



**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

**Petrovaradinska 110**

**10000, Zagreb**

**OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329**

## **GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2019.GODINU**

**ZAGREB, OŽUJAK 2020. GODINE**

*IBAN: HR7024020061100047250*

*E-mail adresa: [vodoprivreda07@vzg.hr](mailto:vodoprivreda07@vzg.hr)*

*Internet stranica: [www.vzg.hr](http://www.vzg.hr)*

*Centrala 5631-200; Uprava: 5631-272, 5631-268; fax:5631-350*

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





**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

Petrovaradinska 110

10000, Zagreb

OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 2019.GODINE  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

<b>SADRŽAJ:</b>	<b>Stranica</b>
<i>Izvešće posloводства za 2019.g.</i>	1-16
<i>Pismo o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje za 2019.g.</i>	1
<i>Izvešće neovisnog revizora o godišnjim financijskim izvještajima za 2019.godinu</i>	1-7
<b>Godišnji financijski izvještaji u prilogu:</b>	
<i>Prilog 1: Račun dobiti i gubitka za 2019.g.</i>	1-2
<i>Prilog 2: Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) 31.12.2019. g.</i>	1-3
<i>Prilog 3: Izveštaj o novčanom tijeku za 2019.g.</i>	1
<i>Prilog 4: Izveštaj o promjenama kapitala za 2019.g.</i>	1
<i>Prilog 5: Bilješke uz financijske izvještaje za 2019.g.</i>	1-30
<i>Prilog 6: Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za 2019.g.</i>	1-2

IBAN: HR7024020061100047250

E-mail adresa: [vodoprivreda07@vzg.hr](mailto:vodoprivreda07@vzg.hr)

Internet stranica: [www.vzg.hr](http://www.vzg.hr)

Centrala 5631-200; Uprava: 5631-272, 5631-268; fax: 5631-350

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





**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

*Petrovaradinska 110*

*10000, Zagreb*

*OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329*

---

## **IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

**Trgovačkog društva**

**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

**(za razdoblje siječanj – prosinac 2019.)**

Zagreb, ožujak 2020. godine

---

*IBAN: HR7024020061100047250*

*E-mail adresa: [vodoprivreda07@vzg.hr](mailto:vodoprivreda07@vzg.hr)*

*Internet stranica: [www.vzg.hr](http://www.vzg.hr)*

*Centrala 5631-200; Uprava: 5631-272, 5631-268; fax: 5631-350*

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

1



## Sadržaj

	Strana
1. Uvodne napomene	3
2. Ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva Društva za razdoblje siječanj – prosinac 2019.	6
2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2019. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog	6
2.2. Aktivnosti na provođenju mjera štednje i racionalizacije poslovanja i učinci	6
3. Stanje kvalitete usluga, zaposlenosti i fizičkog opsega usluga	7
3.1. Stanje kvalitete usluga	7
3.2. Broj zaposlenih	8
3.3 Fizički opseg usluga	9
4. Financijski rezultati poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2019.	10
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 31.12.2019.

	broj dionica	postotak udjela
1. Večković Milan	220.186	55,7559 %
2. Grad Zagreb	149.134	37,7126%
3. Mali dioničari	26.129	6,5315%

## Djelatnost Društva

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

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

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

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

- preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava na branjenom području 14: središnji dio područja malog sliva „Zagrebačko prisavlje“;
  - upravljanja detaljnim građevinama za melioracijsku odvodnju,
  - upravljanja vodnim građevinama za navodnjavanje.
- Rješenje je izdano na vrijeme do 06. prosinca 2020.godine.

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

- preventivna, redovna i izvanredna obrana od poplava na branjenom području,
- upravljanje detaljnim građevinama za melioracijsku odvodnju,
- upravljanje vodnim građevinama za navodnjavanje,
- djelatnosti istraživanja mineralnih sirovina (radovi i ispitivanja kojima je svrha utvrditi postojanje, položaj i oblik ležišta mineralnih sirovina, njihovu kakvoću i količinu, te uvjete eksploatacije),
- djelatnost eksploatacije (vađenje iz ležišta i oplemenjivanje) mineralnih sirovina,
- djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- prijevoz za vlastite potrebe,
- poslovi građenja i rekonstruiranja javnih cesta,
- poslovi održavanja javnih cesta,
- stručni poslovi prostornog uređenje,
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina,
- nadzor nad gradnjom,
- posredovanje u prometu nekretnina,
- poslovanje nekretninama,
- izrada geodetskog projekta,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- stručni poslovi zaštite okoliša,
- poljoprivredna djelatnost,
- privatna poljoprivredna savjetodavna služba,
- promet sredstava za zaštitu bilja,
- ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe,
- poslovi upravljanja i iskorjenjivanja štetnih organizama,
- proizvodnja i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja,
- certificiranje uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja,
- zdravstvena zaštita bilja,
- proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta,
- poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanje bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja,
- proizvodnja sjemena,
- dorada sjemena,
- pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena,
- stavljanje na tržište sjemena,
- proizvodnja sadnog materijala,
- pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala,
- stavljanje na tržište sadnog materijala,
- uvoz sadnog materijala,
- proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla,
- promet gnojivima i poboljšivačima tla,

- gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda,
- gospodarenje šumama,
- kupnja i prodaja robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- turističke usluge u nautičkom turizmu,
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- ostale turističke usluge,
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- pripremanje i usluživanje pića i napitaka,
- pružanje usluga smještaja,
- pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering),
- iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja,
- planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena

### **Organizacija Društva**

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

- Uprava Društva
- Sektor pripreme rada
- Sektor operative
- Sektor strojni i vozni park
- Sektor nabave i uskladištenja

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

### **Organi Društva**

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor, Revizijski 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.

Revizijski odbor izvješćuje Nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije, te prati proces financijskog izvješćivanja.

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 2019.**

### **2.1. Značajni poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za siječanj - prosinac 2019. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog**

Plan poslovanja s programom radova za 2019. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 88.176.000 kn od čega su planirani poslovni prihodi u visini 78.666.000 kn i financijski prihodi 9.510.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 78.963.734 kn što je za 10,4 % manje od plana za 2019. godinu, a u odnosu na 2018. za 6,4 % manje. Poslovni prihodi u iznosu od 67.028.469 kn manji su za 14,8 % u odnosu na plan i 10,4 % manji u usporedbi sa 2018. godinom. Financijski prihodi od 11.935.265 kn veći su za 25,5% u odnosu na plan i za 25,5 % u usporedbi sa 2018. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 75.344.000 kn, od čega su planirani poslovni rashodi u iznosu od 75.334.000 kn i financijski rashodi u iznosu od 10.000 kn. Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 76.893.359 kn što je za 2,1 % više od planiranih, a za 4,9 % manje od istog razdoblja 2018. godine. Poslovni rashodi iznose 76.884.063 kn što je za 2,1% više od planiranih, a za 4,8 % manje od 2018. godine.

Financijski rashodi iznose 9.296 kn.

Kao ukupni rezultat poslovanja za 2019. godinu je ostvaren dobitak od 2.070.375 kn.

Planom poslovanja Vodoprivrede Zagreb d.d. u 2019. godini predviđene aktivnosti bile su usmjerene u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije Društva. Provođenje i rad na procesu restrukturiranja Društva u narednom razdoblju ostvarit će se dodatna kvalitativna poboljšanja poslovanja.

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

Vodoprivreda Zagreb d.d. kontinuirano je svake godine pa tako i 2019. provodila mjere, postupke i aktivnosti redovne prosudbe sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2015 i ISO 14001:2015, te 17021-HAA. Program 2019. 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 permanentno šalju kupcima (naručitelji, Hrvatske vode, Gradovi i županije) i koje kroz povratne anketne listiće ukazuju na visoko zadovoljstvo kupaca;
- minimalna kašnjenja u rokovima izrade kao posljedica kasnog ugovaranja poslova
- znatnija smanjenja potrošnje uredskog i potrošnog materijala
- detaljno razrađen plan i postupak preventivnog, tekućeg i investicionog održavanja;
- vidno smanjenje i 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

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

R. br.	O P I S	Stanje 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2019.		Stanje 31.12.2019.		Indeksi	
				Došlo	Otišlo	Broj	Udjel %	7/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme od toga:</b>	257	255	21	18	260	99,2	101,2	102,0
	1.1. Muškarci	233	231	20	17	236	90,1	101,3	102,2
	1.2. Žene	24	24	1	1	24	9,2	100,0	100,0
2.	<b>Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:</b>	1	1	2	1	2	0,8	200,0	200,0
	2.1. Muškarci			1		1	0,4		
	2.2. Žene	1	1	1	1	1	0,4	100,0	100,0
3.	<b>UKUPNO (1+2), od toga:</b>	<b>258</b>	<b>256</b>	<b>23</b>	<b>19</b>	<b>262</b>	<b>100,0</b>	<b>101,6</b>	<b>102,3</b>
	3.1 Muškarci	233	231	21	17	237	90,5	101,7	102,6
	3.2. Žene	25	25	2	2	25	9,5	100,0	100,0
4.	<b>Od ukupno došlih :</b>			<b>23</b>					
	4.1. Novozaposleni			23					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme								
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	<b>Od ukupno otišlih :</b>				<b>19</b>				
	5.1. Prirodni odljev				6				
	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				13				

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2019. godine u Društvu ima zaposlenih 262 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje stručne spreme i NK radnici.

