



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

POSLOVNO IZVJEŠĆE

Uprave Trgovačkog društva

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

(za razdoblje siječanj – prosinac 2010.)

Zagreb, travanj 2011. godine

Ured direktora: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB 55860335630
Žiro račun 2360000-1101294068, 2340009-1100228962; mat. br. 3275329
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631230 ;5631-352 Centrala 5631-20
E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



S A D R Ź A J

	Strana
Tvrtka i sjedište Društva	3
Djelatnost Društva	3
Organizacija Društva	4
Organi Društva	4
1. Poslovna politika Trgovačkog društva	
1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj-prosinac 2010. godine	5
1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana	5
1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja, uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihova učinka	6
1.4. Mjere za unapređenje kvalitete usluga	6
2. Stanje u Trgovačkom društvu	
2.1. Broj zaposlenih	7
2.2. Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima	8
2.2.1. Fizički opseg osnovnih usluga	8
2.3. Račun dobiti i gubitka	9
2.3.1. Prihodi	10
2.3.2. Rashodi	10
2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza	11
2.5.1. Aktiva	12
2.5.2. Pasiva	13
2.5. Investicijska ulaganja	14
2.5.1. Vrijednost investicija u dugotrajnu imovinu prema namjeni	
2.5.2. Izvori financiranja investicija	
2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja	15
3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje	16

Tvrtka i sjedište Društva

Provođenjem odredbi Zakona o vodama i usklađivanjem akata sa Zakonom o trgovačkim društvima statusno smo od početka 1996. godine postali trgovačko Društvo s ograničenom odgovornošću u Gradu Zagrebu.

Sukladno članku 122. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (NN 150/05) Društvo se moralo privatizirati, te je u provođenju procesa privatizacije Odlukom Skupštine Društva 18.12.2006. godine Društvo preoblikovano u dioničko društvo.

Nastavno na prethodnu Odluku Zagrebački holding d.o.o., kao jedini dioničar Društva, donio je Odluku o stavljanju van snage Izjave Društva, te usvojio Statut čime je promijenjen pravno - ustrojbeni oblik Društva u dioničko društvo.

Dana 18.07.2007. godine jedini dioničar Društva prestaje biti Zagrebački holding d.o.o., a postaje Grad Zagreb.

Vodoprivreda Zagreb d.d. je sukladno zakonskim odredbama tijekom druge polovice 2007. godine započela proces privatizacije.

Djelatnost Društva

Vodoprivreda Zagreb d. d. - dioničko društvo, sa sjedištem u Zagrebu, Petrovaradinska 110, upisana kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod reg. Uloškom br. 1-12995 registrirana je za slijedeće djelatnosti:

- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji;
- šumarstvo;
- izgradnja, projektiranje i nadzor;
- geodetsko premjeravanje;
- mrjestilišta i ribnjaci;
- vađenje šljunka, pijeska i gline;
- trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila
- prijevoz robe cestom (za vlastite potrebe)
- izrada projektne dokumentacije za vodo gospodarske građevine i vodne sustave;
- tehničko i gospodarsko održavanje vodnog dobra, regulacijskih i vodnih građevina i uređaja;
- tehnički radovi provođenja obrane od poplava i drugih oblika zaštite od štetnog djelovanja voda;
- uređenje vodotoka i drugih voda (regulacijski radovi);
- rukovanje sustavom za navodnjavanje;
- planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena;
- održavanje javnih površina;
- održavanje nerazvrstanih cesta;

Moramo istaći da Vodoprivreda Zagreb d.d., zbog svog dugogodišnjeg iskustva u vodnogospodarskoj djelatnosti, uživa zavidan rejting kao veoma pozdan izvoditelj radova.

Organizacija Društva

Organizacija Društva uređena je posebnim Pravilnikom, a uređena je prema funkcionalnom načelu s globalnom podjelom na poslove od posebnog društvenog interesa i na poslove građenja uz razgraničenje nadležnosti, odgovornosti i rukovođenja ovlaštenja.

Kako bi se postigla dinamična organizacija i osigurao jedinstveni proces rada po svim funkcionalnim cjelinama, osim organa upravljanja Društvom, koju čine Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva sa direktorom članom Uprave, Društvo je organizirano po slijedećim organizacijskim jedinicama:

- Sektor Operativa, koja u sebi obuhvaća službu obrane od poplave i održavanje vodnih objekata i sustava na slivnom području Grada, te poslove obnavljanja, rekonstrukcije i izgradnje zaštitnih vodograđevnih objekata;
- Sektor za pravne, opće i kadrovske poslove;
- Sektor za računovodstvene poslove;
- Sektor tehničke pripreme rada;
- Sektor nabave i skladištenja;
- Sektor vozni i strojni park

Organi Društva

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva – direktor

- Uprava Društva

Uprava Društva sastoji se od jednoga člana – direktora Društva kojega imenuje Nadzorni odbor. Direktor Društva zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Poslovi direktora Društva određeni su Zakonom i Statutom Društva.

- Glavna skupština Društva

Skupština Društva, koju čine svi dioničari upisani u registar dionica Društva, odlučuje o najbitnijim statutarnim pitanjima iz djelatnosti Društva. Glavnu Skupštinu Društva u pravilu saziva Uprava Društva, a pravo na saziv iste ima Nadzorni odbor na način predviđen Zakonom ili Statutom. Glavnu Skupštinu Društva mogu sazvati i dioničari ukoliko raspolažu kapitalom koji predstavlja najmanje 20% nominalne vrijednosti kapitala.

- Nadzorni odbor Društva

Nadzorni odbor sastavljen je od 7 (sedam) članova od kojih je jedan predstavnik radnika. Članove Nadzornog odbora bira i opoziva Glavna Skupština, a predstavnik radnika bira se i opoziva na način propisan Zakonom o radu.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i zastupa Društvo prema Upravi. Mandat članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine.

Struktura dioničara na dan 31.12.2010.

	broj dionica	%
1. Grad Zagreb	142.860	36,13 %
2. Hrvatske vode	59.318	15,00 %
3. Milan Večković	44.686	11,30 %
4. Goran Haramina	5.229	1,32 %
5. Mali dioničari	143.356	36,25 %

1. Poslovna politika Trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. – realizacija programa i plana

1.1. Sažet opis značajnih poslovnih događaja u provedbi programa rada i plana poslovanja tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2010.

Plan poslovanja s programom radova za 2010. godinu predvidio je ostvarenje ukupnog prihoda od 74.497.390 kn od toga poslovne prihode u visini 65.454.390 kn i financijske prihode 9.043.000 kn. Ukupni prihod ostvaren je u iznosu od 85.483.236 kn što je za 14,7% više od plana za 2010. godinu, a u odnosu na 2009. godinu ostvareno je 34,1% manje ukupnog prihoda. Poslovni prihodi u iznosu od 73.889.376 veći su za 12,9 % u odnosu na plan i 39,2% manji u usporedbi sa 2009. godinom. Financijski prihodi od 11.593.860 veći su za 28,2 % u odnosu na plan i 39,9 % u usporedbi sa 2009. godinom.

