

Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Izvešće Uprave i godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu
uključujući izvješće neovisnog revizora

SADRŽAJ

GODIŠNJE IZVJEŠĆE	2
IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE	12
IZVJEŠĆE NOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA VODOPRIVREDA D.D.	13
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU	20
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	21
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	22
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	23
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	24
STANDARDNI GODIŠNJI IZVJEŠTAJI	48
USKLAĐENJE NESTANDARDNIH GODIŠNJI IZVJEŠTAJA SA STANDARDNIM GODIŠNJIM IZVJEŠTAJIMA	55
IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	62

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Vodoprivreda Zagreb d.d.

za 2022. godinu



1. PRAVNI OBLIK I VLASNIČKA STRUKTURA

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

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

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

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

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

Dioničar	31. prosinca 2021.g.		31. prosinca 2022.g.	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Goran Večković	230.138	58,1966%	230.138	58,1966%
Grad Zagreb	149.134	37,7126%	149.134	37,7126%
Mali dioničari	16.177	4,0908%	16.177	4,0908%
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

2. DJELATNOST DRUŠTVA

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

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

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

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

- preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava na branjenom području 14: središnji dio područja malog sliva „Zagrebačko prisavlje“,

- upravljanja detaljnim građevinama za melioracijsku odvodnju,
- upravljanja vodnim građevinama za navodnjavanje.

Rješenje je izdano na vrijeme do 11. rujna 2030. godine.

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

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

- pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala,
- stavljanje na tržište sadnog materijala,
- uvoz sadnog materijala,
- proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla,
- promet gnojivima i poboljšivačima tla,
- gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda,
- gospodarenje šumama,
- kupnja i prodaja robe,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- zastupanje inozemnih tvrtki,
- turističke usluge u nautičkom turizmu,
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- ostale turističke usluge,
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- pripremanje i usluživanje pića i napitaka,
- pružanje usluga smještaja,
- pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering),
- iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja,
- planiranje i projektiranje vrtova i sportskih terena
- agencijska djelatnost u cestovnom prometu

3. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

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

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

4. ORGANI DRUŠTVA

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

Organi Društva su Glavna Skupština, Nadzorni odbor, Revizijski odbor i Uprava Društva.

Glavna Skupština je organ u kome dioničari ostvaruju svoja prava u stvarima Društva.

Nadzorni odbor Društva je organ nadzora i kontrole rada Uprave Društva u poslovima vođenja Društva. Prati zakonitost rada Uprave Društva.

Nadzorni odbor se prema statutarnim odredbama sastoji od 5 članova od kojih je jedan predstavnik radnika.

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

Uprava Društva je organ vođenja poslova Društva i zastupanja.

Upravu društva od 02.07.2015. godine čini direktor – predsjednik Uprave, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

5. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2022. GODINI

Društvo kontinuirano ulaže sredstva u svoj razvoj, usavršava procese u pružanju usluga iz okvira registrirane djelatnosti. U 2022. godini Društvo je ostvarilo ukupne poslovne prihode u iznosu od 79.823.940 kuna, što čini porast od 67% u odnosu na prošlu godinu.

6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: valutnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti te cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnost.

Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

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.

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 izvještaja o financijskom položaju (bilanca), te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva. Društvo nema imovinu niti obveze vezanu za druge valute pa je sukladno tome minorno izložen valutnom riziku. S danom 01.01.2023. funkcionalna valuta Republike Hrvatske postala je EUR-o te je time valutni rizik još dodatno smanjen.

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 dospjelosti financijske imovine i obveza.

7. ANALIZA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA

Pokazatelj likvidnosti pokazuje koliko je trgovačko društvo sposobno podmiriti svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji kratkoročni pokazatelji likvidnosti jesu sljedeći:

- Koeficijent tekuće likvidnosti,
- Koeficijent ubrzane likvidnosti,
- Koeficijent financiranja.

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito poduzeće koristi svoje resurse, odnosno kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. Najznačajniji pokazatelji aktivnosti jesu:

- Koeficijent obrtaja ukupne imovine,
- Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine,
- Koeficijent obrtaja potraživanja,
- Trajanje naplate potraživanja u danima.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
stanje na dan 31.12.2022.

u kn

Naziv pozicije	Svota	
	2021	2022
1	2	3
AKTIVA		
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	58.669.130	57.853.481
I. NEMATERIJALNA IMOVINA OSIM GOODWILLA	8.070	2.291
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	52.278.868	51.545.497
III. ULAGANJE U NEKRETNINE	1.038.908	963.277
IV. ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM UDJELA	7.630	7.630
V. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA	5.269.229	5.269.229
VI. POTRAŽIVANJA	66.425	65.557
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	62.689.159	72.230.515
I. ZALIHE	1.715.466	1.746.941
II. POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.184.319	1.789.485
III. POTRAŽIVANJA ZA POREZE I JAVNA DAVANJA	85.012	53.033
IV. OSTALA POTRAŽIVANJA	1.655.518	1.048.613
V. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.000	9.724
VI. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	55.039.844	67.582.719
D) UKUPNO AKTIVA	121.358.289	130.083.996
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	62.864.074	73.004.951
B) DUGOROČNE OBVEZE	1.311.723	47.581.216
C) KRATKOROČNE OBVEZE	57.182.492	9.497.829
D) UKUPNO – PASIVA	121.358.289	130.083.996