### 3.3. Fizički opseg usluga

Tablica 3

#### Fizički opseg usluga

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

R. br.	Vrsta usluge	Jedinica mjere	Ostvareno I. - XII. 2018.	Plan I. - XII. 2019.	Ostvareno I. - XII. 2019.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m2	451.577	452.000	174.484	38,6	38,6
2.	Sječa stabala	kom	31.026	31.300	30.187	97,3	96,4
3.	Vađenje panjeva	kom	35.240	35.500	30.208	85,7	85,1
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	7.312	7.500	5.308	72,6	70,8
5.	Zakašanje panjeva	kom	1.768	2.000	24.756	1.400,2	1.237,8
6.	Košnja trave	m2	32.438.980	32.500.000	34.719.624	107,0	106,8
7.	Zatravljanje površina	m2	247.204	250.000	592.526	239,7	237,0
8.	Iskopi (svi), tehničko čišćenje	m3	398.045	400.500	195.917	49,2	48,9
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kam. Mat.)	m3	245.705	250.000	166.284	67,7	66,5
10.	Prijevozi materijala	m3	433.061	450.000	353.098	81,5	78,5
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m3	423.465	440.000	321.515	75,9	73,1
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja s bet. Podlogom	m2	135.386	140.000	3.913	2,9	2,8
13.	Preventivne mjere i kontrola objekata	sat	1.550	2.000	690	44,5	34,5
14.	Doprema i ugradnja betona	m3	17.600	20.000	8.371	47,6	41,9
15.	Armatura i bravarski radovi	kg	633.610	650.000	334.048	52,7	51,4
16.	Izrada i doprema oplata	m2	7.158	7.500	3.057	42,7	40,8
17.	Izrada nasipa, brana i retencija	m3	484.465	450.000	454.103	93,7	100,9
18.	Cjevovodi - razni	m	3.619	4.000	1.940	53,6	48,5

#### 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. Količine navedene u godišnjim planovima uvijek su u pravilu rezultat procjene i mogućnosti fizičkog ostvarenja, kako u protekloj kalendarskoj godini, tako i mogućnostima u slijedećoj godini.

## 4. Financijski rezultati poslovanja za razdoblje siječanj – prosinac 2019.

### 4.1. Račun dobiti i gubitka

Tablica 4

#### Račun dobiti i gubitka

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

- iznosi u kunama, bez lipa

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
		I - XII. 2018.	I - XII. 2019.	I - XII. 2019.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Ukupni prihodi (1. + 2.)</b>	<b>84.329.502</b>	<b>88.176.000</b>	<b>78.963.734</b>	<b>93,6</b>	<b>89,6</b>
	<b>1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:</b>	74.821.997	78.666.000	67.028.469	89,6	85,2
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	71.336.057	78.100.000	64.894.234	91,0	83,1
	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:	3.485.940	566.000	2.134.235	61,2	377,1
	a) prihodi od zakupnina na tržištu		6.000	365.296		6.088,3
	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	2.744.840	200.000	582.947	21,2	291,5
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	741.100	360.000	1.185.992	160,0	329,4
	<b>2. Financijski prihodi</b>	<b>9.507.505</b>	<b>9.510.000</b>	<b>11.935.265</b>	<b>125,5</b>	<b>125,5</b>
<b>II.</b>	<b>Ukupni rashodi (3. + 4.)</b>	<b>80.888.462</b>	<b>75.344.000</b>	<b>76.893.359</b>	<b>95,1</b>	<b>102,1</b>
	<b>3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:</b>	80.773.112	75.334.000	76.884.063	95,2	102,1
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	2) Materijalni troškovi, u tome:	37.933.448	41.840.000	39.489.288	104,1	94,4
	a) troškovi sirovina i materijala	20.301.864	23.140.000	13.798.357	68,0	59,6
	b) troškovi prodane robe			168.113		
	c) ostali vanjski troškovi	17.631.584	18.700.000	25.522.818	144,8	136,5
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	28.468.078	29.080.000	31.968.482	112,3	109,9
	a) troškovi osoblja	26.276.721	26.620.000	29.435.150	112,0	110,6
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	2.191.357	2.460.000	2.533.332	115,6	103,0
	4) Amortizacija	1.775.007	1.900.000	2.273.660	128,1	119,7
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine					
	6) Rezerviranja	1.007.488	300.000	1.141.933	113,3	380,6
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	11.589.091	2.214.000	2.010.700	17,3	90,8
	<b>4. Financijski rashodi</b>	<b>115.350</b>	<b>10.000</b>	<b>9.296</b>	<b>8,1</b>	<b>93,0</b>
<b>III.</b>	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>3.441.040</b>	<b>12.832.000</b>	<b>2.070.375</b>	<b>60,2</b>	<b>16,1</b>
<b>IV.</b>	<b>Gubitak prije oporezivanja</b>					
<b>V.</b>	<b>Porez na dobit</b>					
<b>VI.</b>	<b>Dobit razdoblja</b>	<b>3.441.040</b>	<b>12.832.000</b>	<b>2.070.375</b>	<b>60,2</b>	<b>16,1</b>
<b>VII.</b>	<b>Gubitak razdoblja</b>					

## Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godine u iznosu od 78.963.734 kn manji su u odnosu na isto razdoblje 2018. g. za 6,4 % .

**a) Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu 67.028.469 kn i manji su od prethodne godine za 10,4 %, a većinom se odnose se na prihode od prodaje (64.894.234 kn) i to:

\* **prihod ostvaren na temelju ugovora sa Hrvatskim vodama** u visini 36.985.669 kn i čini 55,2% od ukupnih poslovnih prihoda, a odnosi se na prihod ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma o uslugama preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava i leda na branjenom području br. 14.

\* **prihodi ostvareni na tržištu** putem javnog nadmetanja u iznosu od 25.754.369 kn, od čega je prihod od Hrvatskih voda 13.810.131 kn, prihod od Grada 4.927.038 kn, prihod od zimske službe 3.594.521 kn (Grad 1.895.468 kn), a prihodi od drugih 3.422.679 kn.

**Ostali poslovni prihodi** iznose 2.134.235 kn i sastoje se od prihoda od naplate šteta, prihoda od ukidanja rezerviranja , prihoda od zakupnina, odnosno najma i drugih prihoda.

**b) Financijski prihodi** iznose 11.935.265 kn i za 25,5 % su veći u odnosu na 2018. godinu, a odnose se najvećim dijelom na prihod od udjela u dobiti društva Zagrebačke otpadne vode, upravljanje i pogon, d.o.o., u iznosu od 9.083.620 kn.

## Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2019. godine iznose 76.893.359 kn i za 4,9% su manji u odnosu na isto razdoblje 2018. g.

**a) Poslovni rashodi** iznose 76.884.063 kn i za 4,8% su manji od protekle 2018. g.

\* **materijalni troškovi** u 2019. godine iznose 39.489.288 kn i u odnosu na 2018. g. su veći za 4,1 %, a odnose se na troškove utrošenih sirovina i materijala i na ostale vanjske troškove usluga, a najveći dio čine:

- troškovi utrošenih sirovina i materijala	7.152.005 kn
- troškovi utrošene energije	6.295.225 kn
- vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	21.497.491 kn
- troškovi prijevoznih usluga	1.950.656 kn

\* **troškovi za zaposlene** iznose 31.968.482 kn i za 12,3 % su veći od 2018. Godine, od čega troškovi osoblja iznose 29.435.150 kn, a naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika iznose 2.533.332 kn.

\* **troškovi amortizacije** iznose 2.273.660 kn i 28,1 % su veći od prethodne godine.

\* **troškovi rezerviranja za jubilarne i otpremnine, za neiskorištene godišnje odmore** iznose 1.141.933 kn.

