

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

**REVIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12. 2015.GODINE
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

ZAGREB, TRAVANJ 2016. GODINE

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB

SADRŽAJ

Stranica

<i>Pismo o odgovornosti uprave za financijska izvješća</i>	1
<i>Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvješćima za 2015.g.</i>	1 - 2
Financijska izvješća:	
- <i>Račun dobiti i gubitka za 2015.g.</i>	3-4
- <i>Bilanca na dan 31.12.2015. g.</i>	5-7
- <i>Izvještaj o novčanom tijeku za 2015.g.</i>	8-9
- <i>Izvještaj o promjenama kapitala za 2015.g.</i>	10
- <i>Bilješke uz financijska izvješća za 2015.g.</i>	11-35
Prilog 1: Godišnje izvješće za 2015.g.	1-17



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

**Petrovaradinska 110
Zagreb**

REVIDAB d.o.o.

Zagreb, 05.04.2016. godine

10000 Zagreb
Banjavčičeva 11.

Odgovornost za financijska izvješća za 2015.g.

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje donosi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

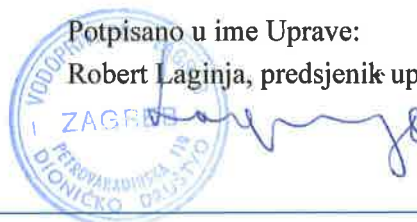
Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanjivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvješćima; te
- za pripremanje financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i usklađenost financijskih izvješća s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Robert Laginja, predsjednik uprave



Uprava: 5631-272, 5631-268 - fax: 5631-350 OIB: 55860335630
IBAN: HR7024020061100047250; Mat.br. 3275329;
Priprema rada 5631-256; Nabava tel/fax: 5631-230 ;5631-352;
Centrala 5631-200; E-mail adresa: vodoprivreda07@vzg.hr
Internet stranica: www.vzg.hr



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

10000 ZAGREB
Petrovaradinska 110.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UPRAVI I DIONIČARIMA DRUŠTVA

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja za 2015.godinu trgovačkog društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. Zagreb, Petrovaradinska 110.** i to: Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2015.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 31.12.2015.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 prikazanima 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 2015.godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Društva za 2015.godinu.

Osnova za izražavanje mišljenja sa rezervom

Kako je navedeno u bilješci 18.1. uz financijske izvještaje, imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama (poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima) pa nismo u mogućnosti potvrditi njihovu vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

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

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 31.12.2015.godine, te rezultate poslovanja i tijek novca u 2015.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 koji 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 2015.godinu, za koje se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva za 2015.godinu.

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

U Zagrebu, 06.04.2016.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 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		83.928.918	65.625.314
1. Prihodi od prodaje	112		82.580.953	64.548.873
2. Ostali poslovni prihodi	113		1.347.965	1.076.441
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		85.782.756	69.940.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			-915.653
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		46.597.379	36.672.040
a) Troškovi sirovina i materijala	117		15.936.362	14.377.019
b) Troškovi prodane robe	118		863.128	
c) Ostali vanjski troškovi	119		29.797.889	22.295.021
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		28.328.080	26.740.782
a) Neto plaće i nadnice	121		17.854.816	17.043.491
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		6.414.370	5.775.150
c) Doprinosi na plaće	123		4.058.894	3.922.141
4. Amortizacija	124		1.452.293	1.405.834
5. Ostali troškovi	125		8.795.258	5.264.073
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			177.283
8. Ostali poslovni rashodi	130		609.746	595.910
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		10.055.242	9.388.663
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		50.615	22.068
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		10.004.627	9.366.595
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		2.118.110	673.254
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		1.204.860	673.254
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		913.250	
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH	143			