Ukupni rashodi planom poslovanja i programom radova bili su predviđeni u iznosu od 73.719.104 kn od toga poslovni rashodi u iznosu od 71.640.104 kn i financijski rashodi u iznosu od 2.079.000 kn.. Ukupni rashodi su iznosili 73.196.186 kn (0,7 % manje od planiranih) od toga poslovni rashodi iznose 71.754.870 kn ili 0,2 % više od plana i financijski rashodi iznose 1.441.316 kn ili 30,7 % manje od planiranih.

Rezultat poslovanja za 2010. godinu je ostvarena dobit od 12.287.050 kn, dok je dobit prošle godine iznosila 32.376.081 kn.

U 2010. godini ostvareno je povećanje prihoda temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom i ostalim kupcima, a ostali poslovni prihod je uglavnom prihod od ukidanja rezerviranja 6.698.445 kn. Uz povećanje poslova i realizacije s jedne strane, a kontrolom i racionalizacijom troškova poslovanja rast poslovnih rashoda bio minimalan 0,2 %. Rezultat je pozitivno poslovanje Društva.

Planom poslovanja trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2010. godini predviđene aktivnosti bile su usmjerene u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije Društva. Također provođenjem i radom na procesu restrukturiranja društva ostvarit će se dodatna kvalitativna poboljšanja poslovanja.

1.2. Sažet opis uzroka bitnih odstupanja od programa rada i plana

U 2010. godini zbog ugovorenih planiranih radova i dodatnih radova Društvo je ostvarilo veće prihode. Obveze Društva iz 2007. godine (14,1 mil. kuna po kratkoročnim kreditima primljenih od Zagrebačkog holdinga d.o.o. za tekuću likvidnost i troškove otpremnina radnicima) i iz 2008. (5 mil. kuna po kratkoročnoj pozajmici od Grada Zagreba za tekuću likvidnost) i dalje opterećuju poslovanje. Spomenute pozajmice rezultirale su također i financijskim rashodima za iznose kamata.

1.3. Opis aktivnosti na provođenju mjera racionalizacije u cilju poboljšanja uspješnosti, organizacije i razvoja poslovanja te njihovih učinaka

Krajem 2010. godine Vodoprivreda Zagreb d.d. provela je aktivnosti na redovnoj prosudbi sustava upravljanja kvalitetom (SUK) i sustavom upravljanja okolišem (SUO) ISO 9001: 2008 i ISO 14001:2004.

Po Programu 2010./2011. nastavak aktivnosti na energetskej učinkovitosti

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

- Troškovi vezani uz energetiku
 - ukupni troškovi
 - troškovi po energentima

Analiza potencijala ušteda i prijedlozi implementacije i nastavak projekata

- b) Ponašanje procesa primjenom SUK- a i SUO
 - operativni planovi intervencija su ažurirani u pogledu referentnih, pravnih propisa i brojeva telefona za obavještanje;
 - provedena je sanacija djelomična kanalizacijskog sustava kroz program upravljanja okolišem;
 - izrađeni su zapisi o preventivnim mjerama i kompletirani;
 - utjecaj pojedinih proizvoda na okoliš u cijelom životnom vijeku;
 - uređenje sustava za praćenje i optimiziranje rada vozila i strojeva kao jedan od programa upravljanja okolišem.

1.4 Mjere za unapređenje kvalitete usluga

Kako bi se povećala kvaliteta u davanju i primanju informacija, radilo se na unapređenju kompatibilnog poslovnog sustava ORACLO.

Konkretni pokazatelji unapređenja kvaliteta usluga:

- minimalna kašnjenja u rokovima izrade kao posljedica kasnog ugovaranja poslova ;
- smanjena potrošnja energenata (plin, struja, voda) za 10%;
- detaljno razrađen plan i postupak preventivnog, tekućeg i investicionog održavanja;
- informatičko osposobljavanje i praćenje troškova;
- permanentno obrazovanje i osposobljavanje djelatnika po kvantiteti i kvaliteti po specijalnostima
- smanjen broj prometnih prekršaja teretnih i ostalih vozila za 20%;
- smanjen broj šteta na transportnim i radnim sredstvima (strojevima).

2. Stanje u Trgovačkom društvu

2.1. Broj zaposlenih

Tablica 1

Broj zaposlenih

R. br.	O P I S	Stanje 31.12.2009.	Plan 31.12.2010.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-prosinac 2010.		Stanje 31.12.2010.		Indeksi	
				Došlo	Otišlo	Broj	Udjel %	7/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme od toga:	328	325	11	11	328	97,3	100,0	100,9
	1.1. Muškarci	298	295	11	9	300	89,0	100,7	101,7
	1.2. Žene	30	30		2	28	8,3	93,3	93,3
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	13	13	12	16	9	2,7	69,2	69,2
	2.1. Muškarci	11	11	11	15	7	2,1	63,6	63,6
	2.2. Žene	2	2	1	1	2	0,6	100,0	100,0
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	341	338	23	27	337	100,0	98,8	99,7
	3.1 Muškarci	309	306	22	24	307	91,1	99,4	100,3
	3.2. Žene	32	32	1	3	30	8,9	93,8	93,8
4.	Od ukupno došlih:			23					
	4.1. Novozaposleni			12					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme			11					
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								

Tablica 2

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 31.12.2010.

O P I S	Ukupno	Godine starosti						
		do 19 godina	20-24	25-34	35-44	45-54	55-64	65 i više
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ukupno	337	1	5	58	103	109	60	1

Iz tabelarnog prikaza vidljivo je da sa 31.12.2010. godine u Društvu ima zaposlenih 337 radnika, od toga na određeno vrijeme 9 radnika. Većinu kvalifikacijske strukture čine radnici srednje sprema i PKV radnici. U odnosu na kraj 2009. smanjen je broj zaposlenih za 4 radnika.

Fizički opseg usluga i stanje kvalitete usluga pruženih korisnicima

2.2. Fizički opseg osnovnih usluga

Tablica 3

Fizički opseg osnovnih usluga

R. br.	Osnovne vrste usluga	Jedinica mjere	Ostvareno I. - XII. 2009.	Plan I. - XII. 2010.	Ostvareno I. - XII. 2010.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sječa šiblja	m ²	263.166	350.000	323.468	122,91	92,42
2.	Sječa stabala	kom	8.488	15.000	16.227	191,18	108,18
3.	Vađenje panjeva	kom	4.107	15.000	5.413	131,80	36,09
4.	Utovar i odvoz panjeva	kom	4.149	4.000	2.808	67,68	70,20
5.	Zakapanje panjeva	kom	1.020	3.000	2.722	266,86	90,73
6.	Košnja trave	m ²	35.251.600	38.000.000	46.453.985	131,78	122,25
7.	Zatravljanje površina	m ²	83.684	250.000	327.158	390,94	130,86
8.	Iskopi (svi) tehničko čišćenje	m ³	234.388	200.000	352.465	150,38	176,23
9.	Utovar svih materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	36.118	46.000	227.160	628,94	493,83
10.	Prijevozi materijala (zemlja, šljunak, kameni materijal)	m ³	26.665	57.000	144.981	543,71	254,35
11.	Razastiranje - ugradnja materijala	m ³	36.367	56.000	75.003	206,24	133,93
12.	Obloge (vodotoci) i opločenja (s podlogom betona)	m ²	9.087	4.000	7.314	80,49	182,85
13.	Preventivne mjere i kontrola objekta	km	1.837	1.838	1.837	100,00	99,96
14.	Sadnja ukrasnog grmlja i stabala	kom	5.000	2.000			
15.	Beton (doprema i ugradnja)	m ³	6.942	4.100	4.478	64,51	109,23
16.	Armatura i bravarski radovi	kg	245.035	280.000	223.986	91,41	79,99
17.	Oplata (izrada i doprema)	m ²	10.816	6.400	7.921	73,23	123,76
18.	Izrada nasipa, brana i retencija	m ³	61.739	70.000	52.279	84,68	74,68
19.	Cjevovodi - razni	m'	480	300	234	48,65	77,83
	U K U P N O :		36.290.688	39.364.638	48.229.438	132,90	122,52

Obrazloženje

Radovi redovnog održavanja koji se financiraju od strane Hrvatskih voda obuhvaćaju održavanje 96 otvorenih vodotoka u dužini 2100 km, 74 km melioracijskih kanala i 19 brana i retencija. Do kraja 2010. godine izvedene su količine izvedenih radova koje je najbolje uspoređivati s ostvarenjem u 2009. godini.