\* **ostali poslovni rashodi** iznose 2.010.700 kn, a odnose se na troškove osiguranja, komunalne naknade, bankarske usluge, upravne i sudske troškove i drugo.

**b) Financijski rashodi** u iznosu od 9.296 kn odnose se većim dijelom na redovne kamate.

## 4.2. Bilanca

Tablica 5

## Bilanca

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

-Iznosi u kunama, bez lipa

-Iznosi u kunama, bez lipa

-udjeli u %

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeksi
		31.12.2018.		31.12.2019.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTIVA</b>						
1.	<b>I. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital</b>					
2.	<b>II. Dugotrajna imovina:</b>					
3.	Nematerijalna imovina	1.151	0,0	20.313	0,0	1764,8
4.	Materijalna imovina	56.120.434	63,5	56.278.180	60,6	100,3
5.	Dugotrajna financijska imovina	5.276.828	6,0	5.276.858	5,7	100,0
6.	Potraživanja	97.128	0,1	86.028	0,1	88,6
7.	Odgođena porezna imovina					
8.	<b>Ukupno dugotrajna imovina (II.)</b>	<b>61.495.541</b>	<b>69,6</b>	<b>61.661.379</b>	<b>66,4</b>	<b>100,3</b>
9.	<b>III. Kratkotrajna imovina:</b>					
10.	Zalihe	1.387.148	1,6	1.657.555	1,8	119,5
11.	Potraživanja od kupaca	12.616.914	14,3	10.421.185	11,2	82,6
12.	Potraživanja od povezanih društava					
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i sva ostala nespomenuta potraživanja)	275.456	0,3	275.171	0,3	99,9
14.	Kratkotrajna financijska imovina	9.000	0,0	9.000	0,0	100,0
15.	Novac u banci i blagajni	11.986.230	13,6	16.858.479	18,2	140,6
16.	<b>Ukupno kratkotrajna imovina (III.)</b>	<b>26.274.748</b>	<b>29,7</b>	<b>29.221.390</b>	<b>31,5</b>	<b>111,2</b>
17.	<b>IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>581.338</b>	<b>0,7</b>	<b>1.986.634</b>		<b>341,7</b>
	<b>UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)</b>	<b>88.351.627</b>	<b>95,1</b>	<b>92.869.403</b>	<b>100,0</b>	<b>105,1</b>
	Izvanbilančni zapisi					
<b>PASIVA</b>						
1.	<b>I. Kapital i rezerve</b>					
2.	Temeljni (upisani) kapital	39.544.900	44,8	39.544.900	42,6	100,0
3.	Rezerve (kapitalne, iz dobiti, fer vrijednosti)	1.916.252	2,2	2.088.304	2,2	109,0
4.	Revalorizacijske rezerve					
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	31.696.890	35,9	34.965.878	37,7	110,3
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	3.441.040	3,9	2.070.375	2,2	60,2
7.	Manjinski interes					
8.	<b>Ukupno kapital i rezerve (I.)</b>	<b>76.599.082</b>	<b>86,7</b>	<b>78.669.457</b>	<b>84,7</b>	<b>102,7</b>
9.	<b>II. Rezerviranja</b>	<b>1.854.398</b>	<b>2,1</b>	<b>1.527.108</b>	<b>1,6</b>	<b>82,4</b>
10.	<b>III. Dugoročne obveze</b>					
11.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
12.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama					
13.	Obveze za predujmove					
14.	Obveze prema dobavljačima					
15.	Obveze po vrijednosnim papirima					
16.	Odgođena porezna obveza					
17.	Sve ostale nespomenute dugoročne obveze					
18.	<b>Ukupno dugoročne obveze (III.)</b>					
19.	<b>IV. Kratkoročne obveze</b>					
20.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
21.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
22.	Obveze za zajmove, depozite i slično					
23.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama					
24.	Obveze za predujmove	1.772.794	2,0	1.107.218	1,2	62,5
25.	Obveze prema dobavljačima	3.188.528	3,6	7.519.904	8,1	235,8
26.	Obveze prema zaposlenicima	1.440.259	1,6	1.872.170	2,0	130,0
27.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	765.915	0,9	1.263.685	1,4	165,0
28.	Sve ostale nespomenute kratkoročne obveze					
29.	<b>Ukupno kratkoročne obveze (IV.)</b>	<b>7.167.496</b>	<b>8,1</b>	<b>11.762.977</b>	<b>12,7</b>	<b>164,1</b>
30.	<b>V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja</b>	<b>2.730.651</b>	<b>3,1</b>	<b>909.861</b>	<b>1,0</b>	<b>33,3</b>
	<b>UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)</b>	<b>88.351.627</b>	<b>95,1</b>	<b>92.869.403</b>	<b>100,0</b>	<b>105,1</b>
	Izvanbilančni zapisi					

## Aktiva

Ukupna imovina Društva prema stanju na dan 31.12.2019. iznosi 92.869.403 kn, što je za 5,1% više u odnosu na proteklu 2018. godinu.

- a) **Dugotrajna imovina** iznosi 61.661.379 kn i približno je jednaka kao i protekle 2018. godine.
- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 29.221.390 kn i za 11,2% je veća od prethodne godine, najviše zbog više novčanih sredstava na računu, a sastoji se od:

\* **zalihe** u iznosu od 1.657.555 kn

\* **potraživanja** u iznosu od 10.696.356 kn, koja se sastoje od:

- potraživanja od Hrvatskih voda	- za usluge	1.921.849 kn
	- za ustege (10%)	2.261.819 kn
- potraživanja od Grada Zagreba		3.678.283 kn
- ostala potraživanja (od kupaca, za zimsku, od države i dr.)		2.834.405 kn

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

- c) **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2019. godine iznose 16.858.479 kn.

## Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) Društva iskazana sa stanjem 31.12.2019. g. iznosi 92.869.403 kn što je za 5,1% više u odnosu na stanje prethodne 2018. godine.

- a) **Kapital i rezerve** iznose 78.669.457 kn

- b) **Rezerviranja** iznose 1.527.108 kn

- c) **Kratkoročne obveze** iznose 11.762.977 kn, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima	7.519.904 kn
- obveze za predujmove	1.107.218 kn
- obveze prema zaposlenima za plaće	1.872.170 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.263.685 kn

- d) **Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** iznosi 909.861 kn.

## 5. Investicije

Tablica 6

### Investicije u dugotrajnu imovinu prema namjeni

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

- iznosi u kunama, bez lipa  
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2018.		Plan I. - XII. 2019.		Ostvareno I. - XII. 2019.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:	49.780	2,0			1.106.306	45,5	#####	
1.1.	- legalizacija objekata					1.106.306	45,5		
1.2.	- kontejneri	49.780	2,0						
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	547.164	22,5	300.000	12,4	151.270	6,2	27,6	50,4
2.1.	- uredska, za obavlj. uredskih posl.	38.289	1,6	50.000	2,1	27.735	1,1		
2.2.	- sitna mehanizacija, alati, uređaji	409.734	16,9	200.000	8,2	123.535	5,1		
2.3.	- ostala oprema	99.141	4,1	50.000	2,1				
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	1.831.972	75,4	1.400.000	57,6	1.192.992	49,1	65,1	85,2
3.1.	- transportna sredstva	1.745.713	71,9	600.000	24,7				
3.2.	- građevinski strojevi			800.000	32,9	1.170.000	48,2		
3.3.	- ostalo	86.259	3,6			22.992	0,9		
	<b>Ukupno (1+2+3)</b>	<b>2.428.916</b>	<b>100,0</b>	<b>1.700.000</b>	<b>100,0</b>	<b>2.450.568</b>	<b>100,0</b>	<b>100,9</b>	<b>144,2</b>

Tablica 7

### Izvori financiranja investicija

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

- iznosi u kunama, bez lipa  
- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - XII. 2018.		Plan I. - XII. 2019.		Ostvareno I. - XII. 2019.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	<b>Osigurani izvori financiranja investicija, u tome:</b>								
1.	Vlastita sredstva	2.428.916	100,0	1.700.000	70,0	2.450.568	100,9	100,9	144,2
2.	Tuđa sredstva, od toga:								
2.1.	Kredit banke								
2.2.	Financijski leasing								
2.3.	Proračun Grada Zagreba								
2.4.	Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
2.5.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost								
2.6.	Fondovi EU								
2.7.	Hrvatske vode								
2.8.	Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave								
2.9.	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva								
	<b>Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)</b>	<b>2.428.916</b>		<b>1.700.000</b>		<b>2.450.568</b>			
II.	<b>Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)</b>								
III.	<b>Ukupno (I.+II.)</b>	<b>2.428.916</b>	<b>100,0</b>	<b>1.700.000</b>	<b>100,0</b>	<b>2.450.568</b>	<b>100,0</b>	<b>100,9</b>	<b>144,2</b>