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

PODUZETNIKA				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		93.984.160	75.013.977
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		87.900.866	70.613.523
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		6.083.294	4.400.454
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		6.083.294	4.400.454
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		6.083.294	4.400.454
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		6.083.294	4.400.454
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 SVEOBUH VATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		6.083.294	4.400.454
II. OSTALA SVEOBUH VATNA 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 SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		6.083.294	4.400.454
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		126.494.731	125.469.936
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		32.978	15.283
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		32.978	15.283
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		120.907.668	119.933.170
1. Zemljište	011		114.082.165	114.082.165
2. Građevinski objekti	012		5.223.000	4.666.489
3. Postrojenja i oprema	013		173.904	125.612
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.414.515	1.044.820
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		5.512.766	5.276.828
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		5.276.828	5.276.828
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		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		41.319	244.655
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		41.319	244.655
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		17.165.220	14.355.030
I. ZALIHE (036 do 042)	035		2.111.758	2.785.398
1. Sirovine i materijal	036		2.111.758	1.869.745

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

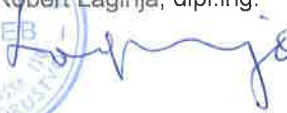
2. Proizvodnja u tijeku	037		915.653
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.748.403	3.571.051
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.405.378	2.989.361
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	2.686.793	414.771
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	16.549	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	530.717	100.654
6. Ostala potraživanja	049	108.966	66.265
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	438.452	480.344
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	438.452	480.344
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.866.607	7.518.237
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.583	14.942
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	143.661.534	139.839.908
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	93.305.948	97.706.402
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	247.994	247.994
1. Zakonske rezerve	066	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	54.783.009	54.783.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-7.353.249	-1.269.955
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	7.353.249	1.269.955
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.083.294	4.400.454
1. Dobit poslovne godine	076	6.083.294	4.400.454
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	15.156.872	14.975.862
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične	080	685.669	629.971

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

obveze				
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		14.471.203	14.345.891
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		4.545.403	7.566.550
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		745.403	4.766.550
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		3.800.000	2.800.000
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		27.525.794	15.670.603
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		14.415.110	5.015.110
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.110.775	1.802.597
4. Obveze za predujmove	097		1.449.731	1.264.319
5. Obveze prema dobavljačima	098		7.453.603	4.417.952
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		95.935	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		147.100	136.453
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.552.752	1.430.457
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		830.913	1.595.897
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		469.875	7.818
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		3.127.517	3.920.491
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		143.661.534	139.839.908
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			

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

 Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				
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		61.887.642	69.412.108
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		12.750	60.718
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		5.264.647	421.353
5. Ostali novčani primici	005		3.149.705	1.957.804
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		70.314.744	71.851.983
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		38.093.103	39.910.868
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		36.805.011	30.842.422
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		680.045	296.441
4. Novčani izdaci za kamate	010		192.341	412.869
5. Novčani izdaci za poreze	011		367.181	3.196.665
6. Ostali novčani izdaci	012		887.820	476.295
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		77.025.501	75.135.560
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		6.710.757	3.283.577
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		152.000	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018		17.854	4.478
4. Novčani primici od dividendi*	019		9.644.627	10.126.595
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		9.814.481	10.131.073
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		432.477	93.031
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		432.477	93.031
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		9.382.004	10.038.042
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		0	0

NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		1.529.000	11.817.832
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		1.529.000	11.817.832
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		763.400	16.495.162
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		342.939	425.505
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		1.106.339	16.920.667
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		422.661	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		0	5.102.835
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		3.093.908	1.651.630
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		2.772.199	5.866.607
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.094.408	1.651.630
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		5.866.607	7.518.237

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

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **01.01.2015.** do **31.12.2015.**

R. broj	POZICIJA	TEMELJNI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	REVALOR. REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽAN A DOBIT	DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	Stanje 01.01.2014.g.	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.g.	39.544.900	247.994	54.783.009	-7.353.249	0	6.083.294	93.305.948
1.	Raspored dobiti 2014. godine				6.083.294		-6.083.294	0
2.	Dobit 2015. godine						4.400.454	4.400.454
	Stanje 31.12.2015.g.	39.544.900	247.994	54.783.009	-1269955	0	4.400.454	97.706.402