Količine navedene godišnjim planovima uvijek su u pravilu rezultat procjene i mogućnosti fizičkog ostvarenja kako u protekloj kalendarskoj godini ali i mogućnostima u budućoj godini. Kako u vrijeme izrade planova za iduću godinu osim grubih financijskih veličina nema nikakvih drugih pokazatelja (znači nema saznanja niti specifikacije budućih radova s količinama) vrijednost indeksa u predmetnoj tablici rezultat su primjene matematičkih zakonitosti, a prekoračenje ili podbačaj «planiranih» fizičkih pokazatelja je zapravo statističko praćenje stvarnih događaja, a ne posljedica (zasluga) dobrog ili lošeg planiranja.

2.3. Račun dobiti i gubitka

Tablica 4

Elementi računa dobiti i gubitka

- u kunama, bez lipa

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Ostvareno	Indeksi	
		I. - XII. 2009.	I. - XII. 2010.	I. - XII. 2010.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi (1.1. do 1.4.)	129.732.397	74.497.390	85.483.236	65,9	114,7
	1.1. Poslovni prihodi, od toga:	121.444.204	65.454.390	73.889.377	60,8	112,9
	a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	62.801.171	65.234.390	66.853.182	106,5	102,5
	b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada Zagreba za obavljene redovne i ostale programe rada na temelju ugovora s Gradom					
	c) Prihodi od zakupnina - ukupno, u tome:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	d) Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada - ukupno, od toga:					
	- iz Proračuna Grada Zagreba					
	- iz Proračuna Republike Hrvatske, jedinica lokalne samouprave te svih drugih institucija					
	e) Svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	58.643.033	220.000	7.036.195	12,0	3.198,3
	1.2. Financijski prihodi	8.288.193	9.043.000	11.593.859	139,9	128,2
	1.3. Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika					
	1.4. Izvanredni - ostali prihodi					
2.	Ukupni rashodi (2.1. do 2.4.)	97.356.316	73.719.104	73.196.186	75,2	99,3
	2.1. Poslovni rashodi, od toga:	95.697.385	71.640.104	71.754.870	75,0	100,2
	a) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		645.304			
	b) Materijalni troškovi	20.858.865	24.856.200	26.512.503	127,1	106,7
	c) Troškovi osoblja	37.145.872	35.000.000	33.487.774	90,2	95,7
	d) Amortizacija	3.367.443	4.000.000	3.172.278	94,2	79,3
	e) Ostali troškovi	7.002.209	5.588.000	7.320.382	104,5	131,0
	f) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	387.183	700.000	763.195	197,1	109,0
	g) Rezerviranja	25.825.212	500.000	246.382	1,0	49,3
	h) Ostali poslovni rashodi	1.110.601	350.600	252.356	22,7	72,0
	2.2. Financijski rashodi	1.658.931	2.079.000	1.441.316	86,9	69,3
	2.3. Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika					

2.3.1 Prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2010. godine u iznosu od 85.483.236 kn veći su u odnosu na plan za 14,7%.

a) **Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu 73.889.376 kn i veći su od plana za 12,9%, a sačinjavaju ih:

* **prihodi od prodaje** u iznosu od 66.853.182 kn koji su veći od planiranih za 2,5 % to su prihodi od Hrvatskih voda 59.558.525 kn (2009. - 54.548.378 kn) za radove na uređenju i održavanju voda, melioracijskih sustava na slivnom području Grada Zagreba i Zagrebačke županije, te prihodi od povezanih društava - Grada Zagreba 7.239.459 kn (2009. - 5.617.723 kn) i dr.

* **ostali poslovni prihodi** iznose 7.036.195 kn i sastoje se od prihoda od ukidanja rezerviranja 6.698.445 kn te ostalih poslovnih prihoda.

b) **Financijski prihodi** iznose 11.593.859 kn i za 28,2 % su veći od planiranih i 39,9 % veći u odnosu na 2009. godinu, odnose se na dividendu od Zagrebačkih otpadnih voda upravljanje i pogon u iznosu od 11.544.984 kn

2.3.2 Rashodi

Ukupni rashodi ostvareni u 2010. godine iznose 73.196.186 kn i za 0,7 % su manji od planiranih.

a) **Poslovni rashodi** iznose 71.754.870 kn i veći su od planiranih za 0,2 %.

* **materijalni troškovi** u 2010. godine iznose 26.512.503 kn i u odnosu na plan veći su za 6,7 %, a odnose se na:

- troškove sirovina i materijala	9.007.283 kn
- troškove utrošene energije	5.371.276 kn
- troškove utrošenih rezervnih dijelova za tekuće i investicijsko održavanje	1.587.816 kn
- trošak sitnog inventara	431.051 kn
- ostale vanjske troškove, troškove usluga	10.114.624 kn
- troškovi prodane robe	453 kn

* **troškovi osoblja** iznose 33.487.774 kn i za 9,8 % su manji od 2009. godine

* **troškovi amortizacije** iznose 3.172.278 kn i 5,8 % su manji od prethodne godine.

* **ostali troškovi** u 2009. godine iznose 7.320.382 kn i za 4,5 % su veći od 2009., a odnose se na:

- naknade troškova radnicima i izdatke za ostala materijalna prava radnika, putni i troškovi prijevoza	4.076.051 kn
- ostalo (troškovi reprezentacije, premije osiguranja, naknade članovima NO, komunalne naknade i doprinosi i ostali troškovi)	3.244.331 kn

* **ostali poslovni rashodi** iznose 252.356 kn najviše se odnose na naknadno utvrđeni troškovi 115.574 kn i darovanja, donacije i sponzorstva 117.334 kn

b) **Financijski rashodi** u iznosu od 1.441.316 kn odnose se većim dijelom na ugovorene kamate na kredite kod banke i povezanih partnera.