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

Tablica 8

### Ključni pokazatelji uspjeha

Ovdje upišite naziv TD / podružnica: VODOPRIVREDA ZAGREB DD

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2018.	I. - XII. 2019.	
1	2	3	4	5	6
<b>a) Ekonomski aspekt poslovanja</b>					
1.	<b>Pokazatelj opće ekonomičnosti</b> (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	104,3	102,7	98,465964
2.	<b>Pokazatelj proizvodnosti</b> (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje	340.038	303.707	89,315606
3.	<b>Pokazatelj rentabilnosti</b> (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	4,1	2,6	63,414634
4.	<b>Operativna dobit</b> (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	Kontinuirano povećanje > 0	-5.951.115	-9.855.594	165,6092
5.	<b>Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine</b> (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2018. 88,8	31.12.2019. 86,4	97,297297
6.	<b>Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti</b> (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2018. 366,6	31.12.2019. 248,4	67,757774
<b>b) Socijalni aspekt poslovanja</b>					
7.	<b>Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - prosinac 2019. / siječanj - prosinac 2018. - ukupno</b> (iznosi u kunama, bez lipa)		I. - XII. 2018. 5.560	I. - XII. 2019. 5.819,0	104,7
	7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (iznosi u kunama, bez lipa)		5.546	5.802,0	104,6
	7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (iznosi u kunama, bez lipa)		5.692	6.021,0	105,8
8.	<b>Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima</b> (Troškovi osoblja + nakanade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	35,2	41,6	118,2
<b>c) Ekološki aspekt poslovanja</b>					
9.	<b>Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima</b> (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	7,2	6,9	

Podaci o prosječnim mjesečnim neto plaćama pokazuju rast u odnosu na proteklu 2018. godinu.

## 7. Zaključne ocjene s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- a) Godišnji financijski izvještaji za 2019. 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 2019. bilo je usmjereno na aktivnosti realizacije ugovorenih radova temeljem okvirnog sporazuma s Hrvatskim vodama, te drugih ugovorenih radova.
- c) Također se nastojalo ugovoriti dodatne radove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, Zagrebačkim Holdingom, kao i ostalim kupcima na tržištu putem javnih natječaja.
- d) 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 2020. godina

**Predsjednik Uprave**

**Robert Laginja, dipl.ing.**



## ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz financijskog stanja Društva, rezultata njegova poslovanja i novčanog toka u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije kako bi omogućio pripremu takvih financijskih izvještaja u svakom trenutku. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi mu u razumnoj mjeri omogućili očuvanje imovine Društva i otkrivanje i sprečavanje prijevara ili drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima te ih potom treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene i pripremati financijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati neprikladna.

Uprava je odgovorna za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja Društva.


Uprava je odobrila izdavanje financijskih izvještaja na dan 31.03.2020. godine, što se potvrđuje potpisom.

Uprava je odgovorna za podnošenje godišnjih financijskih izvještaja Nadzornom odboru, nakon čega Nadzorni odbor iste treba odobriti za podnošenje Godišnjoj skupštini na prihvata.

Uprava je odobrila izdavanje financijskih izvještaja na dan 31.03.2020. za podnošenje Nadzornom odboru, što se potvrđuje potpisom.

U Zagrebu, 31.03.2020.

Vodoprivreda Zagreb d.d.  
Petrovaradinska 110  
10000 Zagreb

  
Robert Laginja, predsjednik Uprave



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.

### Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2019., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama vlasničke glavnice za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom* priloženi godišnji financijski izvještaji osim u dolje navedenom odjeljku *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

#### Osnova za mišljenje s rezervom

Rezerviranja društva iskazana su u izvještaju o financijskom položaju na dan 31.12.2019. u iznosu od 1.527.108 kn. U okviru navedenih rezerviranja iskazane su i rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 687.099 kn. Između ostalih, u tijeku je sudski spor koji se vodi protiv Društva u vrijednosti 12.841.259 kn. Na osnovu informacija zaprimljenih od odvjetnika Društva, ishod spora je neizvjestan, a Uprava Društva nije formirala rezerviranja jer ne očekuje gubitke po toj osnovi. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi u kojem iznosu je bilo potrebno formirati rezerviranja za predmetni spor.

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 s rezervom.

#### 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 i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored naših raspoloživih resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. 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.

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Dugotrajna materijalna imovina</i>	
<p>Provjerit ćemo vrednovanje dugotrajne imovine, zaloga i prava nad imovinom te evidentiranu revalorizaciju. Na dan 31.12.2019. dugotrajna materijalna imovina iznosi 56.278.180 kn (veza bilješka 18.)</p>	<p>Provjerili smo vrednovanje dugotrajne materijalne imovine i potvrdili ispravnost evidentiranja i prava vlasništva nad dugotrajnom materijalnom imovinom.</p> <p>Testirali smo pozicije nabave, rashodovanja i amortizacije. Posebnu pozornost obratili smo na usklađenost dugotrajne materijalne imovine sa zemljišnim knjigama.</p>
<i>Rezerviranja za sudske sporove</i>	
<p><i>Provjera rezerviranja za sudske sporove</i></p>	<p>Zatražili smo pisma odvjetnika o svim sudskim postupcima u tijeku i analizirali procjenu Uprave.</p>

### **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 stečenim 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 ništa 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 koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, 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 pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava namjerava ili 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 koji 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 značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja. 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 pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja.
- 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 Uredbe (EU) br. 537/2014***

1. Na dan 06. lipnja 2019. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu što ukupno iznosi jednu godinu.
2. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova *Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja* nemamo ništa za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
3. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 *Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo jesu li Društvo poštivali zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njihovu sposobnost da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegnu značajne kazne.



Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraže taj slučaj i poduzmu primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti.

Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne isprave nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu izabrali smo ukupne prihode kao osnovu za izračun značajnosti. Dobit nakon oporezivanja nije se pokazala kao stabilna baza za izbor značajnosti zbog velikih fluktuacija. Značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu iznosi 420.000 kn što predstavlja približno 0,5% ukupnih prihoda.

4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s Dodatnim izvješćem za Revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu i datuma ovog Izvješća nismo pružali Društvu ni društvima koja su pod njegovom kontrolom zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

**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 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva te njihovog 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 2019. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2019. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koji ima odgovornost za ovo izvješće je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 31. ožujka 2020.

**UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju**

Ilica 213

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Mr. sc. Dragan Rudan



Direktor, ovlaštenu revizor

**UHY RUDAN d.o.o.**  
za porezno savjetovanje i reviziju  
ZAGREB, Ilica 213

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-RDG**

**Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB, DD**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>74.821.997</b>	<b>67.028.469</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		71.336.057	64.894.234
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		3.485.940	2.134.235
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>80.773.112</b>	<b>76.884.063</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		37.933.448	39.489.288
a) Troškovi sirovina i materijala	134		20.301.864	13.798.357
b) Troškovi prodane robe	135			168.113
c) Ostali vanjski troškovi	136		17.631.584	25.522.818
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		26.276.721	29.435.150
a) Neto plaće i nadnice	138		17.097.097	19.731.181
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.528.710	6.114.623
c) Doprinosi na plaće	140		3.650.914	3.589.346
4. Amortizacija	141		1.775.007	2.273.660
5. Ostali troškovi	142		13.256.408	4.412.335
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		1.007.488	1.141.933
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		222.436	255.657
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		785.052	886.276
8. Ostali poslovni rashodi	153		524.040	131.697
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>9.507.505</b>	<b>11.935.265</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		9.502.746	11.932.129
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		4.756	2.781
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		3	355
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>115.350</b>	<b>9.296</b>
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		108.851	9.277
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		6.499	19
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	173			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	174			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	175			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	176			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	177		84.329.502	78.963.734
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	178		80.888.462	76.893.359
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	179		3.441.040	2.070.375
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		3.441.040	2.070.375
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	182			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	183		3.441.040	2.070.375
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		3.441.040	2.070.375
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	195		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	202		3.441.040	2.070.375
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	203		-54.783.009	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		-54.783.009	
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			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	212			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	213		-54.783.009	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	214		-51.341.969	2.070.375
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