Koeficijent tekuće likvidnosti	2021.	2022.
Kratkotrajna imovina	62.689.159	72.230.515
Kratkoročne obveze	57.182.492	9.497.829
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,10	7,60
Koeficijent ubrzane likvidnosti		
2021.	2022.	
Novac	55.039.844	67.582.719
Potraživanja	5.848.836	2.847.822
Kratkoročne obveze	57.182.492	9.497.829
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,06	7,42

Koeficijent financiranja	2021.	2022.
Ukupne obveze	58.494.215	57.079.045
Kapital	62.864.074	73.004.951
Koeficijent financiranja	0,93	0,78

Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2021.	2022.
Ukupni prihodi	70.616.578	101.551.670
Ukupna imovina	121.358.289	130.083.996
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,58	0,78

8. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Tijekom 2023. godine Društvo planira nastaviti sa započetim projektima iz 2022. godine te dogovoriti nove poslove ukoliko se pokaže mogućnost. Obzirom na specifičnost djelatnosti kojom se Društvo bavi većina poslova za 2023. godinu je unaprijed poznata temeljem četverogodišnjeg Okvirnog sporazuma sa Hrvatskim vodama od 24.11.2022., za razdoblje 2023-2026. godine i ugovorena za 2023., te se ne očekuju značajne promjene u tijeku poslovanja.

9. AKTIVNOSTI RAZVOJA I ISTRAŽIVANJA

Društvo ulaže značajne aktivnosti u istraživanje tržišta, u dijelu pronalaženja novih tržišnih niša, i u dijelu zadovoljstva kupaca.

Navedene poslovne rezultate moguće je ostvariti samo uz stručan tim zaposlenika, te se politikom upravljanja s ljudskim resursima želi postići kontinuirano ulaganje u edukaciju zaposlenika u dijelu stručnog i osobnog usavršavanja. Dodanu vrijednost Društvu čine upravo zaposlenici, te se stalno vodi briga o socijalnoj osjetljivosti za njihove potrebe.

10. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

Vodoprivreda Zagreb d.d. nema otkupljenih vlastitih udjela.

11. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Do datuma potpisivanja ovih financijskih izvještaja nije bilo značajnijih događanja koji bi utjecali na financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

12. STRATEŠKE ODREDNICE I CILJEVI POSLOVNE POLITIKE ZA 2023. GODINU

Poduzimati će se aktivnosti na restrukturiranju poslovanja i financijskoj konsolidaciji. Ostvarenje pozitivnog rezultata moguće je jačanjem aktivnosti na povećanju prihoda, te smanjenju i kontroli troškova. Također poduzimaju se poboljšanja u procesima upravljanja. Društvo Vodoprivreda Zagreb d.d. u 2023. bit će usmjereno na aktivnosti koje treba poduzeti u cilju ekonomske, tehnološke i kadrovske stabilizacije. U cilju poboljšanja poslovanja, naročito se planira nova nabavka strojeva i vozila.

Realizacija poslovnih ciljeva je moguća uz sljedeće aktivnosti:

- Povećanje prihoda temeljem sporazuma sa Hrvatskim vodama (osnovna djelatnost) i Gradom Zagrebom (zimski služba)
- Ugovaranjem ostalih radova na tržištu putem javnih natječaja
- Kontinuirano smanjivati ukupne rashode kroz kontrolu i racionalizaciju svih troškova poslovanja, uključujući i modernizacija strojnog i voznog parka nabavkom novih strojeva i vozila.

Plan investicija

Vrijednost planiranih investicija u 2023. godini iznosi 5.846.395 kuna, a prema namjeni, investicijska ulaganja planirana su najviše za građevinske strojeve i transportna sredstva. Izvori financiranja za planirane investicije u 2023. godini su vlastita sredstva Društva.

Plan fizičkog opsega usluga

Radovi na tehničkom i gospodarskom održavanju vodotoka, vodnog dobra i vodnih građevina, osnovnih melioracijskih građevina za odvodnju slivnog područja Grada Zagreba i Zagrebačke županije financiraju se sredstvima koja osiguravaju Hrvatske vode, temeljem zaključenih ugovora s Vodoprivredom Zagreb d. d.

Plan kvalitete usluga

Uprava Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. utvrdila je politiku kvalitete, koja se odnosi na usluge u vodoprivrednoj djelatnosti.