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**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 2015. godine iznosi 265 djelatnika (31. prosinca 2014. godine iznosio je 284 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
VSS	15	19
VŠS	16	15
SSS	125	134
VK	2	2
KV	21	23
PKV	23	24
NSS	5	5
NKV	58	62
Ukupno	265	284

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2015.godini bili su:

Marijan Oljica, predsjednik

Goran Večković, zamjenik

Marcela Večković Kapetanović, član

Darija Hrgović, član

Nenad Matić, član

Andrija Mikulić, član do 28.12.2015,

Dalibor Matek, član do 19.01.2015.g.

Tihomir Bosak, član od 19.01.2015. godine

Društvo je u 2015.g. zastupala Uprava koju čine:

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

Darko Vuletić, član uprave do 02.07.2015.

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 2015. 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 2015. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,64 kn za 1 euro (31. prosinca 2014. godine 7,66 kn) i 6,99 kn za 1 usd (31. prosinca 2014. godine 6,30 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 pritjecati 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, patent, 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 utrživu 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

2.13. 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 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, dobici 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

	2015.g. u kn	2014.g. u kn
Prihod od prodaje u zemlji nepovezanim društvima	53.974.122	71.929.314
Prihod od prodaje društvima u kojima postoje sudjelujući interesi	10.574.751	10.651.639
Ukupno	64.548.873	82.580.953

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015.g. u kn	2014.g. u kn
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	0	122.000
Prihod od ukidanja rezerviranja	337.099	950.741
Prihod od naknade šteta	486.676	15.324
Prihodi od restorana	108.028	103.851
Prihodi s osnova plaća u naravi	28.515	33.525
Ostali prihodi (otpis obveza)	116.123	122.524
Ukupno	1.076.441	1.347.965

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2015.g. u kn	2014.g. u kn
Trošak sirovina i materijala	7.166.115	8.154.673
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.326.030	1.536.211
Trošak ambalaže i sitnog inventara	71.714	241.474
Trošak energije	5.813.160	6.003.734
Ukupno	14.377.019	15.936.362

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 **0 kn** (2014. Godine u iznosu od 863.128 kn) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	2.950.358	2.295.495
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	13.987.723	24.913.664
Usluge održavanja (servisne usluge)	772.890	522.257
Usluge najma i zakupnina	3.595.687	744.753
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	202.685	213.296
Intelektualne i osobne usluge	261.647	512.019
Usluge obrade podataka i održavanja računalnih programa	39.115	38.700
Komunalne usluge	123.479	213.134
Usluge reprezentacije	184.569	113.484
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva 44032	28.916	33.081
Ostale vanjski troškovi (zdr. Pregledi, član. Kartičari)	147.952	198.006
Ukupno	22.295.021	29.797.889

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Neto plaće	17.043.491	17.854.816
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.775.150	6.414.370
Doprinosi na plaće	3.922.141	4.058.894
Ukupno	26.740.782	28.328.080

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

9. AMORTIZACIJA

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	17.695	20.267
Amortizacija materijalne imovine	1.388.139	1.432.026
Ukupno	1.405.834	1.452.293

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

10. OSTALI TROŠKOVI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	1.703.475	2.556.154
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	1.451.872	4.173.508
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	480.066	474.240
Premije osiguranja	602.288	607.549
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	168.158	107.641
Troškovi obrazovanja i stručnog . usavršavanja	15.310	35.253
Nagrade učenicima i stipendije	6.596	13.221
Troškovi stručne literature	30.635	28.838
Spomenička. Renta i troškovi zaštite okoliša	24.612	35.942
Doprinosi, članarine i slična davanja	99.570	88.191
Komunalne naknade, doprinosi i ostala slična davanja	588.861	586.320
Ostali troškovi	92.630	116.373
Ukupno	5.264.073	8.795.258

11. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja iskazani u iznosu od 177.283 kn odnose se na rezerviranje za otpremnine i jubilarne nagrade.

