

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.
Zagreb, Petrovaradinska 110.

REVIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 2014.GODINE
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

ZAGREB, TRAVANJ 2015. GODINE

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**10000 ZAGREB
Petrovaradinska 110.**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja za 2014.godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2014.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 31.12.2014.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 2014.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2014.godinu.

Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom

Kako se navedeno u bilješci 17.1. uz financijske izvještaje, imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama – poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima pa nismo u mogućnosti potvrditi njihovu vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

Također, kako je navedeno u bilješci 17.2. 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 31.12.2014.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2014.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

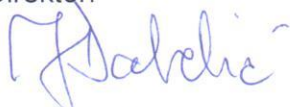
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. za 2014.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva za 2014.godinu.

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

U Zagrebu, 27.04.2015.g.

Za revizorsko društvo:

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

REVIDAB
d.o.o.
ZAGREB, Banjavčičeva 11

Ovlašteni revizori:



Josip Dabelić, dipl.oec.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		67.373.378	83.928.918
1. Prihodi od prodaje	112	3	59.889.715	82.580.953
2. Ostali poslovni prihodi	113	4	7.483.663	1.347.965
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		76.315.662	85.782.756
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		35.611.170	46.597.379
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5	17.252.158	15.936.362
b) Troškovi prodane robe	118	6	10.338	863.128
c) Ostali vanjski troškovi	119	7	18.348.674	29.797.889
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8	31.854.743	28.328.080
a) Neto plaće i nadnice	121	8	20.306.252	17.854.816
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8	7.345.423	6.414.370
c) Doprinosi na plaće	123	8	4.203.068	4.058.894
4. Amortizacija	124	9	1.982.231	1.452.293
5. Ostali troškovi	125	10	6.644.770	8.795.258
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	11	222.748	609.746
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	12	10.283.409	10.055.242
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	12	30.411	50.615
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	12	10.252.998	10.004.627
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	13	1.289.510	2.118.110
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	13	356.545	277.890
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	13	932.965	926.970
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	13		913.250
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2014.G.

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		77.656.787	93.984.160
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		77.605.172	87.900.866
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	32	51.615	6.083.294
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	32	51.615	6.083.294
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	32	51.615	6.083.294
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		51.615	6.083.294
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		51.615	6.083.294
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		51.615	6.083.294
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Rukovoditelj
sektora računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		128.564.232	126.494.731
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	16	43.645	32.978
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	16	43.645	32.978
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	17	122.024.831	120.907.668
1. Zemljište	011	17	114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012	17	5.842.703	5.223.000
3. Postrojenja i oprema	013	17	223.599	173.904
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	17	1.862.280	1.414.515
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	17	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	118	6.424.482	5.512.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	18.1	5.276.028	5.276.828
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	18.2	1.148.454	235.938
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	19	71.274	41.319
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	19	71.274	41.319
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		11.193.296	17.165.220
I. ZALIHE (036 do 042)	035	20	1.743.400	2.111.758

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2014.G.

1. Sirovine i materijal	036	20	1.743.400	2.111.758
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		5.418.874	8.748.403
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	21	639.875	2.686.793
2. Potraživanja od kupaca	045	22	3.034.499	5.405.378
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		2.440	16.549
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	23	1.503.440	530.717
6. Ostala potraživanja	049	24	238.620	108.966
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	25	1.258.823	438.452
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	25	1.258.823	438.452
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	26	2.772.199	5.866.607
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	27	18.917	1.583
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		139.776.445	143.661.534
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		87.222.654	93.305.948
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	28	39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	29	247.994	247.994
1. Zakonske rezerve	066	29	247.994	247.994
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	30	54.783.009	54.783.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	31	-7.404.864	-7.353.249
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074	31	7.404.864	7.353.249
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	32	51.615	6.083.294
1. Dobit poslovne godine	076	32	51.615	6.083.294
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	33	16.107.613	15.156.872

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2014.G.

1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	33	1.066.153	685.669
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082	33	15.041.460	14.471.203
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	34	879.851	4.545.403
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	34		3.800.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		879.851	745.403
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	34		
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		31.886.890	27.525.794
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	35	211.781	147.100
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	36	19.100.000	14.415.110
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	37	330.369	1.110.775
4. Obveze za predujmove	097	38		1.449.731
5. Obveze prema dobavljačima	098	39	8.510.952	7.453.603
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	40		95.935
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	41	2.253.926	1.552.752
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	42	987.016	830.913
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	43	492.846	469.875
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	44	3.679.437	3.127.517
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		139.776.445	143.661.534
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.