Zadaci koji proizlaze iz politike kvalitete obvezujući su za Društvo kao pravni subjekt, za Upravu Društva i za sve radnike zaposlene na poslovima i radnim zadacima unutar organizacijske strukture Društva.

Utvrđena politika kvalitete temelji se na:

- ciljevima politike kvalitete
- zadacima politike kvalitete
- odgovornosti za provedbu politike kvalitete

Dana 28.12.2005. Društvo je dobilo CERTIFIKAT ISO 14001:2004br. Si-E 116, a 02.05.2005. dobiven je CERTIFIKAT ISO 9001:2004. Time je izrađen i kompletiran Poslovnik integriranog sustava upravljanja kvalitetom i okolišem Q EM I izdanje.

Dobivanjem certifikata ISO 14001:2004. osigurani su sljedeći elementi:

- odgovornost sustava,
- upravljanje resursima,
- mjerenja,
- analize,
- poboljšanje politike prema okolišu,
- odgovornost pregledu sustava,
- komunikacija.

Tijekom 2018. godine povećani su učinci na aktivnostima zbrinjavanja otpada na gradilištima i bazama. Usklađeno sa zakonskim odredbama vode se ONTO obrasci za sav nastali otpad (opasni i neopasni).

Izrađene su slijedeće publikacije:

1. Ekološki koncept procesa kroz sve organizacijske jedinice i to u publikaciji OB 09 01.

Time su definirani svi elementi procesa:

- organizacijska jedinica
 - naziv procesa
 - svrha procesa.
2. Ocjena utjecaja na okoliš
 3. Popis aspekata i utjecaja na okoliš
 4. Izvještaj o ocjenjivanju utjecaja na okoliš
 5. Popis opasnih tvari

U svim navedenim elementima publikacija osnovna su 3 (tri) elementa:

PROCES – ASPEKT – UTJECAJ NA OKOLIŠ

Provođenjem gore navedenih postupaka, kao i analizom upitnika OB 05 03 potvrđena je srednja ocjena (odličan) zadovoljstva korisnika našim uslugama, s čim smo zadržali visoku ocjenu kvalitete radova i zaštite okoliša.

Početakom 2018. godine napravljena je tranzicija sa ISO 9001:2008 i 14001:2004 na ISO 9001:2015 i 14001:2015, odnosno usklađenje postojeće dokumentacije sa zahtjevima novih normi.

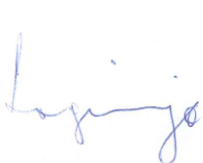
U operacionalizaciji definicije u normama ISO 14001:2015: i ISO 9001:2015 eksplicite se zahtjeva da Uprava Društva, pisanim aktom, odredi politiku upravljanja okolišem i da politika okoliša:

- odgovara prirodi, opsegu i utjecaju na okoliš njenih djelatnosti, proizvoda ili usluga;
- uključuje obavezu stalnog poboljšanja i sprečavanja onečišćenja;
- uključuje obvezu usklađivanja s odgovarajućim zakonima i propisima, te ostalim zahtjevima koje je Društvo propisalo;
- daje okosnicu za postavljanje i ocjenjivanje općih i pojedinačnih ciljeva upravljanja okolišem;
- bude dokumentirana da se provodi i održava, te priopćava svim zaposlenima;
- bude dostupna javnosti.

U Zagrebu 27.02.2023.

VODOPRIVREDA ZAGREB d. d.

Predsjednik Uprave Društva:



Robert Laginja, dipl. ing.

IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

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

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

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

Uprava je odobrila izdavanje financijskih izvještaja na dan 27.02.2023. za podnošenje Nadzornom odboru, što se potvrđuje potpisom.

Vodoprivreda Zagreb d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

Predsjednik Uprave Društva:

