

**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.  
Zagreb, Petrovaradinska 110.**

**REVIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 2013.GODINE  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

*ZAGREB, TRAVANJ 2014. GODINE*

## **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

**10000 ZAGREB**  
**Petrovaradinska 110.**

### **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVA**

#### **Uvod**

Obavili smo reviziju financijskih izvješća za 2013. godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12. 2013. godine, Račun dobiti i gubitka / Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tijekovima i Izvještaj o promjenama kapitala za period od 01.01. do 31.12.2013. godine te Bilješke uz financijska izvješća koje uključuju značajne računovodstvene politike. Navedena izvješća prezentirana su na stranicama 3 do 35.

#### **Odgovornost uprave za financijske izvještaje**

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

#### **Odgovornost revizora**

Naša je odgovornost za izraženo mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima primjenjivanim u praksi Republike Hrvatske. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

---

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb za 2013.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2013.godinu.

### **Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom**

Kako se navedeno u bilješci 18.1. uz financijske izvještaje, 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 2013. godine u sadašnjoj vrijednosti od 4.974.079 kn. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u svezi navedene nekretnine je u tijeku.

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

### **Mišljenje s rezervom**

Prema našem mišljenju, osim učinaka navedenih u prethodnoj točki, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb** na dan 31.12.2013.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2013.godini sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

#### **Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje**

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima kojui uređuju poslovanje Društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb za koje je, prema točki 6.a MrevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

#### **Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima**

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. za 2013.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajim društva za 2013.godinu.

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

U Zagrebu, 28.04.2014.g.

#### **Za revizorsko društvo:**

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

**REVIDAB**  
d.o.o.  
ZAGREB, Banjavčičeva 11

#### **Ovlašteni revizori:**

Josip Dabelić, dipl.oec.



Ana Bertović, dipl.oec.



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac  
**POD-RDG**

<b>Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD</b>				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		54.135.399	67.373.378
<b>1. Prihodi od prodaje</b>	<b>112</b>		52.219.855	59.889.715
<b>2. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>113</b>		1.915.544	7.483.663
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		70.118.767	76.315.662
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>	<b>115</b>			
<b>2. Materijalni troškovi (117 do 119)</b>	<b>116</b>		28.259.758	35.611.170
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>117</b>		15.078.451	17.252.158
b) Troškovi prodane robe	<b>118</b>		709.972	10.338
c) Ostali vanjski troškovi	<b>119</b>		12.471.335	18.348.674
<b>3. Troškovi osoblja (121 do 123)</b>	<b>120</b>		31.638.046	31.854.743
a) Neto plaće i nadnice	<b>121</b>		20.180.794	20.306.252
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>122</b>		7.135.952	7.345.423
c) Doprinosi na plaće	<b>123</b>		4.321.300	4.203.068
<b>4. Amortizacija</b>	<b>124</b>		2.762.782	1.982.231
<b>5. Ostali troškovi</b>	<b>125</b>		6.190.198	6.644.770
<b>6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)</b>	<b>126</b>		19.015	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>127</b>			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>128</b>		19.015	
<b>7. Rezerviranja</b>	<b>129</b>		396.550	
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>130</b>		852.418	222.748
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		9.848.415	10.283.409
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	<b>132</b>			
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>133</b>		56.839	30.411
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>	<b>134</b>		9.791.576	10.252.998
<b>4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine</b>	<b>135</b>			
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>	<b>136</b>			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		1.269.911	1.289.510
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima</b>	<b>138</b>		350.000	356.545
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>139</b>		919.911	932.965
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>	<b>140</b>			
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>	<b>141</b>			

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2013.G.

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		63.983.814	77.656.787
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		71.388.678	77.605.172
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-7.404.864	51.615
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	51.615
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		7.404.864	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-7.404.864	51.615
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	51.615
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		7.404.864	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-7.404.864	51.615
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		-7.404.864	51.615
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Voditelj računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac  
**POD-BIL**

<b>Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD</b>				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		130.696.168	128.564.232
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		50.044	43.645
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		50.044	43.645
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 (011 do 019)</b>	<b>010</b>		123.750.548	122.024.831
1. Zemljište	<b>011</b>		114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		6.545.770	5.842.703
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		243.911	223.599
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		2.864.618	1.862.280
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>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		6.795.225	6.424.482
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		5.649.604	5.276.028
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		1.145.621	1.148.454
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		100.351	71.274
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		100.351	71.274
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			