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	280.693	13.440
Naknadno utvrđeni troškovi	139.389	510.735
Usluge sponzorstva i donacija	55.000	35.000
Manjkovi	0	1.157
Ostali poslovni rashodi	120.831	49.414
Ukupno	595.910	609.746

13. FINANCIJSKI PRIHODI

	2015.g.	2014.g.
	u kn	u kn
<u>l) Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima</u>		
Prihod od kamata	7.048	48.912
Prihod od tečajnih razlika	15.020	1.703
Ukupno:	22.068	50.615

II) Iz odnosa s poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi

Prihod od dividende i udjela u dobiti	9.366.595	10.004.627
Sveukupno (I+II)	9.388.663	10.055.242

14. FINANCIJSKI RASHODI

	2015.g. u kn	2014.g. u kn
Iz odnosa s poduzetnicima s kojima postoje sudjelujući interesi		
Rashod od kamata	194.560	277.890
Ukupno:	194.560	277.890
Iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		
Rashod od kamata	476.096	920.123
Rashod od tečajnih razlika	2.598	6.847
Nerealizirani gubici financijske imovine	0	913.250
Ukupno:	478.694	1.840.220
Sveukupno:	673.254	2.118.110

15. POREZ NA DOBIT

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

	2015. godina u kn	2014. godina u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	4.400.454	6.083.294
Porezno nepriznati rashodi	9.599.576	1.191.896
Porezne olakšice	(9.599.576)	(10.385.111)
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	(4.479.711)	(3.109.921)
Preneseni porezni gubitak	(57.559.156)	(58.465.972)
Porezni gubitak za prijenos	(62.038.867)	(61.575.893)

Važeća stopa poreza na dobit za 2015.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 2015. godine ukupni neto preneseni gubici utvrđeni su u iznosu od 62.038.867 kn (2014. godine 61.575.893 kn).

Neto iznos poreznih gubitaka u iznosu od 62.038.867 kn (2014. godine 61.575.893 kn) raspoloživih za prijenos mogu se iskoristiti kako slijedi do:

	2015. (kn)	2014. (kn)
31. prosinca 2016. godine	22.781.563	22.781.563
31. prosinca 2017. godine	16.727.538	16.727.538
31. prosinca 2018. godine	14.940.132	14.940.132
31. prosinca 2019. godine	3.109.921	3.109.921
31. prosinca 2020. godine	4.479.712	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

	2015. godina	2014. godina
	u kn	u kn
Dobit 2015. godine	4.400.454	6.083.294
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada po dionici	11,12	15,38

17. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Koncesije, patenti,
licencije, softver i
ostala prava
u kn

Nabavna vrijednost

31. prosinca 2014. godine	495.743
Povećanja u 2015. godini	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2015. godine	495.743

Ispravak vrijednosti

31. prosinca 2014. godine	462.765
Amortizacija za 2015. godinu	17.695
Ispravak vrijednosti rashodovane imovine	0
31. prosinca 2015. godine	480.460

Neto knjigovodstvena vrijednost

31. prosinca 2014. godine	32.978
31. prosinca 2015. godine	15.283

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

VODOPRIVREDA ZAGREB d.d. ZAGREB – IZVJEŠĆE REVIZIJE ZA 2015.G.

18. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	24.656.586	2.946.359	85.941.576	14.084	227.640.770
Povećanja	-	116.818	30.636	266.187	-	413.641
Prodaja ili rashodovanje	-	(0)	(81.698)	(352.952)	-	(434.650)
31. prosinca 2015. godine	114.082.165	24.773.404	2.895.297		14.084	227.619.761
Ispravak vrijednosti						
31. prosinca 2014. godine	-	19.433.586	2.772.455	84.527.061	-	106.733.102
Amortizacija za 2015. godinu	-	673.329	78.928	635.882	-	1.388.139
Ispravak vrij. Rashodovane imovine	-	-	(81.698)	(352.952)	-	(434.650)
31. prosinca 2015. godine	-	20.106.915	2.769.685	84.809.991	-	107.686.591
Neto knjigovodstvena vrijednost						
31. prosinca 2014. godine	114.082.165	5.223.000	173.904	1.414.515	14.084	120.907.668
31. prosinca 2015. godine	114.082.165	4.666.489	125.612	1.044.820	14.084	119.933.170