Robert Laginja, dipl. ing.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Nekretnine</i>	
<p>Na dan 31. prosinca 2022. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina Društva iznosi 50.932.440 kuna (31. prosinca 2021.: 51.271.834 kuna) i predstavlja 39% (2021: 42%) ukupne imovine Društva. Nekretnine se u izvještaju o financijskom položaju mjere po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke za umanjene vrijednosti, ako je potrebno.</p> <p>Zbog značajnog utjecaja mjerenja nekretnina na financijske izvještaje Društva identificirali smo ovo područje kao ključno revizijsko pitanje.</p> <p>Za dodatne informacije vidjeti bilješku 2.10. Dugotrajna nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema i bilješku 7. Nekretnine, postrojenja i oprema.</p>	<p>Naše revizijske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Razumijevanje računovodstvenih politika Društva vezanih uz priznavanje i vrednovanje nekretnina; • Pribavljanje popisa svih zemljišta i imovine Društva te sve ostale informacije o zemljištu i zgradama; • Uvid u zemljišno knjižno vlasništvo imovine te provjera postoji li založno pravo na imovini za ostvarivanje prava i obveza; • Provjera zahtijevanih objava vezanih za nekretnine u financijskim izvještajima kako bi utvrdili da su točne i potpune.
<i>Potencijalne obveze po započetim sudskim sporovima</i>	
<p>Na dan 31. prosinca 2022. godine rezerviranja za započete sudske sporove iznose 46.924.388 kuna (31. prosinca 2021.: 46.091.379 kuna). Rezerviranja se priznaju kada Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu koja je nastala kao rezultat prošlih događaja te je vjerojatno da će biti potreban odljev sredstava za podmirenje obveze, te se ista može pouzdano procijeniti.</p> <p>Zbog složenosti prosudbi i pretpostavki vezanih za sudske sporove te značajnog utjecaja na na financijske izvještaje i daljnje poslovanje Društva identificirali smo ovo područje kao ključno revizijsko pitanje.</p> <p>Za dodatne informacije vidjeti bilješku 2.16. Rezerviranja i bilješku 18. Rezerviranja.</p>	<p>Naše revizijske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Razgovor s Upravom Društva s ciljem razumijevanja pretpostavki koje su razmatrane prilikom utvrđivanja potrebe rezerviranja; • Procjena usklađenosti politike priznavanja rezerviranja po započetim sudskim sporovima s relevantnim standardima financijskog izvještavanja; • Provjeru namjene i prirode materijalno značajnih rezerviranja; • Pribavljanje i pregled mišljenja vanjskih odvjetnika te ostalih podloga koje je pripremio Društvo, kako bi procijenili podržavaju li oni prosudbe uprave o priznatim iznosima rezerviranja; • Provjera realizacije prethodno rezerviranih iznosa kako bismo procijenili točnost prethodnih prosudbi i procjena; • Provjera zahtijevanih objava vezanih za rezerviranje u financijskim izvještajima kako bi utvrdili da su točne i potpune.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu;
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. Na 18. svibnja 2022. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu do revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu što ukupno iznosi pet godina.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 443.472 kn koji predstavlja približno 0,5% prosječnih prihoda zadnje tri godine. Za osnovu značajnosti odabrali smo prihode jer smatramo da predstavljaju mjerilo prema kojemu dioničari i ostali dionici mjere uspješnost poslovanja Društva s obzirom da se dobit Društva zbog velikih fluktuacija nije pokazala kao stabilna osnovica za izračun značajnosti.

3. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s Dodatnim izvješćem za Revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvješće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvješće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih pojedinačnih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci VDZG-2022-12-31-hr.zip u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijave ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u pojedinačno godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u pojedinačnim financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,

- korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
- oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, ne izražavam nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 17.03.2023.

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

Ilica 213
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Mr. sc. Dragan Rudan



UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
Z A G R E B, Ilica 213

Direktor i ovlaštteni revizor

			u kn
	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2022.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	6	8.070	2.291
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	52.278.868	51.545.497
Ulaganje u nekretnine	7	1.038.908	963.277
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	8	7.630	7.630
Ostala financijska imovina	9	5.269.229	5.269.229
Potraživanja		66.425	65.557
Ukupno dugotrajna imovina		58.669.130	57.853.481
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	10	1.715.466	1.746.941
Potraživanja od pridruženih društava		-	18.425
Potraživanja od kupaca	11	4.184.319	1.771.060
Potraživanja za poreze i javna davanja		85.012	53.033
Ostala potraživanja	12	1.655.518	1.048.613
Kratkotrajna financijska imovina		9.000	9.724
Novac u banci i blagajni	13	55.039.844	67.582.719
Ukupno kratkotrajna imovina		62.689.159	72.230.515
UKUPNO IMOVINA		121.358.289	130.083.996
GLAVNICA I OBVEZE			
Dionički kapital	14	39.544.900	39.544.900
Zakonske rezerve	15	2.088.304	2.088.304
Zadržana dobit	16	41.277.242	21.230.871
Neto sveobuhvatna dobit/gubitak razdoblja		(20.046.372)	10.140.876
Ukupno dionička glavnica		62.864.074	73.004.951
Dugoročne obveze			
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	18	645.991	656.828
Rezerviranja za započete sudske sporove	18	665.732	46.924.388
Ukupno dugoročne obveze		1.311.723	47.581.216
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	19	2.903.206	1.286.045
Obveze prema zaposlenicima	20	2.694.897	2.627.061
Obveze za ostale poreze i javna davanja	21	1.116.543	1.802.081
Rezerviranja za sudske sporove	18	45.425.646	0
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl. obveze	18	229.557	221.414
Ostale obveze	22	4.812.643	3.561.228
Ukupno kratkoročne obveze		57.182.492	9.497.829
Ukupne obveze		58.494.215	57.079.045
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		121.358.289	130.083.996

Izvršaj o sveobuhvatnoj dobiti društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