**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2013.G.**

<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b> (035+043+050+058)	<b>034</b>		17.601.873	11.193.296
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		1.553.056	1.743.400
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>		1.533.832	1.743.400
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>			
4. Trgovačka roba	<b>039</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		19.224	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>			
7. Biološka imovina	<b>042</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		4.596.601	5.418.874
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		899.123	639.875
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>		3.338.055	3.034.499
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>		12.132	2.440
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>		301.837	1.503.440
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>		45.454	238.620
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		1.261.608	1.258.823
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>		1.261.608	1.258.823
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>		10.190.608	2.772.199
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>		33.170	18.917
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		148.331.211	139.776.445
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (063+064+065+071+072+075+078)	<b>062</b>		87.171.039	87.222.654
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>		39.544.900	39.544.900
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		247.994	247.994
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		247.994	247.994
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>			
5. Ostale rezerve	<b>070</b>			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>		54.783.009	54.783.009
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>		0	-7.404.864
1. Zadržana dobit	<b>073</b>			
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>			7.404.864
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>		-7.404.864	51.615

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2013.G.

1. Dobit poslovne godine	076			51.615
2. Gubitak poslovne godine	077		7.404.864	
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		20.953.504	16.107.613
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		1.367.365	1.066.153
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		19.586.139	15.041.460
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		2.178.113	879.851
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
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		2.178.113	879.851
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		34.422.822	31.886.890
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		140.027	211.781
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		19.100.000	19.100.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		214.028	
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		9.882.377	8.510.952
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		100.000	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.686.825	2.253.926
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		2.580.664	987.016
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		718.901	823.215
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		3.605.733	3.679.437
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		148.331.211	139.776.445
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>			
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Voditelj računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

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 TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001		74.702.214	64.502.682
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		221.558	2.420
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		2.666	1.451.754
5. Ostali novčani primici	005		3.083.877	2.551.097
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>		<b>78.010.315</b>	<b>68.507.953</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		46.758.766	42.272.669
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		36.206.959	36.461.038
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		726.972	472.333
4. Novčani izdaci za kamate	010		585.426	589.050
5. Novčani izdaci za poreze	011		6.440.762	4.767.300
6. Ostali novčani izdaci	012		98.816	810.090
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>		<b>90.817.701</b>	<b>85.372.480</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)</b>	<b>014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)</b>	<b>015</b>		<b>12.807.386</b>	<b>16.864.527</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		2.400	4.500
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018		40.088	23.727
4. Novčani primici od dividendi*	019		12.818.000	10.626.574
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>		<b>12.860.488</b>	<b>10.654.801</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		787.292	511.317
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>		<b>787.292</b>	<b>511.317</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)</b>	<b>026</b>		<b>12.073.196</b>	<b>10.143.484</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)</b>	<b>027</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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		62.589	34.930
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>		<b>62.589</b>	<b>34.930</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		366.905	214.028
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		283.081	518.268
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>		<b>649.986</b>	<b>732.296</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)</b>	<b>038</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)</b>	<b>039</b>		<b>587.397</b>	<b>697.366</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		1.321.587	7.418.409
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		11.512.195	10.190.608
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		1.321.587	7.418.409
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		10.190.608	2.772.199

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

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Voditelj računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2013. GODINE

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD	(Iznos u kunama)	
	2013.g	2012.g.
<b>Naziv pozicije</b>		
- Upisani kapital	39.544.900	39.544.900
- Rezerve iz dobiti	247.994	247.994
- Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-7.404.864	0
- Dobit ili gubitak tekuće godine	51.615	-7.404.864
- Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	54.783.009	54.783.009
- Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
- Ostala revalorizacija	0	0
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>87.222.654</b>	<b>87.171.039</b>

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Voditelj računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2013.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 2013. godine iznosi 334 djelatnika (31. prosinca 2012. godine iznosio je 343 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>31. prosinca 2012.</b>
VSS	19	14
VŠS	17	20
SSS	151	155
VK	5	6
KV	37	39
PKV	27	29
NSS	5	5
NKV	73	75
<b>Ukupno</b>	<b>334</b>	<b>343</b>