2.4. Stanje imovine, kapitala i obveza

Tablica 5

Bilanca stanja imovine i njezinih izvora financiranja- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R b	Elementi	Stanje 31.12.2009.		Stanje 31.12.2010.		Indeks 5/3
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	1. Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital					
	2. Dugotrajna imovina	135.392.485	86,6	133.675.815	75,4	98,7
	3. Kratkotrajna imovina	20.845.422	13,3	42.022.912	23,7	201,6
	4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	28.474	0,0	1.690.883	1,0	5.938,3
	UKUPNO AKTIVA (1+2+3+4)	156.266.381	100,0	177.389.610	100,0	113,5
	Izvanbilančni zapisi					
	PASIVA					
	1. Kapital i rezerve	95.009.269	60,8	107.296.319	60,5	112,9
	2. Rezerviranja	27.628.494	17,7	21.176.430	11,9	76,6
	3. Dugoročne obveze	2.081.661	1,3	2.042.510	1,2	98,1
	4. Kratkoročne obveze	30.989.086	19,8	46.491.114	26,2	150,0
	5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	557.871	0,4	383.237	0,2	68,7
	UKUPNO PASIVA (1+2+3+4+5)	156.266.381	100,0	177.389.610	100,0	113,5
	Izvanbilančni zapisi					

2.4.1. Aktiva

Ukupna aktiva (imovina) Društva prema stanju na dan 31.12.2010. iznosi 177.389.610 kn što je 13,5 % više u odnosu na proteklu godinu uslijed povećanja kratkotrajne imovine

a) **Dugotrajna imovina** iznosi 133.675.815 kn i za 1,3 % je manja od protekle godine.

* **nematerijalna imovina** 108.334

* **materijana imovina** 126.963.416

* **dugotrajna financijska imovina** 6.416.709

* **potraživanja** 187.356

b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 42.022.912 kn i za 101,6 % je veća od prethodne godine, a čine ju:

* **zalihe** od 1.421.808 kn manje 42,5 %

* **potraživanja** od 8.540.642 kn, koja su u odnosu na isto razdoblje protekle godine veća za 107,2 %, a odnose se na:

- potraživanja od povezanih poduzetnika	8.102.494 kn
- potraživanja od kupaca	159.916 kn
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	17.894 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	216.881 kn
- ostala potraživanja	43.457 kn

* **kratkotrajna financijska imovina** iznosi 140.000 kn, a odnosi se na potraživanja za dane depozite i kratkoročne kredite sindikatima.

* **novčana sredstva na žiro računu i blagajni** prema stanju na dan 31.12.2010. godine iznose 31.920.462 kn i 126,2 % su veća u odnosu na isti dan protekle godine.

c) **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda** na dan 31.12.2010. godine iznose 1.690.883 kn.

2.4.2. Pasiva

Ukupna pasiva (izvori imovine) iskazana sa 31.12.2010. godine iznosi 177.389.610 kn i za 13,5 % je veća u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

a) Kapital i rezerve iznose 107.296.319 kn i 12,9 % su veće od prethodne godine zbog dobitka u iznosu od 12.287.050 kn.

b) Rezerviranja iznose 21.176.430 kn i manja su od protekle godine za 33,4 %.

c) Dugoročne obveze iznose 2.042.510 kn i manje su za 1,9 % od protekle godine, a odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama i ostale dugoročne obveze

d) Kratkoročne obveze u iznosu 46.491.114 kn veće su za 50 % u odnosu na proteklu godinu i to:

- obveze prema dobavljačima	16.584.771 kn
- obveze prema dobavljačima - povezana poduzetnika Grad Zagreb	271.731 kn
- obaveze za zajmove i to:	
- ZG Holding (pozajmica)	14.100.000 kn
- Grad Zagreb (pozajmica)	5.000.000 kn
- Sunce osiguranje	222.142 kn
- obveze prema zaposlenima	1.765.445 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	4.965.900 kn
- obveze prema bankama i drugim institucijama	366.905 kn
- ostale kratkoročne obveze (kamate pozajmica)	3.485.951 kn

e) Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose 383.237 kn.

2.5. Investicijska ulaganja

Tablica 6

Vrijednost investicija u dugotrajnu imovinu prema namjeni

- iznosi u kunama, bez lipa
- udjeli u %

R. br.	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2009.		Plan (*) I. - XII. 2010.		Ostvareno I. - XII. 2010.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
								9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:								
1.1.	-								
1.2.	-								
1.3.	-								
2.	Oprema, od toga najviše:	686.236	58,6	2.358.764	201,4	630.792	53,9	91,9	26,7
2.1.	- građevinski strojevi	107.447	9,2	1.972.553	168,5	523.892	44,7		
2.2.	- sitna mehanizacija idrugo	578.789	49,4	386.211	33,0	106.900	9,1		
2.3.	-								
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	484.757	41,4	380.000	32,5	859.695	73,4	177,3	226,2
3.1.	- transportna sredstva	428.914	36,6	300.000	25,6	771.328	65,9		
3.2.	- pogonski i uredski inventar	31.548	2,7	60.000	5,1	38.245	3,3		
3.3.	- ostalo	24.295	2,1	20.000	1,7	50.122	4,3		
	Ukupna vrijednost investicija (1+2+3)	1.170.993	100,0	2.738.764	100,0	1.490.487	100,0	127,3	54,4

Tablica 7

Izvori financiranja investicija

- udjel u %

R. br.	Izvori financiranja	Ostvareno I. - XII. 2009.		Plan (*) I. - XII. 2010.		Ostvareno I. - XII. 2010.		Indeksi	
		Iznos	udjel	Iznos	udjel	Iznos	udjel	7/3	7/5
								9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Osigurani izvori financiranja, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	1.170.993	100,0	1.738.764	148,5	1.490.487	127,3	127,3	85,7
2.	Tuđa sredstva, od toga:	0	0,0	1.000.000	85,4	0	0,0		0,0
2.1.	Kreditna sredstva banke		0,0		0,0		0,0		
2.2.	Sredstva Proračuna Grada Zagreba		0,0		0,0		0,0		
2.3.	Drugi izvori financiranja, u tome:	0	0,0	1.000.000	85,4	0	0,0		0,0
	a) Naknada iz cijene usluge		0,0		0,0		0,0		
	b) Obveznice								
	c) Sredstva iz Hrvatskih voda		0,0		0,0		0,0		
	d) Sredstva iz proračuna jedinica lokalne samouprave		0,0		0,0		0,0		
	e) Svi drugi nespomenuti izvori financiranja		0,0	1.000.000	85,4		0,0		0,0
	Ukupno osigurani izvori financiranja (I.)	1.170.993		2.738.754		1.490.487			
II.	Neosigurani izvori financiranja								
III.	Ukupno osigurani i neosigurani izvori financiranja investicija (I.+II.)	1.170.993	100,0	2.738.764	100,0	1.490.487	100,0	127,3	54,4

2.6. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Tablica 8

Neki pokazatelji poslovne uspješnosti i boniteta

Red. broj	Pokazatelji	Optimalna vrijednost	Ostvareno		Indeks 5/4
			I. - XII. 2009.	I. - XII. 2010.	
1	2	3	4	5	6
1.	Pokazatelj proizvodnosti - ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih (u kunama)		380.447	252.163	66,2807172
2.	Pokazatelj ekonomičnosti - ukupni prihodi prema ukupnim rashodima (postotni odnos)		133,3	116,8	87,6219055
3.	Pokazatelj rentabilnosti - dobit razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)		34,1	11,5	33,7243402
	- gubitak razdoblja prema kapitalu i rezervama (%)				
4.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblja siječanj - prosinac 2010. / siječanj - prosinac 2009. (u kunama, bez lipa) - ukupno		5.302,0	4.957,0	93,5
	4.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (u kunama, bez lipa)		5.335,0	4.958,0	92,9
	4.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (u kunama, bez lipa)		5.136,0	4.932,0	96,0
5.	Pokazatelj financijske stabilnosti Stupanj financijske sigurnosti - udjel kapitala i rezervi te rezerviranja u ukupnoj imovini (%)	najmanje 50%	31.12.2009. 21	31.12.2010. 72	344,8
6.	Pokazatelji likvidnosti		31.12.2009.	31.12.2010.	
	6.1. Koeficijent opće likvidnosti - odnos između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza	koef. 2,00	0,67	0,90	134,3
	6.2. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) - kratkotrajna potraživanja x 360 / poslovni prihodi		I. - XII. 2009. 12	I. - XII. 2010. 42	350,0

Pokazatelji govore kako su ukupni prihodi prema prosječnom broju zaposlenih manji u odnosu na proteklu godinu. Prosječno trajanje naplate kratkotrajnih potraživanja (u danima) povećalo se u odnosu na proteklu godinu sa 12 na 42 dana.