Za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

	Bilješka	2021.	u kn 2022.
Prihodi od prodaje	23	47.038.172	79.099.243
Ostali prihodi iz poslovanja	24	845.470	724.697
Poslovni prihodi		47.883.642	79.823.940
Troškovi sirovina i materijala	25	(6.060.105)	(16.655.598)
Trošak energije	26	(5.084.374)	(7.246.373)
Troškovi usluga	27	(11.272.861)	(29.441.810)
Troškovi osoblja	28	(30.173.414)	(32.230.794)
Amortizacija	29	(2.083.577)	(1.887.602)
Ostali troškovi	30	(3.139.057)	(2.418.766)
Rezerviranja za sudske sporove	31	(32.759.074)	(833.009)
Vrijednosna usklađenja		-	(4.683)
Poslovni rashodi		(90.572.462)	(90.718.635)
Dobit/(Gubitak) iz poslovnih aktivnosti		(42.688.820)	(10.894.695)
Prihodi od dividendi		22.730.041	21.723.146
Ostali financijski prihodi		2.896	4.584
Financijski prihodi		22.732.937	21.727.730
Financijski rashodi	32	(90.489)	(692.159)
Dobit/(Gubitak) iz financijskih aktivnosti		22.642.448	21.035.571
Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja		(20.046.372)	10.140.876
Porez na dobit		-	-
Neto dobit/(gubitak) razdoblja		(20.046.372)	10.140.876
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)		-	-
Svobuhvatna dobit/(gubitak) razdoblja		(20.046.372)	10.140.876
Dobit/(Gubitak) po dionici	17	(50,69)	25,64

Izveštaj o novčanim tokovima društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

Na dan 31. prosinca 2022. godine

	2021.	u kn 2022.
Poslovne aktivnosti		
Novčani primici od prodaje robe i pružanja usluga	64.034.642	83.001.268
Ostali novčani primici	802.821	964.591
Novčane isplate dobavljačima	(26.464.784)	(52.908.271)
Novčane isplate zaposlenima i za račun zaposlenih	(31.494.209)	(34.130.805)
Novčani primici i novčane isplate osiguravajućih društva za premije i odštetne zahtjeve	(320.066)	(335.670)
Novčane isplate za kamate	(18.121)	(2.878)
Ostale novčane isplate	(5.271.390)	(4.811.112)
Ukupno poslovne aktivnosti	1.268.893	(8.222.877)
Ulagačke aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, post. i opreme	22.950	52.371
Novčani primici od kamata	2.811	3.845
Novčani primici od dividendi	22.730.041	21.721.146
Novčane isplate za nabavu nek., postrojenja i opreme	(1.330.803)	(1.026.911)
Ukupno ulagačke aktivnosti	21.424.999	20.750.451
Financijske aktivnosti		
Novčani primici od danih zajmova	20.306	15.301
Ukupno financijske aktivnosti	20.306	15.301
Stanje novca		
Na početku godine	32.325.646	55.039.844
Na kraju godine	55.039.844	67.582.719
Povećanje/(Smanjenje) novca	22.714.198	12.542.875

Izveštaj o promjenama kapitala društva **VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.**

Na dan 31. prosinca 2022. godine

u kn	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje 01. siječnja 2021.	39.544.900	2.088.304	37.036.253	4.240.989	82.910.446
Gubitak poslovne godine	-	-	-	(20.046.372)	(20.046.372)
Ostala sveobuhvatna dobit poslovne godine	-	-	-	-	-
Izglasani ostali prijenosi	-	-	4.240.989	(4.240.989)	-
Stanje 31. prosinca 2021.	39.544.900	2.088.304	41.277.242	(20.046.372)	62.864.074
Stanje 01. siječnja 2022.	39.544.900	2.088.304	41.277.242	(20.046.372)	62.864.074
Dobit poslovne godine	-	-	-	10.140.876	10.140.876
Ostala sveobuhvatna dobit poslovne godine	-	-	-	-	-
Izglasani ostali prijenosi	-	-	(20.046.371)	20.046.372	1
Stanje 31. prosinca 2022.	39.544.900	2.088.304	21.230.871	10.140.876	73.004.951

Bilješke uz financijske izvještaje na stranicama od 24 do 63. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost

Vodoprivreda Zagreb dioničko društvo, skraćeno Vodoprivreda Zagreb d.d. („Društvo“) je subjekt od javnog interesa na adresi Petrovaradinska 110, Zagreb, Hrvatska. Država registracije je Hrvatska. Osnovne aktivnosti su usluge obrane od poplava, a glavno mjesto obavljanja djelatnosti je Hrvatska. 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 2022. godine iznosi 244 djelatnika (31. prosinca 2021. godine iznosio je 254 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2021.g.	31. prosinca 2022.g.
VSS	15	15
VŠS	12	11
SSS	132	133
VK	3	1
KV	13	12
PKV	16	14
NSS	5	4
NKV	48	47
Ukupno	244	237

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2022.godini bili su:

Miroslav Štritof, predsjednik

Goran Večković, zamjenik predsjednika

Tihomir Bosak, član

Ivana Večković, član

Boris Sesar, član do 03.06.2022.