Rukovoditelj
sektora računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



Robert Laginja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

 Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		64.502.682	61.887.642
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		2.420	12.750
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		1.451.754	5.264.647
5. Ostali novčani primici	005		2.551.097	3.149.705
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		68.507.953	70.314.744
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		42.272.669	38.093.103
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		36.461.038	36.805.011
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		472.333	680.045
4. Novčani izdaci za kamate	010		589.050	192.341
5. Novčani izdaci za poreze	011		4.767.300	367.181
6. Ostali novčani izdaci	012		810.090	887.820
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		85.372.480	77.025.501
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		16.864.527	6.710.757
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne I nematerijalne imovine	016		4.500	152.500
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih I dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018		23.727	17.854
4. Novčani primici od dividend*	019		10.626.574	9.644.627
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		10.654.801	9.814.981
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne I nematerijalne imovine	022		511.317	432.477
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		511.317	432.477
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		10.143.484	9.382.504
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	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		34.930	1.529.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		34.930	1.529.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita I obveznica	032		214.028	763.400
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		518.268	342.939
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		732.296	1.106.339
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	422.661
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		697.366	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		0	3.094.408
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		7.418.409	0
Novac I novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		10.190.608	2.772.199
Povećanje novca I novčanih ekvivalenata	043			3.094.408
Smanjenje novca I novčanih ekvivalenata	044		7.418.409	
Novac I novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		2.772.199	5.866.607

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

Rukovoditelj
sektora računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:



Robert Laginja, dipl.ing.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **01.01.2014.** do **31.12.2014.**

R. broj	POZICIJA	TEMELJNI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	REVALOR. REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
Stanje 01.01.2013.		39.544.900	247.994	54.783.009		0	- 7.404.864	87.171.039
1.	Prijenos gubitka 2012. godine				-7.404.864		7.404.864	0
2.	Dobit 2013. godine						51.615	51.615
Stanje 01.01.2014.		39.544.900	247.994	54.783.009	-7.404.864		51.615	87.222.654
1.	Raspored dobiti 2013. godine				51.615		-51.615	0
2.	Dobit 2014. godine						6.083.294	6.083.294
Stanje 31.12.2014.		39.544.900	247.994	54.783.009	-7.353.249	0	6.083.294	93.305.948

Rukovoditelj
sektora računovodstva:

Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



**VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2014.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 2014. godine iznosi 284 djelatnika (31. prosinca 2013. godine iznosio je 334 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
VSS	19	19
VŠS	15	17
SSS	134	151
VK	2	5
KV	23	37
PKV	24	27
NSS	5	5
NKV	62	73
Ukupno	284	334

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2014.godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković Kapetanović, član

Mladen Peček, član do 26.05.14.g.

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Andrija Mikulić, član

Dalibor Matek, član od 26.05.2014.g.

Društvo je u 2014.g. zastupala Uprava koju čine:

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

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

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 2014. 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 2014. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,66 kn za 1 euro (31. prosinca 2013. godine 7,64 kn) i 6,30 kn za 1 usd (31. prosinca 2013. godine 5,55 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 su po metodi troška.

2.11. Zalihe

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

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

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

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

2.12. Potraživanja

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

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 nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknativi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog 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 uvjeren 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

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	71.929.314	37.933.949
Prihod od prodaje povezanim društvima	10.651.639	21.955.766
Ukupno	82.580.953	59.889.715

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2014.g.	2013.g.
	u kn	u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	122.000	6.800
Prihod od ukidanja rezerviranja	950.741	4.845.891
Prihodi od najma	720	11.803
Prihod od naknade šteta	15.324	11.500
Prihodi od restorana	102.614	255.436
Prihodi s osnova plaća u naravi	33.525	14.476
Prihodi iz ranijih godina	851	39.626
Ostali viškovi	496	98.241
Ostali prihodi (otpis obveza)	121.694	2.199.890
Ukupno	1.347.965	7.483.663

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	8.139.165	9.717.875
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.536.211	1.190.936
Trošak ambalaže i sitnog inventara	257.252	568.878
Trošak energije	6.003.734	5.774.469
Ukupno	15.936.362	17.252.158