3. Ukupna ocjena poslovanja s prijedlogom mjera za daljnje poslovanje

- Gospodarska i financijska kriza, te vanjsko okruženje utjecalo je na rezultat poslovanja u 2010. g., te samim time i na potrebu racionalizacije svih troškova, pa tako i smanjenje troškova osoblja za 9,8 %.
- Očekivana realizacija iz osnovne djelatnosti predviđena planom za 2010. g. premašena je većom realizacijom dodatno ugovorenih radova.
- Godišnji financijski izvještaji za 2010. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i pružaju istinit i objektivnan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.
- 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 nove poslove s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom i ZG Holdingom i ostalim kupcima,
 - povećati prihode temeljem ugovorenih radova s Hrvatskim vodama, Gradom Zagrebom, ZG Holdingom i ostalim kupcima,
 - ograničiti rast ukupnih rashoda kroz kontrolu i racionalizaciju svih troškova poslovanja,
 - u cilju kvalitativnih poboljšanja poslovanja treba provesti proces restrukturiranja donošenjem nove organizacije Društva
 - potrebno je stvoriti određene preduvjete za uspješno tržišno natjecanje, smanjiti negativan omjer proizvodnih u odnosu na neproizvodne radnike, te povećati produktivnost istih.

Ispunjenje navedenih pretpostavki daje nam nadu za uspješno poslovanje u narednom razdoblju.

Zagreb, travanj 2011. godina


Direktor
Mario Klarić, dipl.ing.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

31.12.2010

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275329

Matični broj subjekta (MBS): 080031193

Osobni identifikacijski broj (OIB): 55860335630

Tvrtka izdavatelja: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: PETROVARADINSKA 110

Adresa e-pošte: vodoprivreda07@vzg.hr

Internet adresa: www.vzg.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 339
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4291

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: PEČEK ŠTEFANIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 0913882002

Telefaks: 015631350

Adresa e-pošte: vodoprivreda03@vzg.hr

Prezime i ime: KLARIĆ MARIO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrću gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	135.392.485	133.675.815
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	130.625	108.334
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	130.625	108.334
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	128.622.917	126.963.416
1. Zemljište	011	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	9.262.780	8.342.784
3. Postrojenja i oprema	013	270.289	241.735
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.993.599	4.282.648
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	6.414.277	6.416.709
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	5.276.029	5.276.029
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.138.248	1.140.680
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	224.666	187.356
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	224.666	187.356
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	20.845.422	42.022.912
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.472.063	1.421.808
1. Sirovine i materijal	036	1.810.154	1.417.880
2. Proizvodnja u tijeku	037	645.304	
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040	16.605	3.928
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.121.271	8.540.642
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.389.620	8.102.494
2. Potraživanja od kupaca	045	1.269.376	159.916
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	38.054	17.894
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	253.267	216.881
6. Ostala potraživanja	049	170.954	43.457
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	140.000	140.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	140.000	140.000
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	14.112.088	31.920.462
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	28.474	1.690.883
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	156.266.381	177.389.610
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	95.009.269	107.296.319
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	34.068
1. Zakonske rezerve	066		34.068
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.783.009	54.783.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-31.694.721	647.292
1. Zadržana dobit	073		647.292
2. Preneseni gubitak	074	31.694.721	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	32.376.081	12.287.050
1. Dobit poslovne godine	076	32.376.081	12.287.050
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	27.628.494	21.176.430
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.026.023	1.022.064
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	26.602.471	20.154.366
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	2.081.661	2.042.510
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	947.838	580.933
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.133.823	1.461.577
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	30.989.086	46.491.114
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	271.731	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	19.100.000	19.322.142
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	366.905	366.905
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.965.243	16.584.771
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.611.043	1.765.445
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.665.264	4.965.900
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.008.900	3.485.951
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	557.871	383.237
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	156.266.381	177.389.610
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	121.444.204	73.889.377
1. Prihodi od prodaje	112	62.801.171	66.853.182
2. Ostali poslovni prihodi	113	58.643.033	7.036.195
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	95.697.385	71.754.870
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	20.858.865	26.512.503
a) Troškovi sirovina i materijala	117	15.992.564	16.397.426
b) Troškovi prodane robe	118	1.682	453
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.864.619	10.114.624
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	37.145.872	33.487.774
a) Neto plaće i nadnice	121	22.314.109	20.488.448
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	9.380.309	8.084.726
c) Doprinosi na plaće	123	5.451.454	4.914.600
4. Amortizacija	124	3.367.443	3.172.278
5. Ostali troškovi	125	7.002.209	7.320.382
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	387.183	763.195
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	387.183	763.195
7. Rezerviranja	129	25.825.212	246.382
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.110.601	252.356
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.288.193	11.593.859
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	50.720	48.875
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	8.237.473	11.544.984
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.658.931	1.441.316
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	452.342	450.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.064.195	991.316
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	142.394	
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	129.732.397	85.483.236
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	97.356.316	73.196.186
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	32.376.081	12.287.050
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	32.376.081	12.287.050
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	32.376.081	12.287.050
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	32.376.081	12.287.050
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	32.376.081	12.287.050
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	32.376.081	12.287.050
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	75.665.566	79.701.375
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	2.281	53.652
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005	961.331	1.011.184
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	76.629.178	80.766.211
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	38.532.046	26.621.230
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	44.480.978	38.306.777
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	426.207	499.967
4. Novčani izdaci za kamate	010	172.284	844.760
5. Novčani izdaci za poreze	011	9.107.660	5.452.691
6. Ostali novčani izdaci	012	1.482.727	698.872
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	94.201.902	72.424.297
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	8.341.914
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	-17.572.724	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		29.275
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018	64.338	13.801
4. Novčani primici od dividendi*	019	8.072.724	11.083.185
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	8.137.062	11.126.261
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	1.170.993	829.220
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	1.170.993	829.220
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	6.966.069	10.297.041
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	470.000	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	470.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	366.905	366.905
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	258.829	463.676
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	625.734	830.581
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	155.734	830.581
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	17.808.374
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	10.762.389	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	24.874.477	14.112.088
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		17.808.374
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	10.762.389	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	14.112.088	31.920.462

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2010 do 31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	39.544.900	39.544.900
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		34.068
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-31.694.721	647.292
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	32.376.081	12.287.050
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	40.226.260	52.513.310
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	54.783.009	55.430.301
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	54.783.009	55.430.301
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

Vaš broj: _____ Naš broj: 02-20/c

Na temelju članka 407 do 412 Zakona o tržištu kapitala (Narodne Novine 88/2008.) direktor Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110 daje

**IZJAVU
Posloводства o odgovornosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih izvještaja.

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.2010. do 31.12.2010 godine daju istinit i vjeran prikaz financijske pozicije Društva i rezultata njegova poslovanja i novčanih tokova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Direktor

Mario Klarić dipl. ing.