**1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva**

Članovi Nadzornog odbora Društva do 24.10.2013.g. bili su:

Marijan Oljica, predsjednik  
 Mladen Peček, zamjenik  
 Stjepan Horvat, član  
 Dan Špicer, član  
 Robert Tukač, član  
 Vilina Šincek – Pećanić, član  
 Dubravka Mokos, član

Odlukom Skupštine društva od 24.10. 2013.g. članovi Nadzornog odbora Društva postali su:

Marijan Oljica, predsjednik  
 Goran Večković, zamjenik  
 Marcela Večković Kapetanović, član  
 Mladen Peček, član  
 Darija Hrgović, član  
 Nenad Matić, član

**Društvo je u 2013.g. zastupala Uprava koju čine:**

Mario Klarić, direktor, zastupao društvo pojedinačno i samostalno do 24.04.2013.g.

Robert Laginja, predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno od 25.04.2013.g.

Darko Vuletić, član uprave, zastupa društvo zajedno s drugim članom uprave od 25.04.2013.g.

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

**2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

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

Financijski izvještaji Društva za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 109/07 i 54/13), Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N.RH 38/08, 12/09 i 130/10) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

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

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

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

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

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

## **2.3. Izvještajna valuta**

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

## **2.4. Priznavanje prihoda**

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

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

## **2.5. Troškovi posudbe**

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

## **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 2013. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 kn za 1 euro (31. prosinca 2012. godine 7,55 kn) i 5,55 kn za 1 usd (31. prosinca 2012. godine 5,73 kn).

## **2.7. Porez na dobit**

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

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

## 2.8. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

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

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstva primjenom pravocrtne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od – do %)
Koncesije, patenti, licencije, software i dr.	25
Građevinski objekti	5
Postrojenja i oprema	10
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

## 2.9. Financijska imovina

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

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

## 2.10. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

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

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

Ulaganja u ovisna društva iskazana su po metodi troška.

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

## 2.11. Zalihe

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

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

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

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

## 2.12. Potraživanja

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



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

### **2.13. Novac u banci i blagajni**

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

### **2.14. Umanjenja**

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

### **2.15. Financijski instrumenti**

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

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

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

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

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

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

#### **2.16. Najmovi**

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

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

#### **2.17. Rezerviranja**

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

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

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

#### **2.18. Potencijalne obveze i imovina**

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

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

#### **2.19. Događaji nakon datuma bilance**

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

**3. PRIHODI OD PRODAJE**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	<b>37.933.949</b>	44.641.229
Prihod od prodaje povezanim društvima	<b>21.955.766</b>	7.578.626
<b>Ukupno</b>	<b>59.889.715</b>	<b>52.219.855</b>

**4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	<b>6.800</b>	703.947
Prihod od ukidanja rezerviranja	<b>4.845.891</b>	322.069
Prihodi od najma	<b>11.803</b>	11.803
Prihod od naknade šteta	<b>11.500</b>	221.942
Prihodi od restorana	<b>255.436</b>	195.255
Prihodi s osnova plaća u naravi	<b>14.476</b>	14.725
Prihodi iz ranijih godina	<b>39.626</b>	95.015
Ostali viškovi	<b>98.241</b>	21.439
Ostali prihodi (otpis obveza)	<b>2.199.890</b>	329.349
<b>Ukupno</b>	<b>7.483.663</b>	<b>1.915.544</b>

**5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Trošak sirovina i materijala	<b>9.717.875</b>	6.350.915
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	<b>1.190.936</b>	1.453.316
Trošak ambalaže i sitnog inventara	<b>568.878</b>	397.066
Trošak energije	<b>5.774.469</b>	6.877.154
<b>Ukupno</b>	<b>17.252.158</b>	<b>15.078.451</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 iznosu od **10.338 kn** (2012. godine u iznosu od 709.972 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

**7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

	<b>2013.</b>	2012.
	<b>u kn</b>	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	4.102.919	4.062.089
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	11.963.275	5.932.178
Usluge održavanja (servisne usluge)	662.844	698.285
Usluge najma i zakupnina	402.775	193.487
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	206.452	214.012
Intelektualne i osobne usluge	521.384	484.047
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	48.604	36.517
Komunalne usluge	165.683	362.146
Usluge reprezentacije	61.022	165.591
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	23.683	32.234
Neproizvodne usluge	0	19.385
Ostale vanjski troškovi (zdr. pregledi, član. kartičari)	190.033	271.364
<b>Ukupno</b>	<b>18.348.674</b>	12.471.335