*Kovčija*

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB, DD**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		61.495.541	61.661.379
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		1.151	20.313
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		1.151	20.313
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		56.120.434	56.278.180
1. Zemljište	<b>011</b>		49.816.605	49.816.605
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		2.566.908	3.030.371
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		193.227	213.958
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		3.529.610	3.174.117
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>			
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			29.045
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		5.276.828	5.276.858
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>		5.276.828	5.276.858
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		97.128	86.028
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		97.128	86.028
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		26.274.748	29.221.390
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		1.387.148	1.657.555
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		1.387.148	1.657.555
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**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
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		<b>12.892.370</b>	<b>10.696.356</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		2.282.462	3.695.033
3. Potraživanja od kupaca	049		10.334.452	6.726.152
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		12.527	9.698
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		169.669	107.675
6. Ostala potraživanja	052		93.260	157.798
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
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		9.000	9.000
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		<b>11.986.230</b>	<b>16.858.479</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>581.338</b>	<b>1.986.634</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>88.351.627</b>	<b>92.869.403</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		<b>76.599.082</b>	<b>78.669.457</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>39.544.900</b>	<b>39.544.900</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>1.916.252</b>	<b>2.088.304</b>
1. Zakonske rezerve	071		1.916.252	2.088.304
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>31.696.890</b>	<b>34.965.878</b>
1. Zadržana dobit	082		31.696.890	34.965.878
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>3.441.040</b>	<b>2.070.375</b>
1. Dobit poslovne godine	085		3.441.040	2.070.375
2. Gubitak poslovne godine	086			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		<b>1.854.398</b>	<b>1.527.108</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB, DD**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		780.849	840.009
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.073.549	687.099
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>7.167.496</b>	<b>11.762.977</b>
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		46.614	129.080
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		1.772.794	1.107.218
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.141.914	7.390.824
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.440.259	1.872.170
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		765.915	1.263.685
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		<b>2.730.651</b>	<b>909.861</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>88.351.627</b>	<b>92.869.403</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

*hovi*

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-NTD**

**Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB, DD**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001		78.483.815	73.520.738
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		100.918	63.759
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		21.441	
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-44.688.262	-40.860.077
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-28.780.550	-31.819.964
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-573.988	-676.599
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-3.634.046	-3.820.838
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>		<b>929.328</b>	<b>-3.592.981</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010		-147.141	-9.080
10. Plaćeni porez na dobit	011			
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>782.187</b>	<b>-3.602.061</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		68.328	112.380
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		4.756	2.781
4. Novčani primici od dividendi	016		11.402.746	10.032.129
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>		<b>11.475.830</b>	<b>10.147.290</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-2.500.691	-1.695.469
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			
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>		<b>-2.500.691</b>	<b>-1.695.469</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>		<b>8.975.139</b>	<b>8.451.821</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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		30.952	22.489
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>		<b>30.952</b>	<b>22.489</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-4.300.000	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>		<b>-4.300.000</b>	<b>0</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>		<b>-4.269.048</b>	<b>22.489</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>		<b>5.488.278</b>	<b>4.872.249</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>		<b>6.497.952</b>	<b>11.986.230</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>		<b>11.986.230</b>	<b>16.858.479</b>

*Kovari*



**Reklasificirani izvještaj o  
promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2019.g. do  
31.12.2019.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	(4 - 16)	
<b>Prethodno razdoblje</b>								
<b>1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</b>	<b>01</b>	39.544.900	935.398	54.783.009	13.060.683	19.617.060	127.941.050	
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0	
3. Ispravak pogreški	03						0	
<b>4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	39.544.900	935.398	54.783.009	13.060.683	19.617.060	127.941.050	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					3.441.040	3.441.040	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06			-54.783.009			-54.783.009	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20				18.636.206	-18.636.206	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21		980.854			-980.854	0	
<b>23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)</b>	<b>23</b>	39.544.900	1.916.252	0	31.696.889	3.441.040	76.599.081	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>								
<b>I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>24</b>	0	0	-54.783.009	0	0	-54.783.009	
<b>II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)</b>	<b>25</b>	0	0	-54.783.009	0	3.441.040	-51.341.969	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)</b>	<b>26</b>	0	980.854	0	18.636.207	-19.617.060	0	
<b>Tekuće razdoblje</b>								
<b>1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	<b>27</b>	39.544.900	1.916.252	0	31.696.889	3.441.040	76.599.081	
2. Promjene računovodstvenih politika	28						0	
3. Ispravak pogreški	29						0	
<b>4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	<b>30</b>	39.544.900	1.916.252	0	31.696.889	3.441.040	76.599.081	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31					2.070.375	2.070.375	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33						0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45						0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46				3.268.988	-3.268.988	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47		172.052			-172.052	0	
<b>23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>	<b>49</b>	39.544.900	2.088.304	0	34.965.877	2.070.375	78.669.456	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>								
<b>I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)</b>	<b>50</b>	0	0	0	0	0	0	
<b>II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)</b>	<b>51</b>	0	0	0	0	2.070.375	2.070.375	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)</b>	<b>52</b>	0	172.052	0	3.268.988	-3.441.040	0	

*Kaerzi*

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.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 2019. godine iznosi 262 djelatnika (31. prosinca 2018. godine iznosio je 258 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<u>31. prosinca</u> <u>2018.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2019.g.</u>
VSS	15	14
VŠS	12	12
SSS	123	135
VK	2	2
KV	23	21
PKV	19	18
NSS	5	5
NKV	59	55
<b>Ukupno</b>	<b>258</b>	<b>262</b>

**1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva**

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2019. godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković, član

Tihomir Bosak, član

Miroslav Štritof, član

**1.4. Revizijski odbor**

Članovi revizijskog odbora Društva u 2019. godini bili su:

Miroslav Štritof, predsjednik

Marcela Večković, član

Ivica Kujundžić, član

**Društvo je u 2019.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 Bilješci 9. uz financijske izvještaje.

## **2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

### **2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza**

Financijski izvještaji Društva za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/2015, 134/2015, 120/2016), Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N.RH 38/08, 12/09, 130/10 i 95/16) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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

## **2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena**

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

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

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

## **2.3. Izvještajna valuta**

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

## **2.4. Priznavanje prihoda**

Prihod je bruto priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovnih aktivnosti Društva, i koji ima za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

Sukladno MSFI 15 Društvo priznaje prihod kada (ili u mjeri u kojoj) Društvo ispuni obvezu izvršenja tako što kupcu usluge prenese obećanu robu ili uslugu. Imovina je prenesena kada (ili u mjeri u kojoj) kupac stekne kontrolu nad tom imovinom.

Društvo koristi izlaznu metodu mjerenja napretka prema potpunom ispunjenju obveza izvršenja:

Izlaznim metodama se prihodi priznaju na osnovu izravnog mjerenja vrijednosti koju roba ili usluge prenesene do određenog datuma imaju za kupca, u odnosu na preostalu robu ili usluge obećane ugovorom.

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

## **2.5. Troškovi posudbe**

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

## **2.6. Transakcije u stranim valutama**

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

Na 31. prosinca 2019. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,44 kn za 1 euro (31. prosinca 2018. godine 7,42 kn) i 6,49 kn za 1 usd (31. prosinca 2018. godine 6,47 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, 50% 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 pritjecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kn.

Imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

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

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.

---

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

### **Ulaganja u nekretnine**

#### *Priznavanje i mjerenje*

Ulaganja u nekretnine obuhvaćaju zemljište ili zgrade, ili dio zgrade ili oboje koje društvo koristi kako bi ostvarilo prihode od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti imovine ili oboje.

Ulaganja u nekretnine se na početku mjeri po trošku nabave. Trošak kupnje ulaganja obuhvaća trošak kupnje i sve povezane direktne troškove (naknade za pravne usluge, porez na promet nekretnina i sl.).

Ulaganja u nekretnine treba prestati priznavati prilikom otuđenja ili kod konačnog povlačenja ulaganja u nekretnine iz uporabe i bez očekivanja buduće ekonomske koristi od otuđenja. Prihodi ili rashodi od otuđenja priznaju se u računu dobiti ili gubitka po neto osnovi u razdoblju u kojem su nastali u okviru ostalih poslovnih prihoda ili rashoda.

Ulaganja u nekretnine se nakon početnog priznavanja mjeri po modelu troška nabave koji obuhvaća mjerenje ulaganja u nekretnine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja. Ulaganje po ovom modelu se amortizira i vrednuje se na isti način kao i dugotrajna materijalna imovina.