Ured direktora: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB 55860335630
Žiro račun 2360000-1101294068, 2340009-1100228962; mat. br. 3275329
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631230 ;5631-352 Centrala 5631-20
E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



AUDIT d.o.o. za revizijske usluge
Baštijanova 52 A
10000 Zagreb
HRVATSKA

Tel: + 385 (0) 1 3667 994
+ 385 (0) 1 3667 995
+ 385 (0) 1 3667 996

Fax: + 385 (0) 1 3667 997
E-mail: audit-revizija@audit.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d., Zagreb

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva **Vodoprivreda Zagreb d.d.**, Zagreb, Petrovaradinska 110 ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2010., koji se sastoje od Bilance/Izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2010., Računa dobiti i gubitka/Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom tijeku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Odgovornost Uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

4. Kao što je objašnjeno u Bilješci 18.1. uz financijske izvještaje, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa, nismo se mogli uvjeriti da je Društvo vlasnik dijela dugotrajne materijalne imovine što se odnosi na poslovnu-upravnu zgradu s pripadajućim zemljištem – Zagreb, Petrovaradinska 110 iskazane u Bilanci na 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 6.435.592 kn. Isto tako, u Bilješci 18.2. uz financijske izvještaje, je objašnjeno da, zbog neriješenih imovinsko-pravnih odnosa, u poslovnim knjigama Društva nisu evidentirane sve nekretnine za koje Društvo posjeduje određenu vlasničku dokumentaciju, odnosno koje koristi i za koje je pokrenulo postupak uknjiženja u zemljišno-knjižnim evidencijama. Slijedom iznietog, nismo u mogućnosti izračunati eventualne učinke izmjena financijskih izvještaja za 2010. godinu.

Mišljenje s rezervom

5. Prema našem mišljenju, osim učinaka, koji bi mogli proizaći iz navedenog u točki 4. gore, priloženi financijski izvještaji u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2010., te rezultate poslovanja i novčane tijekove Društva za 2010. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Ostali zakonski ili regulatorni zahtjevi

6. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4 do 32 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore.

Audit d.o.o., Zagreb


Zoran Vuk, ovlaštenu revizor, član Uprave

Zagreb, 31. ožujka 2011. godine



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 2010. godine iznosi **337** djelatnik (31. prosinca 2009. godine iznosio je **341** djelatnik).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
VSS	13	13
VŠS	20	20
SSS	135	134
VK	3	3
KV	60	63
PKV	66	68
NSS	1	1
NKV	39	39
Ukupno	337	341

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

Robert Tukač, predsjednik

Stjepan Horvat, zamjenik

Vedran Žuvela, član

Dubravka Mocos, član

Franjo Tomerlin, član

Jasen Mesić, član

Zvonko Marenić, član

Član Uprave Društva je:

Mario Klarić, direktor

Iznos naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva je prikazan u Bilješkama 7. i 9. uz financijske izvještaje.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2010. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

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. Izvještajna valuta

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

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama. Prihodi od dividendi, odnosno udjela u dobiti priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava na primitak dividende odnosno udjela u dobiti.

2.4. Troškovi posudbe

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

2.5. 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. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2010. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,39 kn za 1 euro (31. prosinca 2009. godine 7,31 kn) i 5,57 kn za 1 usd (31. prosinca 2009. godine 5,09 kn).

2.6. Porez na dobit

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

2.7. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka 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 – 50
Građevinski objekti	5
Postrojenja i oprema	10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

2.8. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance, klasificira, kako slijedi:

- financijska imovina namijenjena trgovanju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
- ulaganja koja se drže do dospijeca;
- zajmovi i potraživanja;
- financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se promjena fer vrijednosti priznaje u glavnici kao revalorizacijska rezerva.

2.9. 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 po metodi troška.

2.10. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj 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 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, 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 potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance 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 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, 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.

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 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 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 ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.15. 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 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.

2.16. 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.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (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 2010. – nastavak

3. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje u zemlji	59.589.323	57.183.448
Prihod od prodaje povezanim društvima	7.263.859	5.617.723
Ukupno	<u>66.853.182</u>	<u>62.801.171</u>

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	23.801	-
Prihod od ukidanja rezerviranja	6.698.445	175.453
Prihodi od najma	11.803	11.803
Prihod od naknade šteta	52.898	18.736
Prihodi od restorana	192.153	212.401
Prihodi s osnova plaća u naravi	14.725	11.774
Viškovi dugotrajne materijalne imovine – zemljište	-	57.770.543
Ostali viškovi	-	40.396
Ostali prihodi	42.370	401.927
Ukupno	<u>7.036.195</u>	<u>58.643.033</u>

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Trošak sirovina i materijala	9.007.283	8.814.534
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.587.816	1.978.874
Trošak sitnog inventara	431.051	485.988
Trošak energije	5.371.276	4.713.168
Ukupno	<u>16.397.426</u>	<u>15.992.564</u>

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.779.091	329.871
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	5.001.585	1.064.039
Usluge održavanja (servisne usluge)	683.420	1.283.641
Usluge najma i zakupnina	223.017	716.858
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	214.999	198.730
Intelektualne i osobne usluge	255.177	549.578
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	67.153	34.685
Komunalne usluge	363.909	224.821
Usluge reprezentacije	117.852	60.057
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	4.633	5.368
Neproizvodne usluge	19.465	13.093
Ostale vanjski troškovi	384.323	383.878
Ukupno	10.114.624	4.864.619

7. TROŠKOVI OSOBLJA

Neto plaće u iznosu od **20.488.448 kn** (2009. godine u iznosu od **22.314.109 kn**) sadrže i primanja Uprave Društva koja se sastoje od plaća Uprave u iznosu od 171.993 kn (2009. godine u iznosu od 164.369 kn), te su sastavni dio iskazanih troškova osoblja.

8. AMORTIZACIJA

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	57.452	59.602
Amortizacija materijalne imovine	3.114.826	3.307.841
Ukupno	3.172.278	3.367.443

9. OSTALI TROŠKOVI

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	2.346.638	2.523.018
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.729.413	1.746.640
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	553.089	564.766
Premije osiguranja	1.101.327	745.679
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	47.318	60.713
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	79.259	35.976
Nagrade učenicima i stipendije	31.872	53.400
Troškovi stručne literature	49.985	42.734
Spomenička. renta i troškovi zaštite okoliša	34.805	32.268
Doprinosi, članarine i slična davanja	178.605	306.377
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	1.163.642	886.409
Ostali troškovi	4.429	4.229
Ukupno	7.320.382	7.002.209

10. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Vrijednosno usklađenje zaliha	763.195	387.183
Ukupno	763.195	387.183

11. REZERVIRANJA

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Troškovi rezerviranja za rizike po sudskim sporovima	-	25.521.999
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	246.382	303.213
Ukupno	246.382	25.825.212