**8. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>2013.</b>	2012.
	<b>u kn</b>	u kn
Neto plaće	<b>20.306.252</b>	20.180.794
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	<b>7.345.423</b>	7.135.952
Doprinosi na plaće	<b>4.203.068</b>	4.321.300
<b>Ukupno</b>	<b>31.854.743</b>	31.638.046

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

**9. AMORTIZACIJA**

	<b>2013.</b>	2012.
	<b>u kn</b>	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	19.249	37.003
Amortizacija materijalne imovine	1.962.982	2.725.779
<b>Ukupno</b>	<b>1.982.231</b>	<b>2.762.782</b>

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

10. **OSTALI TROŠKOVI**

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	<b>2.813.584</b>	2.522.281
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	<b>1.681.718</b>	1.415.275
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	<b>470.023</b>	416.755
Premije osiguranja	<b>662.228</b>	798.477
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	<b>51.758</b>	45.856
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	<b>75.498</b>	80.666
Nagrade učenicima i stipendije	<b>27.668</b>	34.192
Troškovi stručne literature	<b>36.670</b>	35.275
Spomenička. renta i troškovi zaštite okoliša	<b>35.622</b>	35.141
Doprinosi, članarine i slična davanja	<b>137.796</b>	160.267
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	<b>583.325</b>	639.446
Ostali troškovi	<b>68.880</b>	6.567
<b>Ukupno</b>	<b>6.644.770</b>	<b>6.190.198</b>

11. **REZERVIRANJA**

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Troškovi rezerviranja za redovite otpremnine i jubilarne nagrade	0	396.550
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>396.550</b>

12. **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	434	-
Naknadno utvrđeni troškovi	183.405	734.881
Usluge sponzorstva i donacija	0	100.000
Manjkovi	34.932	293
Ostali poslovni rashodi	3.977	17.244
<b>Ukupno</b>	<b>222.748</b>	<b>852.418</b>

**13. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
<u>I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	23.053	51.209
Prihod od tečajnih razlika	7.358	5.630
Ukupno:	30.411	56.839
<u>II) Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima</u>		
Prihod od dividende i udjela u dobiti	10.252.998	9.791.576
<b>Sveukupno (I+II)</b>	<b>10.283.409</b>	<b>9.848.415</b>

**14. FINANCIJSKI RASHODI**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	356.545	350.000
Ukupno:	356.545	350.000
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	897.821	900.273
Rashod od tečajnih razlika	35.144	19.638
Ukupno:	932.965	919.911
<b>Sveukupno:</b>	<b>1.289.510</b>	<b>1.269.911</b>

**15. POREZ NA DOBIT**

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

	<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Računovodstvena dobit (i gubitak)	51.615	(7.404.864)
Porezno nepriznati rashodi	257.624	731.273
Porezne olakšice	(15.249.371)	(10.053.947)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(14.940.132)	(16.727.538)
Preneseni porezni gubitak	(43.525.839)	(44.352.284)
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>(58.465.972)</b>	<b>(50.554.397)</b>

Važeća stopa poreza na dobit za 2013.godinu 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 2013. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 58.465.971 kn (2012. godine 50.554.397 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 58.465.971 kn (2012. godine 50.554.397 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	2013. (kn)	2012. (kn)
31. prosinca 2013. godine	0	7.028.558
31. prosinca 2014. godine	0	-
31. prosinca 2015. godine	4.478.537	4.478.537
31. prosinca 2016. godine	22.781.563	22.781.563
31. prosinca 2017. godine	16.265.739	16.265.739
31. prosinca 2018. godine	14.940.132	0

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

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

	2013. godina	2012. godina
	u kn	u kn
Dobit 2013. godine (2012. godine gubitak)	51.615	(7.404.864)
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
<b>Zarada (gubitak) po dionici</b>	<b>0,13</b>	<b>(18,73)</b>

17. **DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

Koncesije, patenti,  
licencije, softver i  
ostala prava  

---

u kn

**Nabavna vrijednost**

31. prosinca 2012. godine	517.318
Povećanja	12.850
Smanjenja	(44.425)
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>485.743</b>