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 **863.128 kn** (2013. Godine u iznosu od 10.338 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.295.495	4.102.919
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	24.913.664	11.963.275
Usluge održavanja (servisne usluge)	522.257	662.844
Usluge najma i zakupnina	744.753	402.775
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	213.296	206.452
Intelektualne i osobne usluge	512.019	521.384
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	38.700	48.604
Komunalne usluge	213.134	165.683
Usluge reprezentacije	113.484	61.022
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	33.081	23.683
Neproizvodne usluge	0	0
Ostale vanjski troškovi (zdr. Pregledi, član. Kartičari)	198.006	190.033
Ukupno	29.797.889	18.348.674

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Neto plaće	17.854.816	20.306.252
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	6.414.370	7.345.423
Doprinosi na plaće	4.058.894	4.203.068
Ukupno	28.328.080	31.854.743

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

9. AMORTIZACIJA

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	20.267	19.249
Amortizacija materijalne imovine	1.432.026	1.962.982
Ukupno	1.452.293	1.982.231

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

10. OSTALI TROŠKOVI

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	2.556.154	2.813.584
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	4.173.508	1.681.718
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	474.240	470.023
Premije osiguranja	607.549	662.228
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	107.641	51.758
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	35.253	75.498
Nagrade učenicima i stipendije	13.221	27.668
Troškovi stručne literature	28.838	36.670
Spomenička. Renta i troškovi zaštite okoliša	35.942	35.622
Doprinosi, članarine i slična davanja	88.191	137.796
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	586.320	583.325
Ostali troškovi	116.373	68.880
Ukupno	8.795.258	6.644.770

11. **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	13.440	434
Naknadno utvrđeni troškovi	510.735	183.405
Usluge sponzorstva i donacija	35.000	0
Manjkovi	1.157	34.932
Ostali poslovni rashodi	49.414	3.977
Ukupno	609.746	222.748

12. **FINANCIJSKI PRIHODI**

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
<u>I) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	48.912	23.053
Prihod od tečajnih razlika	1.703	7.358
Ukupno:	50.615	30.411

II) Iz odnosa s pridruženim poduzetnicima i sudjelujućim interesima

Prihod od dividende i udjela u dobiti	10.004.627	10.252.998
Sveukupno (I+II)	10.055.242	10.283.409

13. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2014.g.</u>	<u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
<u>Iz odnosa s povezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	277.890	356.545
Ukupno:	277.890	356.545
<u>Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Rashod od kamata	920.123	897.821
Rashod od tečajnih razlika	6.847	35.144
Nerealizirani gubici financijske imovine	913.250	0
Ukupno:	1.840.220	932.965
Sveukupno:	2.118.110	1.289.510

14. POREZ NA DOBIT

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

	<u>2014. godina</u>	<u>2013. godina</u>
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	6.083.294	51.615
Porezno nepriznati rashodi	1.191.896	257.624
Porezne olakšice	(10.385.111)	(15.249.371)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(3.109.921)	(14.940.132)
Preneseni porezni gubitak	(58.465.972)	(43.525.839)
Porezni gubitak za prijenos	(61.575.893)	(58.465.972)

Važeća stopa poreza na dobit za 2014.godinu je 20%.

14.2. 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 2014. Godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 61.575.893 kn (2013. Godine 58.465.971 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 61.575.893 kn (2013. Godine 58.465.971 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	<u>2014. (kn)</u>	<u>2013. (kn)</u>
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	14.940.132
31. prosinca 2019. godine	3.109.921	0

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

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

	<u>2014. godina</u>	<u>2013. godina</u>
	<u>u kn</u>	<u>u kn</u>
Dobit 2014. godine	6.083.294	51.615
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada (gubitak) po dionici	15,38	0,13

16. **DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

Koncesije, patenti,
licencije, softver i
ostala prava

u kn

Nabavna vrijednost

31. prosinca 2013. godine	485.743
Povećanja	10.000
Smanjenja	0
31. prosinca 2014. godine	495.743

Ispravak vrijednosti

31. prosinca 2013. godine	442.098
Amortizacija za 2014. godinu	20.667
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2014.	462.765