#### *Naknadni izdaci*

Troškovi zamjene pojedine stavke ulaganja u nekretnine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje su sadržane u toj stavci imovine pritiectati u Društvo te se njihova vrijednost može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja ulaganja u nekretnine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

### *Amortizacija*

Amortizacija se obračunava linearnom metodom na sva ulaganja u nekretnine osim ulaganja u nekretnine u pripremi (u slučaju kad se radi nadogradnja ili drugi radovi na ulaganjima u nekretnine), korištenjem stopa amortizacije koje su određene kako bi se trošak nabave, otpisao tijekom korisnog vijeka upotrebe. Ulaganja u nekretnine u formi zemljišta se ne amortiziraju.

### **2.9. 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 su po metodi troška.

### **2.10. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživom 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.

### **2.11. 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 iskazuju se po početno priznatom nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose i umanjenja vrijednosti.

Vrijednost potraživanja se umanjuje i gubici od umanjenja vrijednosti nastaju samo i isključivo ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašlo iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.

---

potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

### **2.12. 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.

### **2.13. Umanjenja**

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

### **2.14. Financijski instrumenti**

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

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

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

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

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

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



### **2.15. 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.

### **2.16. 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.

### **2.17. Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje**

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 16 „Najmovi“**, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).  
Novi standard nema utjecaja na tekuću godinu.
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“** – „Predujmovi s negativnom naknadom“, usvojene u Europskoj uniji 22. ožujka 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **izmjene MRS 28 „Ulaganja u pridružene subjekte“** – „Dugotrajni interesi u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima“, usvojene u Europskoj uniji 8. veljače 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **izmjene MRS 19 „Primanja zaposlenih“** – „Dopune planova, skraćivanje i isplata“, usvojene u Europskoj uniji 13. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.

---

- **tumačenje OTMFI-ja (IFRIC-a) br. 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“**, usvojen u Europskoj uniji 23. listopada 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **izmjene raznih standarda uslijed „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2015.-2017.“**, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 14. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),

Društvo je konzistentno primijenilo računovodstvene politike na sve periode koji su prezentirani u financijskim izvještajima. Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalno značajnih promjena financijskih izvještaja.

### 2.18. Izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja, u Europskoj uniji bili su usvojeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi koje je objavio OMRS:

- **izmjene Konceptualnog okvira MSFI-jeva** – uključene su izmijenjene definicije imovine i obveza, kao i nove smjernice o mjeranju i prestanku priznavanja, prezentaciji i objavljivanju, usvojene u Europskoj uniji 29. studenog 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- **izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“** – izdana je definicija „Značajnog“, kako bi se sinkronizirale definicije korištene u konceptualnom okviru i samim standardima, usvojene u Europskoj uniji 29. studenog 2019 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- **izmjene MSFI 9 „Financijski instrumenti“, MRS 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjeranje“ i MSFI 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“** – „Reforma ujednačavanja kamatne stope“, usvojene u Europskoj uniji 15. siječnja 2020. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.).

Društvo je odlučilo ne usvojiti ove izmjene postojećih standarda prije njihovog stupanja na snagu. Društvo predviđa da izmjena postojećih standarda neće imati materijalni utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju početne primjene.

### 2.19. Novi standardi, te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija do izdavanja ovih financijskih izvještaja godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.

---

- **izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata“ (OMRS je odgodio datum primjene ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme).
- **izmjene MSFI-ja 3 „Poslovne kombinacije“** – izdana je definicija Poslovne djelatnosti kako bi se navedena razlikovala od preuzimanja skupine imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – „Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza“ na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.),
- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).

Društvo predviđa da usvajanje novih računovodstvenih standarda (koji su navedeni u financijskim izvještajima), te izmjena i dopuna postojećih standarda neće materijalno utjecati na njegove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

### **2.20. 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.

### **2.21. Događaji nakon datuma bilance**

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**3. PRIHODI OD PRODAJE**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	60.396.281	57.901.119
Prihod od prodaje društvima u kojima postoje sudjelujući interesi	10.939.776	6.822.506
Prihodi od prodaje robe u tranzitu	0	170.609
<b>Ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>71.336.057</b>	<b>64.894.234</b>

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom, u iznosu od 36.985.669 kn, odnose na prihod od Hrvatskih voda ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 07.02.2020.g. za četverogodišnje razdoblje, što čini 57% ukupnih prihoda od prodaje.

**4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	182.720	89.904
Prihod od ukidanja rezerviranja	2.744.839	582.947
Prihod od naknade šteta	144.056	128.162
Prihodi od restorana	95.501	114.002
Prihodi od zakupnina odnosno najma	0	365.297
Ostali prihodi	318.824	853.923
<b>Ukupno</b>	<b>3.485.940</b>	<b>2.134.235</b>

**5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	12.725.634	7.152.005
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.425.737	1.093.820
Trošak ambalaže i sitnog inventara	318.423	257.307
Trošak energije	5.832.070	5.295.225
<b>Ukupno</b>	<b>20.301.864</b>	<b>13.798.357</b>

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

**6. TROŠKOVI PRODANE ROBE**

Troškovi prodane robe u 2019. su iznosili 168.133 kuna te se odnose na prodanu robu u tranzitu.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	1.867.361	2.177.793
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	13.680.570	21.497.491
Usluge održavanja (servisne usluge)	953.897	915.763
Usluge najma i zakupnina	135.930	100.391
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	154.950	172.122
Intelektualne i osobne usluge	278.277	98.047
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	40.390	40.190
Komunalne usluge	78.948	62.495
Usluge reprezentacije	240.339	275.450
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	85.500	68.721
Ostali vanjski troškovi	115.422	114.355
<b>Ukupno</b>	<b>17.631.584</b>	<b>25.522.818</b>

**8. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Neto plaće	17.097.097	19.731.181
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.528.710	6.114.623
Doprinosi na plaće	3.650.914	3.589.346
<b>Ukupno</b>	<b>26.276.721</b>	<b>29.435.150</b>

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**9. AMORTIZACIJA**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	759	3.830
Amortizacija materijalne imovine	1.774.248	2.269.830
<b>Ukupno</b>	<b>1.775.007</b>	<b>2.273.660</b>

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

**10. OSTALI TROŠKOVI**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.136.944	1.204.733
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	772.048	980.211
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	292.747	378.006
Premije osiguranja	597.091	676.906
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	164.925	160.391
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	24.250	29.031
Nagrade učenicima i stipendije	6.618	8.936
Troškovi stručne literature i dnevnog, tjednog tiska	30.374	21.107
Komunalne i ostale naknade	585.429	619.199
Rashodovano zemljište	9.456.806	0
Ostali troškovi	189.176	333.815
<b>Ukupno</b>	<b>13.256.408</b>	<b>4.412.335</b>

**11. REZERVIRANJA**

Troškovi rezerviranja iskazani u iznosu od 1.141.933 kn odnose se na rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu 255.657 kn i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu 886.276 kn.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**12. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	5.000	3.281
Naknadno utvrđeni troškovi	10.934	50.046
Usluge sponzorstva i donacija	76.750	78.238
Otpis i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja	148.159	0
Ostali poslovni rashodi	283.197	132
<b>Ukupno</b>	<b>524.040</b>	<b>131.697</b>

**13. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
<u>I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	4.756	2.781
Prihod od tečajnih razlika	3	355
<b>Ukupno:</b>	<b>4.759</b>	<b>3.136</b>

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g.</u>
	u kn	u kn
<u>II) Iz odnosa s poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.502.746	11.932.129
<b>Sveukupno (I+II)</b>	<b>9.507.505</b>	<b>11.935.265</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**14. FINANCIJSKI RASHODI**

	<u>2018.g.</u> u kn	<u>2019.g.</u> u kn
<b>Iz odnosa s poduzetnicima s kojima postoje sudjelujući interesi</b>		
Rashod od kamata	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</b>		
Rashod od kamata	108.851	9.277
Rashod od tečajnih razlika	6.499	19
Nerealizirani gubici financijske imovine	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>115.350</b>	<b>9.296</b>
<b>Sveukupno:</b>	<b>115.350</b>	<b>9.296</b>

**15. POREZ NA DOBIT**

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

	<u>2018. godina</u> u kn	<u>2019. godina</u> u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	3.441.040	2.070.375
Porezno nepriznati rashodi	579.460	651.230
Porezne olakšice	(9.651.105)	(12.128.626)
Gubitak/dobitak nakon povećanja i smanjenja	(5.630.605)	(9.407.021)
Preneseni porezni gubitak	(7.589.633)	(13.220.238)
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>(13.220.238)</b>	<b>(22.627.259)</b>

Važeća stopa poreza na dobit za 2019.godinu je 18%.

**15.2.** Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjavanja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na dan 31. prosinca 2019. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 22.627.259 kn (2018. godine 13.220.238 kn).