Tatjana Operta, član od 28.09.2022.

Uprava Društva:

RoberLaginja, Predsjednik uprave Društva

1.4. Revizijski odbor

Članovi revizijskog odbora Društva u 2022. godini bili su:

Miroslav Štritof, predsjednik

Marcela Večković, član

Goran Večković, član

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu 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. Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

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

- **Izmjene MSFI 3 „Poslovne kombinacije“, MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“, MRS 37 „Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina“ te ciklus Godišnjih poboljšanja MSFI-ja 2018-2020** - usvojen u Europskoj uniji 28. lipnja 2021. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.).

Društvo je konzistentno primijenilo računovodstvene politike na sva razdoblja koja su prezentirana u financijskim izvještajima. Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalno značajnih promjena financijskih izvještaja.

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

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja bili su usvojeni, ali ne i na snazi sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojila Europska unija:

- **izmjene MRS 12 „Porez na dobit“:** Odgođeni porez na imovinu i obveze koji proizlaze iz jedne transakcije, usvojeni u Europskoj uniji 11. kolovoza 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MSFI Standard prakse 2:** Objava računovodstvenih politika - usvojeni u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“:** Definicija računovodstvenih procjena - usvojeni u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.).

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

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

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

- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“:** Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza, te dugoročne obveze s kovenantima (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024.),
- **izmjene MSFI 16 „Najmovi“:** Obveze za najam u prodaji s povratnim najmom (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021.),
- **izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“:** Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata (OMRS je odgodio datum primjene ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme).

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

2.5. Izvještajna valuta

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

2.6. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

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

2.7. Troškovi posudbe

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

2.8. 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 izvještaja o financijskom položaju (bilance). Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka / izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2022. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,53 kn za 1 euro (31. prosinca 2021. godine 7,52 kn).

2.9. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove (50% troškova reprezentacije, 50% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum izvještaja o financijskom položaju (bilance).

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.

2.10. Dugotrajna nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema

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.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.g.

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 - 50
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	10 – 25

Ulaganja u nekretnine

Priznavanje i mjerenje

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

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

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

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

	Stopa amortizacije (od – do %)
Građevinski objekti	<hr/> 5 <hr/>

Naknadni izdaci

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

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do 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.

2.14. Financijski instrumenti

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

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

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

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

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

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

Potraživanja

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

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

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.

2.15. Najmovi

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

2.16. Rezerviranja

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

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

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

3. 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.

4. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

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.

5. 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 imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao imati materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki izvještajni datum Društvo procjenjuje da li se značajno povećao kreditni rizik za financijski instrument od početnog priznavanja. Kada vrši procjenu, koriste se promjene rizika od neplaćanja nastale tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta umjesto promjene iznosa

očekivanih kreditnih gubitaka. Kako bi izvršio procjenu uspoređuje rizik od neplaćanja nastao za financijski instrument na izvještajni datum sa rizikom neplaćanja nastalim za financijski instrument na datum početnog priznavanja te uzima u obzir razumne i prihvatljive podatke.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada su utvrđene koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo sudjeluje u parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom obavljanju poslovanja. Uprava koristi procjenu kada su najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti procijenjene i rezerviranja su priznata na dosljednoj osnovi (vidjeti bilješku 18.).

Vlasništvo nad zemljištem i zgradama

Društvo je u postupku stjecanja dokumentacije o vlasništvu pojedinih nekretnina. Ograničenja vezano uz vlasništva nad zemljištem i zgradama odnose se na nekretnine nad kojima Društvo nije upisano kao vlasnik. Društvo je uključeno u nekoliko sudskih sporova u vezi s vlasništvom nad određenim nekretninama, ali Uprava vjeruje da će ishod tih sudskih sporova rezultirati upisom Društva kao vlasnika i evidentiranjem u poslovnim knjigama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.g.

6. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
u kn	
Nabavna vrijednost	
01. siječnja 2021. godine	509.428
Povećanja u 2021. godini	-
Smanjenja	-
31. prosinca 2021. godine	509.428
Ispravak vrijednosti	
01. siječnja 2021. godine	495.237
Amortizacija za 2021. godinu	6.121
Rashod i prodaja	-
31. prosinca 2021. godine	501.358
Neto knjigovodstvena vrijednost	
01. siječnja 2021. godine	14.191
31. prosinca 2021. godine	8.070
	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
u kn	
Nabavna vrijednost	
01. siječnja 2022. godine	509.428
Povećanja u 2022. godini	-
Smanjenja	-
31. prosinca 2022. godine	509.428
Ispravak vrijednosti	
01. siječnja 2022. godine	501.358
Amortizacija za 2022. godinu	5.779
Rashod i prodaja	-
31. prosinca 2022. godine	507.137
Neto knjigovodstvena vrijednost	
01. siječnja 2022. godine	8.070
31. prosinca 2022. godine	2.291