18.1. Imovinsko pravno nije riješena potrebna dokumentacija vezana uz vlasništvo nad nekretninama – poslovno-upravne zgrade s pripadajućim zemljištima pa se ne može potvrditi njihova vrijednost iskazanu u bilanci. Postupak rješavanja imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

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

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

18.4. Povećanje vrijednosti materijalne imovine u ukupnom iznosu 413.641 kn čini:

- nabavna vrijednost novonabavljena tri teretna vozila ukupnog iznosa 231.186 kn,
- nabavna vrijednost novonabavljene ostale opreme i strojeva u iznosu od 65.637 kn,
- povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu 116.818 kn odnosi se na plaćene doprinose vezane uz legalizaciju građevinskih objekata

18.5. Smanjenje vrijednosti materijalne imovine nabavne i ispravka vrijednosti 434.650 kn, sadašnje vrijednosti 0 kn, odnosi se na rashod starih teretnih vozila i osobnog vozila, te neupotreblijive opreme, temeljem odluke Uprave.

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

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
---------------------------------	---------------------------------

19.1. Sudjelujući interesi (udjeli)

Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb Udjel 38% (2014.g. udjel 38%)	7.600	7.600
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb (udjel 3%)	5.269.228	5.269.228
Ukupno (19.1. + 19.2.)	5.276.828	5.276.828

19.2. Ulaganja u vrijednosne papire

Dionice:

IGM d.d., Lepoglava	0	913.250
Ukupno:	0	913.250
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(913.250)
Ukupno dionice:	0	0

Obveznice RH s naslova stare devizne štednje	235.124	235.938
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	235.124	235.938
Minus: Ispravak vrijednosti –	(235.124)	0
Ukupno dionice i obveznice RH (19.2.)	0	235.938
Sveukupno:	5.276.828	5.512.766

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

20. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
<u>Potraživanja po osnovi prodaje na kredit</u>		
Potraživanja za prodane stanove	282.775	321.708
Minus: Tekuće dospijeće (vidi Bilješku 25)	(38.120)	(34.510)
Minus: Ispravak vrijednosti	0	(245.879)
Ukupno	244.655	41.319

21. ZALIHE

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
<u>Zalihe</u>		
Sirovine i materijal	1.417.516	1.873.094
Rezervni dijelovi	1.439.233	1.456.001
Proizvodnja u tijeku	915.653	0
Sitan inventar i ambalaža	1.667.451	1.400.852
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	529.662	529.662
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(2.654.455)	(2.618.189)
Minus: Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji	(529.662)	(529.662)
Ukupno:	2.785.398	2.111.758
<u>Predujmovi za zalihe</u>		
Dani predujmovi u zemlji	0	0
Sveukupno:	2.785.398	2.111.758

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD SUDJELUJUĆIH PODUZETNIKA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
<u>Društva u kojima postoje sudjelujući interesi</u>		
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	414.771	2.686.793
Gard Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, rad i poduzetništvo	0	0
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	0	0
Ukupno	414.771	2.686.793

Na dan 31.12.2015. godine potraživanja od društva u kojemu postoje sudjelujući interesi nisu dospjela, a ista su naplaćena u 2016. godini.

23. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Kupci u zemlji	2.989.361	5.405.378
Minus: Ispravak vrijednosti	0	0
Ukupno	2.989.361	5.405.378

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
31. prosinca 2015.	2.988.461	900					2.989.361
31. prosinca 2014.	5.405.378						5.405.378

24. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Potraživanja od državnih institucija za refundacije (HZZO)	100.654	82.302
Potraživanja za porez na dohodak po konačnom obračunu	0	7.123
Potraživanje za porez na dodanu vrijednost po obračunima od 10-12/2014.	0	441.292
Ukupno	100.654	530.717

25. KRATKOROČNA OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	18.923	74.456
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Plus: Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja za stanove prodane na kredit (vidi Bilješku 20)	38.120	34.510
Ostala potraživanja	9.222	
Ukupno	66.265	108.966

26. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Dani depoziti temeljem Ugovora o garancijama</u>	480.344	391.462
- Erste & Steiermarkische bank	471.344	391.462
- ostali	9.000	0
<u>Dani zajmovi</u>	0	46.990
Sindikati u Vodoprivredi Zagreb d.d., Zagreb	0	46.900
Ukupno	480.344	438.452

27. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	7.516.198	5.849.502
Novac u blagajni – kune	2.039	17.105
Ukupno	7.518.237	5.866.607

Stanje novca na žiro računima odgovara stanju po zadnjim izvodima poslovnih banaka iz 2015. 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 **14.942 kn** (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 1.583 kn) odnose se na unaprijed plaćene troškove.

29. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od **39.544.900 kn** (31. prosinca 2014. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2015. godine vlasnička struktura Društva identična je kao prethodne godine i to kako slijedi:

Dioničar	<u>31. prosinca 2015.g.</u>		<u>31. prosinca 2014.g.</u>	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Milan Večković	207.464	52,46	202.939	51,32
Mali dioničari	39.492	9,99	49.650	12,55
Grad Zagreb	102.816	26,00	102.816	26,00
Grad Zagreb – za prodaju	45.677	11,55	40.044	10,13
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

30. ZAKONSKE REZERVE

	<u>31.12.2015. (kn)</u>	<u>31.12.2014.(kn)</u>
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.

31. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.783.009 kn (31. prosinca 2014. 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. 2015. godine ima preneseni gubitak u iznosu 1.269.955 kn (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 7.353.249 kn) koji iznos je gubitak 2013. godine umanjen za ostvarenu dobit u 2014.g.

33. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobit tekuće godine u iznosu 4.400.454 kn je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda tekuće godine kako je niže prikazano (2014. godine dobitak u iznosu od 6.083.294 kn).

	<u>2015.g. (kn)</u>	<u>2014.g.(kn)</u>
Ukupni prihodi	75.013.977	93.984.160
Ukupni rashodi	70.613.523	87.900.866
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	4.400.454	6.083.294
Porez na dobit	0	0
Dobit (gubitak) razdoblja	4.400.454	6.083.294

34. REZERVIRANJA

	Troškovi jubilarnih nagrada i otpremnina	Troškovi po sudskim sporovima	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
31. prosinca 2014. godine	685.669	14.471.203	15.156.872
Dodatna rezerviranja	177.283	0	177.283
Ukinuće rezerviranja	(232.981)	(125.311)	(358.292)
31. prosinca 2015. godine	629.971	14.345.892	14.975.863

35. DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
<u>Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima</u>		
Grad Zagreb	3.800.000	4.500.000
Minus: Tekuće dospijeće (Bilješka 38.)	(1.000.000)	(700.000)
Ukupno :	2.800.000	3.800.000

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze temeljem ugovora o financijskom leasingu	566.550	745.403
- Erste Leasing d.o.o. , Zagreb	398.599	207.904
- VB Leasing d.o.o. , Zagreb	570.548	882.127
- Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb	0	0
Minus: Tekuće dospijeće	(402.597)	(344.628)
Dugoročni kredit Erste banka d.d., Zagreb	4.200.000	0
Sveukupno:	4.766.550	745.403

36. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA SUDJELUJUĆIM PODUZETNICIMA

	31. prosinca 2015.g.	31. prosinca 2014.g.
	u kn	u kn
Grad Zagreb, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet	136.453	147.100
Ukupno	136.453	147.100

37. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
<u>Kratkoročne obveze za zajmove</u>		
Zagrebački holding d.o.o., Zagreb	0	13.715.110
Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo – tekuće dospijeće	1.000.000	700.000
Lapor d.o.o.	4.015.110	0
Ukupno	5.015.110	14.415.110

38. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
Tekuće dospijeće kredit Erste banka d.d., Zagreb	1.400.000	766.147
Tekuće dospijeće obveza po financijskom leasingu (veza Bilješka 35.)	402.597	344.628
Ukupno	1.802.597	1.110.775

39. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u iznosu od 1.264.319 kn se odnose na primljeni predujam kupca Hrvatske vode za radove na retenciji Smiljanova graba.

40. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
Dobavljači u zemlji	4.417.952	7.453.603
Obveze za nefakturiranu robu	0	0
Ukupno	4.417.952	7.453.603

40.1. Starosna struktura obveza prema dobavljačima slijedi:

	Nedospjelo	Dospjelo					Ukupno	
		<od dana	30	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana		>od 120 dana
		u kn	u kn	u kn	u kn	u kn		u kn
31. prosinca 2015.	3.279.555	1.138.397					4.417.952	
31. prosinca 2014.	5.305.966	1.584.668	546.072	15.193		17.04	7.453.603	

41. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima odnose se na obveze za izdane mjenice u 2014.godini koje su naplaćene u 2015.godini.

42. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2015.g. u kn	31. prosinca 2014.g. u kn
1. Obveze za neto plaće za prosinac	1.264.324	1.370.495
2. Ostale obveze	166.133	182.257
Ukupno	1.430.457	1.552.752

40.2. Ostale obveze čine obveze za:

	31.12.2015.g. (kn)	31.12.2014.g. (kn)
- otpremnine	0	0
- naknade za prijevoz na posao i s posla	138.695	133.431
- obveze za naknadu bolovanja	27.438	30.326
- ostalo	0	18.500
Ukupno	166.133	182.257

43. KRATKOROČNE OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2014.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće i naknade članovima NO	69.981	93.048
Obveze za doprinose iz i na plaću, naknade članovima NO, za šume	644.006	716.341
Obveze za porez na dodanu vrijednost	881.910	21.524
Ukupno	1.595.897	830.913

44. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31. prosinca 2015.g. (kn)	31. prosinca 2014.g. (kn)
Obveze za kamate na kredite – društva sa sudjelujućim interesom	0	0
Obveze za kamate po kreditima Zagrebačkog holdinga	0	399.165
Obveze za naknade članovima NO	6.000	25.220
Ostale obveze	1.818	45.490
Ukupno	7.818	469.875

45. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 3.920.491 kn (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 3.127.517 kn) odnose se:

- ukalkulirane prihode 3.800.000 kn (najveći iznos se odnosi na doznačenu akontaciju udjela u dobiti za 2015. godinu društva sa sudjelujućim interesom),

- ukalkulirane troškove 120.491 kn.

46. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

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

47. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku za 2015. godinu izrađen je temeljem tzv. direktne metode.

Društvo je u izvještajnom razdoblju imalo povećanje novčanih sredstava u iznosu 1.651.630 kn koje je rezultat:

	2015.g.(kn)	2014.g.(kn)
Smanjenja od poslovnih aktivnosti	(3.283.577)	(6.710.757)
Povećanja od investicijskih aktivnosti	10.038.042	9.382.504
Smanjenja od financijskih aktivnosti	(5.102.835)	422.661
Ukupno povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.651.630	3.094.408

48. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Društvo je 2015. godine imalo povećanje kapitala u iznosu 4.400.454 kn koji iznos je rezultat dobiti tekuće godine.

49. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

49.1. Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

49.2. Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

49.3. Kamatni rizik

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

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

49.4 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja.

Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kreditnog rizika na poslovanje Društva.

49.5. Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("kn"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

49.6. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospelosti financijske imovine i obveza.

50. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2015. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

51. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 30. ožujka 2016. godine.

Za Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Predsjednik uprave:

Robert Laginja, dipl.ing.