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2010.	2009.
	u kn	u kn
Rashod od prodaje dugotrajne imovine	-	3.156
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	1.500	530
Naknadno utvrđeni troškovi	115.574	856.366
Usluge sponzorstva i donacija	117.334	163.333
Manjkovi	3.440	82.546
Ostali poslovni rashodi	14.508	4.670
Ukupno	252.356	1.110.601

13. FINACIJSKI PRIHODI

	2010.	2009.
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	41.540	47.647
Prihod od tečajnih razlika	7.335	3.073
	48.875	50.720
<u>Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	11.544.984	8.237.473
Ukupno	11.593.859	8.288.193

14. FINACIJSKI RASHODI

	2010.	2009.
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	450.000	452.342
	450.000	452.342
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	970.044	1.058.720
Rashod od tečajnih razlika	21.272	5.475
	991.316	1.064.195
<u>Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine –</u> (procjena financijske imovine namijenjene trgovanju)	-	142.394
Ukupno	1.441.316	1.658.931

15. POREZ NA DOBIT

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

	2010. godina
	u kn
Računovodstvena dobit (dobit prije oporezivanja)	12.287.050
Porezno nepriznati rashodi	1.186.794
Porezne olakšice	<u>(17.952.380)</u>
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	<u>(4.478.536)</u>
Preneseni porezni gubitak	<u>(28.256.659)</u>
Porezni gubitak za prijenos	<u>(32.735.195)</u>

Važeća stopa poreza na dobit za 2010. i 2009 . godinu bila je 20%.

15.2. Društvo je u mogućnosti prenijeti porezne gubitke u buduća razdoblja u svrhu umanjenja oporezive dobiti u razdoblju od narednih pet (5) godina. Na 31. prosinca 2010. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 32.735.195 kn.

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

31. prosinca 2011. godine	11.164.475 kn
31. prosinca 2012. godine	10.063.626 kn
31. prosinca 2013. godine	7.028.558 kn
31. prosinca 2015. godine	4.478.536 kn

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

16. ZARADA PO DIONICI

	2010. godina	2009. godina
	u kn	u kn
Neto dobit	12.287.050	32.376.081
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada po dionici	<u>31,07</u>	<u>81,87</u>

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
	u kn
Nabavna vrijednost	
31. prosinca 2009. godine	453.169
Povećanja	35.161
31. prosinca 2010. godine	488.330
Ispravak vrijednosti	
31. prosinca 2009. godine	322.544
Amortizacija za 2010. godinu	57.452
31. prosinca 2010.	379.996
Neto knjigovodstvena vrijednost	
31. prosinca 2010. godine	108.334
31. prosinca 2009. godine	130.625

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2009. godine	114.082.165	24.483.576	4.371.301	85.578.739	14.084	228.529.865
Ispravak početnog stanja – inventura	-	8.500	1.000	-	-	9.500
Povećanja	-	-	49.398	1.405.927	31.424	1.486.749
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(7.306)	(44.374)	(31.424)	(83.104)
31. prosinca 2010. godine	114.082.165	24.492.076	4.414.393	86.940.292	14.084	229.943.010
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2009. godine	-	15.220.796	4.101.012	80.585.140	-	99.906.948
Ispravak početnog stanja – inventura	-	8.500	1.000	-	-	9.500
Amortizacija za 2010. godinu	-	919.996	77.952	2.116.878	-	3.114.826
Prodaja ili rashodovanje	-	-	(7.306)	(44.374)	-	(51.680)
31. prosinca 2010. godine	-	16.149.292	4.172.658	82.657.644	-	102.979.594
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2010. godine	114.082.165	8.342.784	241.735	4.282.648	14.084	126.963.416
31. prosinca 2009. godine	114.082.165	9.262.780	270.289	4.993.599	14.084	128.622.917

18.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninom – poslovno-upravna zgrada s pripadajućim zemljištem u Petrovaradinskoj 110, Zagreb iskazana u Bilanci 31. prosinca 2010. godine u sadašnjoj vrijednosti od 6.435.592 kn. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u svezi navedene nekretnine je u tijeku.

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

18.3. Postrojenja i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 1.834.525 kn opterećena je založnim pravom u korist Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb temeljem korištenog kredita.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</u>		
<u>Pridružena društva</u>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	6.800	6.800
<u>Sudjelujući interesi (udjeli)</u>		
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb	5.269.229	5.269.229
Ukupno	5.276.029	5.276.029
<u>Ulaganja u vrijednosne papire</u>		
Dionice		
IGM d.d., Lepoglava	913.250	913.250
Hotel Esplanade d.d., Zagreb	126.294	126.294
Komercijalna banka d.d., Zagreb	132.000	132.000
	1.171.544	1.171.544
Minus: Ispravak vrijednosti	(258.294)	(258.294)
	913.250	913.250
Obveznice RH	227.430	224.998
Ukupno	1.140.680	1.138.248
Ukupno	6.416.709	6.414.277

20. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	472.695	512.532
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 26)	(39.460)	(41.987)
Minus: Ispravak vrijednosti	(245.879)	(245.879)
Ukupno	187.356	224.666

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. – nastavak

21. ZALIHE

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.409.879	1.393.827
Rezervni dijelovi	1.816.206	2.116.627
Sitan inventar i ambalaža	1.381.081	1.176.220
Proizvodnja u tijeku	1.290.610	1.290.610
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(3.189.286)	(2.876.520)
Minus: Ispravak vrijednosti proizvodnje u tijeku	(1.290.610)	(645.306)
Ukupno	<u>1.417.880</u>	<u>2.455.458</u>
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	<u>3.928</u>	<u>16.605</u>
Ukupno	<u>1.421.808</u>	<u>2.472.063</u>

22. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	8.094.991	2.172.570
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	-	194.219
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	<u>7.503</u>	<u>22.831</u>
Ukupno	<u>8.102.494</u>	<u>2.389.620</u>

23. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	167.017	1.276.477
Minus: Ispravak vrijednosti	(7.101)	(7.101)
Ukupno	159.916	1.269.376

24. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Potraživanja od zaposlenika	17.894	38.054
Ukupno	17.894	38.054

25. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije	119.985	152.618
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost	96.896	100.649
Ukupno	216.881	253.267

26. KRATKOTRAJNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Potraživanja od osiguranja	3.997	128.967
Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 20)	39.460	41.987
Ukupno	43.457	170.954

27. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Dani zajmovi, depoziti i sl.</u>		
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	140.000	140.000
Ukupno	140.000	140.000

28. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	30.594.458	14.106.380
Novac u blagajni – kune	11.726	5.708
Depoziti	1.314.278	-
Ukupno	31.920.462	14.112.088

29. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.690.883 kn** (31. prosinca 2009. godine u iznosu od **28.474 kn**) odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu od 1.660.785 kn (31. prosinca 2009. godine u iznosu od 28.474 kn), te obračunati prihodi u iznosu od 30.098 kn.

30. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2009. godine u istom iznosu) i sastoji se od **395.449** redovnih dionica nominalne vrijednosti od **100 kn**.

Na 31. prosinca 2010. godine vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2010.		31. prosinca 2009.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Mali dioničari	193.271	48,87	193.271	48,87
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Hrvatske vode	59.318	15,00	59.318	15,00
Grad Zagreb – za prodaju	40.044	10,13	40.044	10,13
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

31. ZAKONSKE REZERVE

		<u>u kn</u>
31. prosinca 2009. godine		-
Dio dobiti za 2009. godinu	(vidi Bilješku 34)	34.068
31. prosinca 2010. godine		34.068

32. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od **54.783.009 kn** (31. prosinca 2009. godine u istom iznosu) odnose se na revalorizaciju zemljišta.