Neto knjigovodstvena vrijednost

31. prosinca 2013. godine	43.645
31. prosinca 2014. godine	32.978

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

17. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	24.631.910	2.924.272	87.500.242	14.084	229.152.673
Povećanja	-	24.676	48.467	241.906		315.049
Prodaja ili rashodovanje	-	(0)	(26.380)	(1.800.572)		(1.826.952)
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	24.656.586	2.946.359	85.941.576	14.084	227.640.770
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2013. godine	-	18.789.207	2.700.673	85.637.962	-	107.127.842
Amortizacija za 2014. godinu	-	644.379	97.576	689.671		1.431.626
Ispravak vrij. Rashodovane imovine		(0)	(25.794)	(1.800.572)		(1.826.366)
31. prosinca 2014. godine	-	19.433.586	2.772.455	84.527.061		106.733.102
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2013. godine	114.082.165	5.842.703	223.599	1.862.280	14.084	122.024.831
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	5.223.000	173.904	1.414.515	14.084	120.907.668

17.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama – poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima pa nismo u mogućnosti potvrditi njihovu vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

17.2. 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.

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

17.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 315.049 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena tri osobna vozila u iznosu 218.094 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene ostale opreme u iznosu od 72.279 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu 24.676 kn odnosi se na nabavu kontejnera za smještaj radnika

17.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 1.826.952 kn, sadašnje vrijednosti 0 kn, odnosi se na prodaju starih traktora i vozila, te rashod neupotrebljive opreme temeljem odluke Uprave. Prihodi od prodaje iskazani su u ostalim poslovnim prihodima.

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

18. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinca</u> <u>2014.g.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2013.g.</u>
	u kn	u kn
<u>19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)</u>		
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2013.g. udjel 34%)	7.600	6.800
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
Ukupno (19.1. + 19.2.)	5.276.828	5.276.028
<u>19.2. Ulaganja u vrijednosne papire</u>		
Dionice:		
IGM d.d., Lepoglava	913.250	913.250
Hotel Esplanade d.d., Zagreb	0	126.294
Komercijalna banka d.d., Zagreb	0	132.000
Ukupno:	913.250	1.171.544
Minus: Ispravak vrijednosti	(913.250)	(258.294)
Ukupno dionice:	0	913.250
Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.938	235.204
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	235.938	1.148.454
Sveukupno:	5.512.766	6.424.482

Dionice Hotel Esplanade d.d. i Komercijalne banke d.d. isknižene jer su društva brisana iz sudskog registra.

Društvo IGM d.d. Lepoglava je u stečaju pa je odlukom uprave izvršeno vrijednosno usklađenje dionica.

19. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	321.708	355.285
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(34.510)	(38.132)
Minus: Ispravak vrijednosti	(245.879)	(245.879)
Ukupno	41.319	71.274

20. ZALIHE

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.873.064	1.485.571
Rezervni dijelovi	1.456.001	1.503.880
Sitan inventar i ambalaža	1.400.852	1.817.287
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.618.189)	(3.063.338)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.111.728	1.743.400
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.111.728	1.743.400

21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	2.686.793	639.875
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	0
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	0
Ukupno	2.686.793	639.875

Na dan 31.12.2014. godine potraživanja od povezanog društva nisu dospjela, a ista su naplaćena u siječnju 2015. godine.

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	5.405.378	3.034.499
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	5.405.378	3.034.499

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	u kn	u kn	u kn	u kn		
31. prosinca 2014.	5.405.378											5.405.378
31. prosinca 2013.	2.244.366	790.133								3.034.499		

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	82.302	113.324
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	7.123	11.797
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2013.	441.292	1.378.319
Ukupno	530.717	1.503.440

24. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	74.456	200.488
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Plus: Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	34.510	38.132
Ukupno	108.966	238.620

25. **KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

	31. prosinca 2013.g.	31. prosinca 2012.g.
	u kn	u kn
<u>Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama</u>	391.462	1.118.823
- Zagrebačka banka d.d., Zagreb	0	732.139
- Erste & Steiermarkische bank	391.462	386.684
<u>Dani zajmovi</u>	46.990	140.000
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	46.900	140.000
Ukupno	438.452	1.258.823

26. **NOVAC U BANCI I BLAGAJNI**

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	5.849.502	2.759.910
Novac u blagajni – kune	17.105	12.289
Ukupno	5.866.607	2.772.199

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2014. godine.

Stanje novca u blagajni odgovara stanju po zadnjem blagajničkom izvještaju.

27. **PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu **od 1.583 kn** (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 18.917 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

28. **TEMELJNI KAPITAL**

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2013. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2014. godine vlasnička struktura Društva identična je kao prethodne godine i to kako slijedi:

Dioničar	<u>31. prosinca 2014.g.</u>		<u>31. prosinca 2013.g.</u>	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	202.939	51,32	202.939	51,32
Mali dioničari	49.650	12,55	49.650	12,55
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Grad Zagreb – za prodaju	40.044	10,13	40.044	10,13
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

29. ZAKONSKE REZERVE

31.12.2014. (kn) 31.12.2013.(kn)

Zakonske rezerve Društva iznose:	247.994	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.

30. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 54.783.009 kn) odnose se na revalorizaciju zemljišta temeljem procjena ranijih godina.

31. PRENESENI GUBITAK

Društvo na dan 31.12. 2014. godine ima preneseni gubitak u iznosu 7.353.249 kn (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 7.404.864 kn) koji iznos je gubitak 2012. godine umanjen za ostvarenu dobit u 2013.g.

32. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 6.083.294 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2013. godine dobitak u iznosu od 51.615 kn).

	2014.g. (kn)	2013.g.(kn)
Ukupni prihodi	93.984.160	77.656.787
Ukupni rashodi	87.900.866	77.605.172
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	6.083.294	51.615
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	6.083.294	51.615

33. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Troškovi po sudskim sporovima	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2013. godine	1.066.153	15.041.460	16.107.613
Dodatna rezerviranja	0	0	0
Ukinuće rezerviranja	(380.484)	(570.257)	(950.741)
31. prosinca 2014. godine	685.669	14.471.203	15.156.872

34. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema povezanim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	4.500.000	0
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(700.000)	
Ukupno :	3.800.000	0

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu		
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	207.904	0
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	882.127	1.167.044
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	0	43.176
Minus: Tekuće dospijeće	(344.628)	(330.369)
Sveukupno:	745.403	879.851

35. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Pridružena društva</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	147.100	211.781
Ukupno	147.100	211.781

36. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	13.715.110	14.100.000
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo – dospjeće 2015.g.	700.000	5.000.000
Ukupno	14.415.110	19.100.000

37. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
- kratkoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb;	766.147	0
Tekuće dospjeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	344.628	330.369
Ukupno	1.110.775	330.369

38. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove odnose se na primljene predujmove od Hrvatskih voda za radove na ušću potoka Gradna i radove na retenciji Smiljanova graba.

39. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
Dobavljači u zemlji	7.453.603	8.509.913
Obveze za nefakturiranu robu	0	1.039
Ukupno	7.453.603	8.510.952

40.1. 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
31. prosinca 2014.	5.305.966	1.584.668	546.072	15.193		17.04	7.453.603
31. prosinca 2013.	1.462.672	4.527.360	2.259.060	226.703	0	34.118	8.509.913

40. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima odnose se na obveze za izdane mjenice koje su naplaćene u 2015.godini.

41. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2014.g.	31. prosinca 2013.g.
	u kn	u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.370.495	1.558.511
2. Ostale obveze	182.257	695.415
Ukupno	1.552.752	2.253.926

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2014.g. (kn)	31.12.2013.g. (kn)
- otpremnine	0	465.013
- naknade za prijevoz na posao i s posla	133.431	190.691
- obveze za naknadu bolovanja	30.326	24.385
- ostalo	18.500	15.326
Ukupno	182.257	695.415

42. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2014.g. (kn)	31. prosinca 2013.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće i naknade članovima NO	93.048	187.465
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	716.341	799.551
Obveze za porez na dodanu vrijednost	21.524	0
Ukupno	830.913	987.016

43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2014.g. (kn)	31. prosinca 2013.g. (kn)
Obveze za kamate na kredite - pridružena društva		0
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	399.165	471.973
Obveze za naknade članovima NO	25.220	20.073
Ostale obveze	45.490	800
Ukupno	469.875	492.846

44. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od **3.127.517 kn** (31. prosinca 2013. godine u iznosu od 3.679.437 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.040.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2014. godinu pridruženog društva),

- ukalkulirane troškove 87.517 kn.

45. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

46. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2014. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 3.094.408 kn koje je rezultat:

	2014.g.(kn)	2013.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(6.710.757)	(16.864.527)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	9.382.504	10.143.484
Smanjenja od financijskih aktivnosti	422.661	(697.366)
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	3.094.408	(7.418.409)

47. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2014. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 6.083.294 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

48. FINANIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

48.1. 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.

48.2. 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.

48.3. 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.

48.4 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.

48.5. 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.

48.6. 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.

49. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2014. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

50. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Rukovoditelj
sektora računovodstva:


Saša Molan, dipl.oec.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:




Robert Laginja, dipl.ing.

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