**Ispravak vrijednosti**

31. prosinca 2012. godine	467.274
Amortizacija za 2013. godinu	19.249
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	(44.425)
<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>442.098</b>

**Neto knjigovodstvena vrijednost**

<b>31. prosinca 2012. godine</b>	<b>50.044</b>
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>43.645</b>

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



**18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>						
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	24.492.075	4.139.569	87.667.138	14.084	<b>230.395.031</b>
Povećanja	-	141.835	94.350	1.079		<b>237.264</b>
Prodaja ili rashodovanje	-	(2.000)	(1.309.647)	(167.975)		<b>(1.479.622)</b>
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>114.082.165</b>	<b>24.631.910</b>	<b>2.924.272</b>	<b>87.500.242</b>	<b>14.084</b>	<b>229.152.673</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
31. prosinca 2012. godine	-	17.946.305	3.919.214	84.778.964	-	<b>106.644.483</b>
Amortizacija za 2013. godinu	-	844.902	91.106	1.026.974		<b>1.962.982</b>
Ispravak vrij. rashodovane imovine		(2.000)	(1.309.647)	(167.976)		<b>(1.479.623)</b>
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>-</b>	<b>18.789.207</b>	<b>2.700.673</b>	<b>85.637.962</b>		<b>107.127.842</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>						
31. prosinca 2012. godine	114.082.165	6.545.770	220.355	2.888.175	14.084	123.750.548
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>114.082.165</b>	<b>5.842.703</b>	<b>223.599</b>	<b>1.862.280</b>	<b>14.084</b>	<b>122.024.831</b>

**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 2013. godine u sadašnjoj vrijednosti od 4.974.079 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 nabavne vrijednosti u iznosu od 1.834.456 kn, a neto knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od nula kn opterećena je založnim pravom u korist Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb temeljem korištenog kredita.

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 237.264 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljene opreme u iznosu 94.350 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljenih alata 1.079 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskog objekta (zgrade Prečko) u iznosu 141.835 kn odnosi se na troškove arhitektonske snimke i izvedenog stanja temeljem ugovora od 4.travnja 2013. godine.

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 1.479.623 kn, dakle sadašnje vrijednosti 0 kn odnosi se na rashod neupotreblijive opreme temeljem odluke Uprave.

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

## 19. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinca</u> <u>2013.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2012.</u>
	u kn	u kn
<u>19.1. Udjeli kod povezanih poduzetnika</u>		
<u>Pridružena društva</u>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb (udjel 34%)	6.800	380.376
<u>19.2. Sudjelujući interesi (udjeli)</u>		
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
<b>Ukupno (19.1. + 19.2.)</b>	<b>5.276.028</b>	<b>5.649.604</b>
<u>19.3. 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
<b>Ukupno:</b>	<b>1.171.544</b>	<b>1.171.544</b>
Minus: Ispravak vrijednosti	(258.294)	(258.294)
<b>Ukupno dionice:</b>	<b>913.250</b>	<b>913.250</b>
Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.204	232.371
<b>Ukupno dionice i obveznice RH (19.3.)</b>	<b>1.148.454</b>	<b>1.145.621</b>
<b>Sveukupno:</b>	<b>6.424.482</b>	<b>6.795.225</b>

**20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>31. prosinca 2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	<b>355.285</b>	385.690
Minus: Tekuće dospjeće (vidi Bilješku 25)	<b>(38.132)</b>	(39.460)
Minus: Ispravak vrijednosti	<b>(245.879)</b>	(245.879)
<b>Ukupno</b>	<b>71.274</b>	<b>100.351</b>

**21. ZALIHE**

	<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>31. prosinca 2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	<b>1.485.571</b>	1.367.645
Rezervni dijelovi	<b>1.503.880</b>	1.756.060
Sitan inventar i ambalaža	<b>1.817.287</b>	1.777.412
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	<b>529.662</b>	-
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	<b>(3.063.338)</b>	(3.367.285)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	<b>(529.662)</b>	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1.743.400</b>	<b>1.533.832</b>
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	<b>0</b>	19.224
<b>Sveukupno:</b>	<b>1.743.400</b>	<b>1.553.056</b>

**22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA**

	<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>31. prosinca 2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	<b>639.875</b>	799.844
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	86.369
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	12.910
<b>Ukupno</b>	<b>639.875</b>	<b>899.123</b>

Na dan 31.12.2013. godine potraživanja od povezanog društva nisu dospjela, a ista su naplaćena u siječnju 2014. godine.