33. ZADRŽANA DOBIT/(PRENESENI GUBITAK)

		<u>u kn</u>
31. prosinca 2009. godine		(31.694.721)
Dio dobiti za 2009. godinu	(vidi Bilješku 34)	<u>32.342.013</u>
31. prosinca 2010. godine		<u>647.292</u>

34. DOBIT POSLOVNE GODINE

Poslovanje Društva tijekom 2010. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **12.279.978 kn** (2009. godine dobit u iznosu od **32.376.081 kn**).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2009. godine u iznosu od 32.376.081 kn raspoređena je, po odluci Skupštine Društva, kako slijedi:

		<u>u kn</u>
Zakonske rezerve	(vidi Bilješku 31)	34.068
Zadržana dobit	(vidi Bilješku 33)	<u>32.342.013</u>
Ukupno		<u>32.376.081</u>

35. REZERVIRANJA

	<u>Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina</u>	<u>Troškovi po sudskim sporovima</u>	<u>Ukupno</u>
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2009. godine	1.026.023	26.602.471	27.628.494
Dodatna rezerviranja	246.381	-	246.381
Ukinuće rezerviranja	-	(6.448.105)	(6.448.105)
Korištenje rezerviranja	(250.340)	-	(250.340)
31. prosinca 2010. godine	1.022.064	20.154.366	21.176.430

36. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u>		
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15pp)	947.838	1.314.743
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 38)	(366.905)	(366.905)
Ukupno	<u>580.933</u>	<u>947.838</u>
 <u>Ostale dugoročne obveze</u>		
Obveze prema državi za prodane stanove	958.189	946.233
Raiffeisen leasing d.o.o., Zagreb	189.675	413.375
Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	708.158	-
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 42)	(394.445)	(225.785)
	<u>1.461.577</u>	<u>1.133.823</u>
Ukupno	<u>2.042.510</u>	<u>2.081.661</u>

36.1. Promjene u obvezama prema bankama i drugim financijskim institucijama tijekom godine su, kako slijedi:

	<u>u kn</u>
31. prosinca 2009. godine	1.314.743
Otplate kredita	(366.905)
	<u>947.838</u>
Minus: Tekuće dospijeće	(366.905)
31. prosinca 2010. godine	<u>580.933</u>

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

	<u>u kn</u>
Dospijeće od jedne do dvije godine	366.905
Dospijeće od dvije do tri godine	214.028
Ukupno	<u>580.933</u>

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	14.100.000	14.100.000
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	5.000.000	5.000.000
Sunce osiguranje d.d., Zagreb	222.142	-
Ukupno	19.322.142	19.100.000

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Tekuće dospijeće: Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb; (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15 pp) (vidi Bilješku 36)	366.905	366.905
Ukupno	366.905	366.905

39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	16.584.771	4.965.243
Ukupno	16.584.771	4.965.243

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Obveze za neto plaće	1.663.739	1.510.007
Ostale obveze	101.705	101.036
Ukupno	1.765.444	1.611.043

41. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Obveze za poreze i prirez	174.563	218.245
Obveze za doprinose	866.472	882.780
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.924.865	564.239
Ukupno	4.965.900	1.665.264

42. KRATKOROČNE OSTALE OBVEZE

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
	u kn	u kn
Obveze za kamate - pridružena društva	336.178	450.000
Obveze za kamate i naknade	2.709.250	2.280.655
Obveze za naknade	45.278	51.660
Ostale obveze	800	800
Plus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 36)	394.445	225.785
Ukupno	3.485.951	3.008.900

43. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **383.237 kn** (31. prosinca 2009. godine u iznosu od **557.871 kn**) odnose se na odgođeno plaćanje troškova.

44. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2010. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

45. UPRAVLJANJE RIZICIMA

a) Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava utvrđuje cijene svojih proizvoda zasebno za domaće i strana tržišta, a na temelju tržišnih cijena.

b) Kamatni rizik

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

c) Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Društvo svoju gotovinu drži u Zagrebačkoj banci d.d., Zagreb, Privrednoj banci Zagreb d.d., Zagreb i Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka. Društvo nema značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna. Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance. Nastale tečajne razlike knjiže se u korist ili na teret računa dobiti i gubitka, ali ne utječu na tijek novca.

46. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva, te je, slijedom toga, Društvo izloženo potencijalnim obvezama u iznosu od 41.241.628 kn, čiji prikaz dajemo, kako slijedi:

Tužitelj	Tužbeni zahtjev / kn	Osnova tužbe
Vesna Basta	55.065	Naknada štete
Allianz d.d., Zagreb	228.032	Regresni dug, isplata
HT Hrvatske telekomunikacije d.d., Zagreb	751.454	Isplata
Marija Miličević	44.465	Radni spor
Vlasta Horvat	81.591	Naknada štete
Zvonimir Gregorina	240.711	Naknada štete
HŽ Hrvatske željeznice holding d.o.o., Zagreb	55.053	Isplata
Općina Rugvica	1.354.413	Ispunjenje ugovora
Stjepan Klapšec	372.284	Naknada štete
Mirko Juričko	654.200	Naknada štete
Republika Hrvatska	36.530.299	Naknada štete
MGM Vidović	447.534	Ovrha
Mijo Tupek	308.373	Naknada štete
Industrogradnja d.d., Zagreb	10.967	Naknada štete
Ukupno	41.134.441	

Na 31. prosinca 2010. godine za potencijalne obveze po tim sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 20.154.366 kn (vidi Bilješku 35).

47. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

/i/ U tijeku je postupak stjecanja vlastitih dionica temeljem prava prvokupa paketa 59.318 redovnih dionica oznake "VDZG-R-A" nominalne vrijednosti u iznosu od 5.931.800 kn što predstavlja 15% temeljnog kapitala Društva u vlasništvu Hrvatskih voda, Zagreb. Predmetne dionice su bile ponuđene na javnom pozivu za prodaju dionica iz portfelja Hrvatskih voda objavljenom dana 17. prosinca 2010. godine u "Vjesniku" i "Narodnim novinama" br. 142, te je na tom natječaju Društvo kao kupac iskoristilo pravo prvokupa po najvišoj ponuđenoj cijeni u iznosu od 11.123.456 kn. Slijedom navedenog, dana 21. veljače 2011. godine sastavljen je Ugovor o prodaji dionica između Hrvatskih voda (prodavatelj) i Društvo (kupac). Postupak potpisivanja Ugovora je u tijeku.

/ii/ Članovi Nadzornog odbora Društva Jasen Mesić i Zvonko Marenić u 2011. godini podnijeli su ostavke na članstvo u Nadzornom odboru. Slijedom toga, do redovne Skupštine Društva u radu Nadzornog odbora Društva sudjelovat će pet članova.

/iii/ Osim navedenih događaja, nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja, koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2010. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

48. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 31. ožujka 2011. godine.

49. REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Reviziju financijskih izvještaja Društva za 2010. godinu obavila je revizorska tvrtka AUDIT d.o.o., Zagreb, Baštijanova 52A za ugovorenu naknadu u iznosu od 90.000 kn uvećano za porez na dodanu vrijednost.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb:




Mario Klarić, direktor