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 IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**16. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI**

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	u kn	u kn
Dobit tekuće godine	3.441.040	2.070.375
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
<b>Zarada po dionici</b>	<b>8,70</b>	<b>5,24</b>

**17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	<u>Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava</u>
	u kn
<b>Nabavna vrijednost</b>	
31. prosinca 2017. godine	<b>495.743</b>
Povećanja u 2018. godini	1.493
Smanjenja	0
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>497.236</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>	
31. prosinca 2017. godine	<b>495.326</b>
Amortizacija za 2018. godinu	759
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>496.085</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	
<b>31. prosinca 2017. godine</b>	<b>417</b>
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>1.151</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava u kn
<b>Nabavna vrijednost</b>	
31. prosinca 2018. godine	<b>497.236</b>
Povećanja u 2019.godini	22.992
Smanjenja	(10.800)
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>509.428</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>	
31. prosinca 2018. godine	<b>496.085</b>
Amortizacija za 2019. godinu	3.830
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(10.800)
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>489.115</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>1.151</b>
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>20.313</b>

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

<b>u kn</b>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alati, pogonski inventar i transportna sredstva</b>	<b>Predujmovi</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>						
31. prosinca 2017. godine	114.082.165	<b>24.795.161</b>	<b>2.382.383</b>	<b>82.687.313</b>	<b>14.084</b>	<b>223.961.106</b>
Povećanja	-	49.780	135.936	2.241.706	-	<b>2.427.422</b>
Prodaja ili rashodovanje	(64.265.560)	(1.346.361)	(71.611)	(562.540)	-	<b>(66.246.072)</b>
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>49.816.605</b>	<b>23.498.580</b>	<b>2.446.708</b>	<b>84.366.479</b>	<b>14.084</b>	<b>160.142.456</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
31. prosinca 2017. godine	-	21.302.132	2.288.232	80.384.763	-	<b>103.975.127</b>
Amortizacija za 2018. godinu	-	726.824	32.776	1.014.646	-	<b>1.774.246</b>
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	(1.097.284)	(67.527)	(562.540)	-	<b>(1.727.351)</b>
<b>31. prosinca 2018. godine</b>	<b>-</b>	<b>20.931.672</b>	<b>2.253.481</b>	<b>80.836.869</b>	<b>-</b>	<b>104.022.022</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>						
31. prosinca 2018. godine	<b>49.816.605</b>	<b>2.566.908</b>	<b>193.227</b>	<b>3.529.610</b>	<b>14.084</b>	<b>56.120.434</b>
<b>31. prosinca 2017. godine</b>	<b>114.082.165</b>	<b>3.968.846</b>	<b>218.680</b>	<b>2.310.842</b>	<b>14.084</b>	<b>120.594.617</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>							
31. prosinca 2018. godine	49.816.605	23.498.580	2.446.708	84.366.479	14.084	-	160.142.456
Povećanja	-	1.106.306	71.217	1.250.055	-	175.056	2.602.634
Smanjenje	-	-	(54.999)	(2.538.282)	-	-	(2.593.281)
Prijenos	-	(175.056)	-	-	-	-	(175.056)
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>49.816.605</b>	<b>24.429.830</b>	<b>2.462.924</b>	<b>83.078.252</b>	<b>14.084</b>	<b>175.056</b>	<b>159.976.751</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
31. prosinca 2018. godine	-	20.931.672	2.253.481	80.836.869	-	-	104.022.022
Amortizacija za 2019. godinu	-	613.798	50.484	1.605.548	-	146.011	2.415.841
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	-	(54.999)	(2.538.282)	-	-	(2.593.281)
Prijenos	-	(146.011)	-	-	-	-	(146.011)
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>-</b>	<b>21.399.459</b>	<b>2.248.966</b>	<b>79.904.135</b>	<b>14.084</b>	<b>146.011</b>	<b>103.698.571</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>							
31. prosinca 2018. godine	<b>49.816.605</b>	<b>2.566.908</b>	<b>193.227</b>	<b>3.529.610</b>	<b>14.084</b>	<b>-</b>	<b>56.120.434</b>
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>49.816.605</b>	<b>3.030.371</b>	<b>213.958</b>	<b>3.174.117</b>	<b>14.084</b>	<b>29.045</b>	<b>56.278.180</b>

**18.1.** 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 2019.g.**

**18.2.** Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 2.450.570 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena dva građevinska stroja, ukupnog iznosa 1.170.000 kn,
- povećanje vrijednosti objekata (legalizacija), ukupnog iznosa 1.106.308 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljenih alata u iznosu 123.535 kn,
- ostala oprema u iznosu 50.727 kn

**18.3.** Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne vrijednosti 2.593.281 kn, odnosi se na rashodovanje imovine radi dotrajalosti, sve temeljem odluke Uprave.

**19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<b>19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)</b>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2018.g. udjel 38%)	7.600	7.630
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
<b>Ukupno (19.1. + 19.2.)</b>	<b>5.276.828</b>	<b>5.276.858</b>

**19.2. Ulaganja u vrijednosne papire**

Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	228.427	229.197
<b>Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)</b>	228.427	229.197
Minus: Ispravak vrijednosti	(228.427)	(229.197)
<b>Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sveukupno:</b>	<b>5.276.828</b>	<b>5.276.858</b>

**20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	128.648	105.808
Minus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 25)	(31.520)	(19.780)
Minus: Ispravak vrijednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>97.128</b>	<b>86.028</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**21. ZALIHE**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	678.485	868.684
Rezervni dijelovi	1.487.051	1.553.405
Sitan inventar i ambalaža	1.720.856	1.690.381
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.499.244)	(2.454.915)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
<b>Ukupno:</b>	<b>1.387.148</b>	<b>1.657.555</b>

**22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD SUDJELUJUĆIH PODUZETNIKA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Društva u kojima postoje sudjelujući interesi</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	2.247.565	1.811.770
Grad Zagreb, Gradski ured za mjesnu samoupravu	0	1.866.513
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	34.897	0
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	16.750
<b>Ukupno</b>	<b>2.282.462</b>	<b>3.695.033</b>

Na dan 31.12.2019. godine potraživanja od društva u kojemu postoje sudjelujući interesi su dospjela u iznosu od 1.460.381 kn.

**23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.334.452	6.726.152
Potraživanja od kupaca povezanih sudjelujućim interesom	2.282.462	3.695.033
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>12.616.914</b>	<b>10.421.185</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.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		
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>6.625.741</b>	<b>1.758.556</b>		<b>625</b>	<b>2.036.263</b>	<b>10.421.185</b>	
31. prosinca 2018.	<b>12.420.548</b>	<b>196.152</b>	-	-	<b>214</b>	<b>12.616.914</b>	

Dospjela potraživanja iznad 120 dana odnose se na ustege kupca zbog garancije za dobro izvedeni posao.

**24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	90.213	91.193
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	76.392	0
Potraživanje za odgođeni porez na dodanu vrijednost po građevinskim situacijama	3.064	16.482
<b>Ukupno</b>	<b>169.669</b>	<b>107.675</b>

**25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<b>31. prosinca 2018.g.</b>	<b>31. prosinca 2019.g.</b>
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	5.250	37.475
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 19)	31.520	19.780
Ostala potraživanja	56.490	120.323
Potraživanja od zaposlenih	12.527	9.698
<b>Ukupno</b>	<b>105.787</b>	<b>167.496</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**26. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

	<u>31. prosinca 2018.g.</u>	<u>31. prosinca 2019.g.</u>
	u kn	u kn
Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama	9.000	9.000
- ostali	9.000	9.000
<b>Ukupno</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>

**27. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	<u>31. prosinca 2018.g.</u>	<u>31. prosinca 2019.g.</u>
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	11.982.250	16.809.686
Stanje na deviznim računima	0	44.203
Novac u blagajni – kune	3.980	4.590
<b>Ukupno</b>	<b>11.986.230</b>	<b>16.858.479</b>

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2019. 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 1.986.634 kn (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 581.338 kn) odnose se na ukalkulirane prihode.



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**29. TEMELJNI KAPITAL**

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 39.544.900 kn (31. prosinca 2018. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2019. godine vlasnička struktura Društva je kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2018.g.		31. prosinca 2019.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	218.503	55,2544	220.186	55,7559
Mali dioničari	28.020	7,0853	26.129	6,5315
Grad Zagreb	102.817	26,0000	102.817	26,0000
Grad Zagreb – za prodaju	46.110	11,6603	46.317	11,7126
<b>Ukupno</b>	<b>395.449</b>	<b>100,00</b>	<b>395.449</b>	<b>100,00</b>

Glavni dioničar Milan Večković preminuo je u rujnu 2019 godine, vlasništvo je promijenjeno u ožujku 2020., a njegove udjele preuzima Goran Večković.