**23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	3.034.499	3.345.156
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(7.101)
<b>Ukupno</b>	<b>3.034.499</b>	<b>3.338.055</b>

**23.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca slijedi:**

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana		
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	
<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>2.244.366</b>	<b>790.133</b>					<b>3.034.499</b>
31. prosinca 2012.	3.062.234	-	-	148.340	806	126.675	3.338.055

Dospjela potraživanja su naplaćena u siječnju 2014. godine.

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

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	113.324	121.525
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	11.797	0
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2013.	1.378.319	180.312
<b>Ukupno</b>	<b>1.503.440</b>	<b>301.837</b>

**25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	200.488	-
Potraživanja od zaposlenih	0	5.994
Plus: Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	38.132	39.460
<b>Ukupno</b>	<b>238.620</b>	<b>45.454</b>

**26. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama	<b>1.118.823</b>	<b>1.121.608</b>
- Zagrebačka banka d.d., Zagreb	<b>732.139</b>	1.121.608
- Erste & Steiermarkische bank	<b>386.684</b>	0
<b>Dani krediti</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	<b>140.000</b>	140.000
<b>Ukupno</b>	<b>1.258.823</b>	<b>1.261.608</b>

**27. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	<b>2.759.910</b>	10.181.066
Novac u blagajni – kune	<b>12.289</b>	9.542
<b>Ukupno</b>	<b>2.772.199</b>	<b>10.190.608</b>

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2013. 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 **18.917 kn** (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 33.170 kn) odnose se na:

- ukalkulirane prihode 18.886 kn,
- unaprijed plaćene troškove 31 kn.

## 29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2012. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2013. godine vlasnička struktura Društva je, kako slijedi:

Dioničar	<u>31. prosinca 2013.</u>		<u>31. prosinca 2012.</u>	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	202.939	51,32	126.699	32,04%
Mali dioničari	49.650	12,55	125.890	31,83%
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00%
Grad Zagreb – za prodaju	40.044	10,13	40.044	10,13%
<b>Ukupno</b>	<b>395.449</b>	<b>100,00</b>	<b>395.449</b>	<b>100,00%</b>

## 30. ZAKONSKE REZERVE

31.12.2013. (kn)    31.12.2012.(kn)

Zakonske rezerve Društva iznose:	<b>247.994</b>	247.994
----------------------------------	----------------	---------

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

## 31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

## 32. PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2013. godine ima preneseni gubitak u iznosu 7.404.864 kn, koji iznos je gubitak 2012. godine raspoređen u preneseni gubitak koji će se pokriti iz budućeg poslovanja.

## 33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 51.615 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2012. godine gubitak u iznosu od 7.404.864 kn).

	<b>2013. (kn)</b>	2012.(kn)
Ukupni prihodi	<b>77.656.787</b>	63.983.814
Ukupni rashodi	<b>77.605.172</b>	71.388.678
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	<b>51.615</b>	(7.404.864)
Porez na dobit	<b>0</b>	0
Dobit (gubitak) razdoblja	<b>51.615</b>	(7.404.864)

**34. REZERVIRANJA**

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Troškovi po sudskim sporovima	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2012. godine	1.367.365	19.586.139	20.953.504
Dodatna rezerviranja	0	-	<b>0</b>
Ukinuće rezerviranja	(301.212)	(4.544.679)	(4.845.891)
<b>31. prosinca 2013. godine</b>	<b>1.066.153</b>	<b>15.041.460</b>	<b>16.107.613</b>

**35. DUGOROČNE OBVEZE**

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</u>		
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb	0	214.028
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)		(214.028)
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Ostale dugoročne obveze

1. Obveze prema državi za prodane stanove	0	982.479
2. Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu		
- VB Leasing d.o.o., Zagreb	1.167.044	1.421.700
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	43.176	288.132
Minus: Tekuće dospijeće	(330.369)	(514.198)
<b>Sveukupno:</b>	<b>879.851</b>	<b>2.178.113</b>