**30. ZAKONSKE REZERVE**

	31.12.2018. (kn)	31.12.2019.(kn)
Zakonske rezerve Društva iznose:	1.916.252	2.088.304

Zakonske rezerve Društva iznose 5% temeljnog kapitala društva, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

**31. ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK**

Društvo na dan 31.12.2019. godine ima zadržanu dobit u iznosu 34.965.878 kn (31. prosinca 2018.godine 31.696.890 kn).

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**32. DOBITAK POSLOVNE GODINE**

Dobit tekuće godine u iznosu 2.070.375 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2018. godine dobitak u iznosu od 3.441.040 kn).

	2018.g. (kn)	2019.g.(kn)
Ukupni prihodi	84.329.502	78.963.734
Ukupni rashodi	80.888.462	76.893.359
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	3.441.040	2.070.375
Porez na dobit	0	0
<b>Dobit (gubitak) razdoblja</b>	<b>3.441.040</b>	<b>2.070.375</b>

**33. REZERVIRANJA**

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	Rezerviranja za započete sudske sporove	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2018. godine	<b>780.849</b>	<b>1.073.549</b>	<b>1.854.398</b>
Dodatna rezerviranja	255.657	-	59.160
Ukinuće rezerviranja	196.497	386.450	386.450
<b>31. prosinca 2019. godine</b>	<b>840.009</b>	<b>687.099</b>	<b>1.527.108</b>

**34. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA**

	31. prosinca 2018.g.	31. prosinca 2019.g.
	u kn	u kn
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	46.614	129.080
<b>Ukupno</b>	<b>46.614</b>	<b>129.080</b>

**35. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

Obveze za predujmove u iznosu od 1.107.218 kn se odnose na primljeni predujam kupca Hrvatske vode za dovršetak radova na rekonstrukciji nasipa Bukevje i Samoborski otok.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	31. prosinca 2018.g.	31. prosinca 2019.g.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	3.141.914	7.390.256
Dobavljači u zemlji povezani sudjelujućim interesom	46.614	129.080
Obveze za nefakturiranu robu	0	568
<b>Ukupno</b>	<b>3.188.528</b>	<b>7.519.904</b>

**36.1. 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
<b>31. prosinca 2019.</b>	<b>5.925.505</b>	<b>749.457</b>	<b>290.323</b>		<b>554.619</b>	<b>7.519.904</b>
31. prosinca 2018.	3.049.882	47.392	44.640	0	0	3.141.914

**37. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA**

	31. prosinca 2018.g.	31. prosinca 2019.g.
	u kn	u kn
Obveze za neto plaće za prosinac	1.294.347	1.654.138
Ostale obveze	145.912	218.032
<b>Ukupno</b>	<b>1.440.259</b>	<b>1.872.170</b>

**37.1. Ostale obveze čine obveze za:**

	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.
	(kn)	(kn)
- otpremnine	8.000	84.279
- naknade za prijevoz na posao i s posla	75.377	82.350
- obveze za naknadu bolovanja	50.934	28.203
- ostalo	11.601	23.200
<b>Ukupno</b>	<b>145.912</b>	<b>218.032</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**38. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA**

	31. prosinca 2018.g. (kn)	31. prosinca 2019.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće	80.742	97.631
Obveze za doprinose iz i na plaću, za šume	621.838	682.563
Obveze za porez na dodanu vrijednost	63.335	483.491
<b>Ukupno</b>	<b>765.915</b>	<b>1.263.685</b>

**39. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 909.861 kn (31. prosinca 2018. godine u iznosu od 2.730.651) odnose se:

- ukalkulirane godišnje odmomore 886.276 kn.

-ostalo 23.558 kn

**40. TRANSAKCIJA SA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA**

Transakcije s povezanim stranama dane su u Bilješkama 3,12,13,14,19,22,23,34 i 35.

**41. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izvještaj o novčanom tijeku za 2019. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 4.872.249 kn koje je rezultat:

	2018.g.(kn)	2019.g.(kn)
Smanjenja/povećanje od poslovnih aktivnosti	782.187	(3.602.061)
Povećanja/smanjenja od investicijskih aktivnosti	8.975.139	8.451.821
Povećanje/smanjenja od financijskih aktivnosti	(4.269.048)	22.489
<b>Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>5.488.278</b>	<b>4.872.249</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.g.**

**42. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno
<b>Stanje 01.01.2018.</b>	39.544.900	935.398	54.783.009	13.060.683	19.617.060	127.941.050
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	3.441.040	3.441.040
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-	(54.783.009)	-	-	(54.783.009)
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	18.636.206	(18.636.206)	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	980.854	-	-	(980.854)	0
<b>Stanje 31.12.2018.</b>	39.544.900	1.916.252	0	31.696.889	3.441.040	76.599.081

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno
<b>Stanje 01.01.2019.</b>	39.544.900	1.916.252	0	31.696.889	3.441.040	76.599.081
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	2.070.375	2.070.375
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	3.268.988	(3.268.988)	0
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	172.052	-	-	(172.052)	0
<b>Stanje 31.12.2019.</b>	39.544.900	2.088.304	0	34.965.877	2.070.375	78.669.456

#### **43. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

##### **43.1. 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.

##### **43.2. 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.

##### **43.3. 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.

##### **43.4 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.

##### **43.5. 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.

**43.6. 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.

**44. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

**45. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 31. ožujka 2020. godine.

Za Vodoprivredu Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:  
  
Robert Laginja, dipl.ing.





# VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

10000, Zagreb

OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329

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.

IBAN: HR7024020061100047250

E-mail adresa: [vodoprivreda07@vzg.hr](mailto:vodoprivreda07@vzg.hr)

Internet stranica: [www.vzg.hr](http://www.vzg.hr)

Centrala 5631-200; Uprava: 5631-272, 5631-268; fax: 5631-350

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





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.

Revizijski odbor izvješćuje Nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije, te prati proces financijskog izvješćivanja.

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Mjesto	Funkcija
1.	MIROSLAV ŠTRITOF	29.05.2018.	89324912705	Dekanići 15	Zagreb	Predsjednik
2.	MARCELA VEČKOVIĆ	29.05.2018	57698414733	Kolodvorska 57	Velika Gorica	Član
3.	IVICA KUJUNDŽIĆ	29.05.2018	94709583076	Havidićeva 13	Zagreb	Član


Četiri najveća dioničara sa stanjem na dan 31.12.2019.:

Vlasnički račun	Ime/Tvrtka	OIB	Broj dionica	Udio%
8818088	VEČKOVIĆ MILAN	47244619629	220.186	55,7559 %
9146644	GRAD ZAGREB	61817894937	149.134	37,7126 %
5685745	PRIBANIĆ IVAN	68399487716	478	0,1209 %
	MALI DIONIČARI		25.651	6,4106%

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 2019. godinu.

Zagreb, 31.03.2020.

Predsjednik Uprave Društva



Robert Laginja, dipl. ing.



# VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

10000 Zagreb

OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329

Vaš broj: \_\_\_\_\_

Naš broj: 02-50/2

U Zagrebu, 16. travnja 2020.

Nadzorni odbor Vodoprivrede Zagreb d.d., na svojoj 9. sjednici održanoj telefonskim putem dana 16. travnja 2020. godine donio je sljedeću

## ODLUKU

1. Prihvaća se Financijsko i Godišnje izvješće društva Vodoprivrede Zagreb d.d. za 2019. godinu, te se isto upućuje Skupštini Društva.
2. Izvješće iz točke 1. sastavni je dio ove Odluke i nalazi se u prilogu.

## PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA



Marijan Oljica, mag. polit.



# VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

10000 Zagreb

OIB: 55860335630; ID: HR55860335630; Mat. Br: 03275329

Vaš broj: \_\_\_\_\_

Naš broj: 02-50/7

U Zagrebu, 16. travnja 2020.

Nadzorni odbor Vodoprivrede Zagreb d.d. na svojoj 9. Sjednici održanoj telefonskim putem dana 16. travnja 2020. godine, utvrđuje

## PRIJEDLOG

### Odluke o rasporedu dobiti za 2019. godinu

1. Dobit Društva ostvarena u poslovnoj godini koja je završila 31. prosinca 2019. godine u iznosu od **2.070.375,27** kuna rasporediti će se kako slijedi:
  - iznos od **2.070.375,27** kn raspoređuje se u zadržanu dobit.
2. Ova Odluka stupa na snagu s danom donošenja.

### PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA



Marijan Oljica, mag. polit.