**36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA**

	31. prosinca 2013.	31. prosinca 2012.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	211.781	140.027
<b>Ukupno</b>	<b>211.781</b>	<b>140.027</b>

**37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO**

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	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
<b>Ukupno</b>	<b>19.100.000</b>	<b>19.100.000</b>

**38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
- Tekuće dospijeće: Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb; (kta: trez. zapisi MF RH + 3,15 pp) (vidi Bilješku 35)	0	214.028
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>214.028</b>

**39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<u>31. prosinca 2013.</u>	<u>31. prosinca 2012.</u>
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	8.509.913	9.882.377
Obveze za nefakturiranu robu	1.039	
<b>Ukupno</b>	<b>8.510.952</b>	<b>9.882.377</b>

**39.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima slijedi:**

	Nedospjelo		Dospjelo				Ukupno
	<od dana	30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>1.462.672</b>	<b>4.527.360</b>	<b>2.259.060</b>	<b>226.703</b>	<b>0</b>	<b>34.118</b>	<b>8.509.913</b>
31. prosinca 2012.	4.669.462	2.263.702	1.547.340	896.136	5.737	500.000	9.882.377



**40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA**

	<b>31. prosinca 2013.</b>	<b>31. prosinca 2012.</b>
	<b>u kn</b>	<b>u kn</b>
1. Obveze za neto plaće za prosinac	<b>1.558.511</b>	1.521.039
2. Ostale obveze	<b>695.415</b>	165.786
<b>Ukupno</b>	<b>2.253.926</b>	1.686.825

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012.</b>
	<b>(kn)</b>	<b>(kn)</b>
- otpremnine	<b>465.013</b>	8.000
- naknade za prijevoz na posao i s posla	<b>190.691</b>	112.680
- obveze za naknadu bolovanja	<b>24.385</b>	26.280
- ostalo	<b>15.326</b>	18.826
<b>Ukupno</b>	<b>695.415</b>	165.786

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

	<b>31. prosinca 2013. (kn)</b>	<b>31. prosinca 2012. (kn)</b>
Obveze za poreze i prerez iz plaće i naknade članovima NO	<b>187.465</b>	139.384
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	<b>799.551</b>	762.795
Obveze za porez na dodanu vrijednost	<b>0</b>	1.678.485
<b>Ukupno</b>	<b>987.016</b>	2.580.664

**42. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31. prosinca 2013. (kn)</b>	<b>31. prosinca 2012. (kn)</b>
Obveze za kamate na kredite - pridružena društva	<b>0</b>	154.552
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	<b>471.973</b>	0
Obveze za naknade članovima NO	<b>20.073</b>	49.351
Ostale obveze	<b>800</b>	800
Tekuće dospijeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	<b>330.369</b>	514.198
<b>Ukupno</b>	<b>823.215</b>	718.901

#### **43. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **3.679.437 kn** (31. prosinca 2012. godine u iznosu od 3.605.733 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.400.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2013. godinu pridruženog društva),
- ukalkulirane troškove 279.436 kn.

##### TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

Transakcije s povezanim stranama dane su u Bilješkama 3, 13, 14, 19, 22, 29, 36, 37 i 42.

#### **44. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izveštaj o novčanom tijeku za 2013. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo smanjenje novčanih sredstava u iznosu 7.418.409 kn koje je rezultat:

	<b>2013. (kn)</b>	2012.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	<b>(16.864.527)</b>	(12.807.386)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	<b>10.143.484</b>	12.073.196
Smanjenja od financijskih aktivnosti	<b>(697.366)</b>	(587.397)
<b>Ukupno smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>(7.418.409)</b>	(1.321.587)

#### **46. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Društvo je 2013. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 51.615 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

#### **47. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

##### **47.1. 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.

##### **47.2. 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.

#### **47.3. 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.

#### **47.4 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.

#### **47.5. 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.

#### **47.6. 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.

### **48. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2013. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

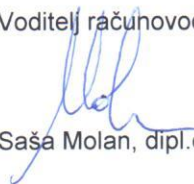
**49. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 15. travnja 2014. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

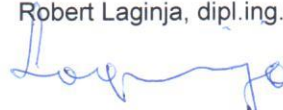
Voditelj računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.



Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



*Izvešće neovisnog revizora - stranice 1 i 2.  
Financijska izvješća – stranice 3 do 35.*