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.g.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna sredstva	Predujmovi	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
01. siječnja 2021. godine	49.004.703	21.160.954	2.551.007	83.406.086	14.084	4.255.834	160.392.668
Povećanja	-	42.500	150.710	866.489	-	-	1.059.699
Smanjenje	(148.391)	(117.031)	(72.434)	(7.691.735)	-	-	(8.029.591)
31. prosinca 2021. godine	49.004.703	21.086.423	2.629.283	76.580.840	14.084	4.255.834	153.422.776
Ispravak vrijednosti							
01. siječnja 2021. godine	-	19.304.611	2.308.191	81.250.873	-	3.044.729	105.908.404
Amortizacija za 2021. godinu	-	522.229	68.552	1.314.477	-	172.197	2.077.455
Prodaja i rashod	-	(117.031)	(72.093)	(7.691.735)	-	-	(7.880.859)
31. prosinca 2021. godine	-	19.709.809	2.304.650	74.873.615	-	3.216.926	100.105.000
Neto knjigovodstvena vrijednost							
01. siječnja 2021. godine	49.004.703	1.856.343	242.816	2.155.213	14.084	1.211.105	54.484.264
31. prosinca 2021. godine	48.856.312	1.376.614	324.633	1.707.225	14.084	1.038.908	53.317.776

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.g.

u kn	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
01. siječnja 2022. godine	48.856.312	21.086.423	2.629.283	76.580.840	14.084	4.255.834	153.422.776
Povećanja	-	259.988	130.051	590.197	-	96.969	1.077.205
Smanjenje	-	-	(61.194)	(153.814)	-	-	(215.008)
31. prosinca 2022. godine	48.856.312	21.346.411	2.698.140	77.017.223	14.084	4.352.803	154.284.973
Ispravak vrijednosti							
01. siječnja 2022. godine	-	19.709.809	2.304.650	74.873.615	-	3.216.926	100.105.000
Amortizacija za 2022. godinu	-	485.267	90.882	1.133.074	-	172.600	1.881.823
Prodaja i rashod	-	-	(61.194)	(149.429)	-	-	(210.623)
31. prosinca 2022. godine	-	20.195.076	2.334.338	75.857.260	-	3.389.526	101.776.200
Neto knjigovodstvena vrijednost							
01. siječnja 2022. godine	48.856.312	1.376.614	324.633	1.707.225	14.084	1.038.908	53.317.776
31. prosinca 2022. godine	48.856.312	1.151.335	363.802	1.159.963	14.084	963.277	52.508.773

U 2022. godini Društvo je imovinu koja je u cijelosti amortizirana i više se ne koristi zbog neupotrebljivosti rashodovalo i zbrinulo.

Ulaganja u nekretnine odnosi se na:

- zemljišta u iznosu od 811.902 kn (2021: 811.902 kn)
- građevinskih objekta u iznosu od 151.375 kn (2021:227.006kn)

Ulaganje u nekretnine:

	2021.g.	2022.g.
	u kn	u kn
<u>Prihodi/rashodi od najma</u>		
Prihodi od najma	411.200	248.000
Rashodi od najma	(274.493)	(331.901)
• amortizacija	(172.197)	(172.601)
• režije	(102.296)	(159.300)
dobit/gubitak	136.707	(83.901)

8. ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM UDJELA

	31. prosinca 2021.g.		31. prosinca 2022.g.	
	%		%	
	vlasništva	u kn	vlasništva	u kn
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	42,00%	7.630	42,00%	7.630
Ukupno		7.630		7.630

9. OSTALA FINANIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2021.g.		31. prosinca 2022.g.	
	%		%	
	vlasništva	u kn	vlasništva	u kn
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb	3,00%	5.269.229	3,00%	5.269.229
Ukupno		5.269.229		5.269.229

10. ZALIHE

	31. prosinca 2021.g.	31. prosinca 2022.g.
	u kn	u kn
Sirovine i materijal	1.266.047	1.448.004
Rezervni dijelovi	1.754.761	1.545.806
Sitan inventar i ambalaža	2.649.376	2.737.470
Ispravak vrijednosti sir. i mat., rez. dij. sitnog inventara i ambalaže	(3.954.718)	(3.984.339)
Ukupno:	1.715.466	1.746.941

Kretanje ispravka vrijednosti

	Sirovina i materijala, rez. dijelova i sitnog inv. Ambalaže i DI namjenjena prodaji u kn
01. siječnja 2021. godine	(4.540.612)
Povećanje	(278.872)
Smanjenje	864.766
31. prosinca 2021. godine	(3.954.718)
01. siječnja 2022. godine	(3.954.718)
Povećanje	(537.778)
Smanjenje	508.157
31. prosinca 2022. godine	(3.984.339)

11. STAROSNA STRUKTURA KUPACA

u kn	Nedospjelo				90- 120 dana	Dospjelo >od 120 dana	Ukupno
	<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90- 120 dana			
31. prosinca 2021.	318.127	1.113.063	1.870.770	882.359	-		4.184.319
31. prosinca 2022.	1.349.518	179.679	210.406		-	31.457	1.771.060

Društvo nema potraživanja vezane za druge valute osim Hrvatske kune.

12. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2021.g.	31. prosinca 2022.g.
	u kn	u kn
Potraživanja za predujmove	1.394.250	647.782
Unaprijed plaćeni troškovi	43.030	68.424
Ostalo	218.238	332.407
Ukupno	1.655.518	1.048.613

13. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	31. prosinca 2021.g.	31. prosinca 2022.g.
	u kn	u kn
Stanje na žiro računima	42.081.920	55.334.690
Stanje na deviznim računima	23.283	2.659
Novac u blagajni – kune	5.314	952
Investicijski fond	12.929.327	12.244.418
Ukupno	55.039.844	67.582.719

Kamatna stopa na novac i novčane ekvivalente iznosila je 0,01% (2021: 0,01%) za sve valute.

14. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 39.544.900 kn (31. prosinca 2021. godine u istom iznosu) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 100 kn.

Na 31. prosinca 2022. godine vlasnička struktura Društva je kako slijedi:

	<u>31. prosinca 2021.g.</u>		<u>31. prosinca 2022.g.</u>	
	Broj dionica	Udio u vlasništvu %	Broj dionica	Udio u vlasništvu %
Dioničar				
Goran Večković	230.138	58,1966%	230.138	58,1966%
Grad Zagreb	149.134	37,7126%	149.134	37,7126%
Mali dioničari	16.177	4,0908%	16.177	4,0908%
Ukupno	395.449	100,00	395.449	100,00

15. ZAKONSKE REZERVE

	31.12.2021. (kn)	31.12.2022.(kn)
Zakonske rezerve Društva iznose:	2.088.304	2.088.304

16. ZADRŽANA DOBIT

Društvo na dan 31.12.2022. godine ima zadržanu dobit u iznosu 21.230.871 kn (01. siječnja 2022. godine 41.277.242kn).

17. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	2021. godina	2022. godina
	u kn	u kn
Dobit tekuće godine	(20.046.372)	10.140.876
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada/(gubitak) po dionici	(50,69)	25,64

18. REZERVIRANJA

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	Rezerviranja za započete sudske sporove	Ukupno
	u kn	u kn	u kn
DUGOROČNI DIO			
01.siječanja 2022. godine	645.991	665.732	1.311.723
Dodatna rezerviranja	10.837	46.373.170	46.384.007
Ukidanje rezerviranja	-	(114.514)	(114.514)
31. prosinca 2022. godine	656.828	46.924.388	47.581.216
KRATKOROČNI DIO			
01.siječanja 2022. godine	229.557	45.425.646	45.655.203
Dodatna rezerviranja	-	-	-
Ukidanje rezerviranja	(8.143)	(45.425.646)	(45.433.789)
31. prosinca 2022. godine	221.414	-	221.414

Rezerviranja za sudske sporove se najvećim dijelom odnose na spor koji je Republika Hrvatska pokrenula protiv Društva. Nakon drugostupanjske presude u korist Društva, Županijski sud je potvrdio presudu u korist Republike Hrvatske, nakon čega je Vrhovni sud 17.11.2022 spor vratio na prvostupanjski sud. Spor je i dalje u tijeku.

19. STAROSNA STRUKTURA OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA

u kn	Nedospjelo				Dospjelo		Ukupno
	<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana		
31. prosinca 2021.	310.930	2.330.347	227.234	34.695	0	-	2.903.206
31. prosinca 2022.	1.286.046	0	0	0	0	-	1.286.046

Društvo nema obveza vezanih za druge valute osim Hrvatske kune.

20. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2021.g.	31. prosinca 2022.g.
	u kn	u kn
Obveze za neto plaće za prosinac	1.615.281	1.834.189
Obveze za neiskorišteni godišnji odmor	939.768	792.872
Ostale obveze	139.848	-
Ukupno	2.694.897	2.627.061

21. OBVEZE ZA OSTALE POREZE I JAVNA DAVANJA

	31. prosinca 2021.g. (kn)	31. prosinca 2022.g. (kn)
Obveze za poreze i prirez iz plaće	87.778	86.151
Obveze za doprinose iz i na plaću, za šume	673.819	668.700
Obveze za porez na dodanu vrijednost	354.946	1.047.230
Ukupno	1.116.543	1.802.081

22. OSTALE OBVEZE

	31.12.2021.g. (kn)	31.12.2022.g. (kn)
obračunati troškovi	1.009.647	1.020.394
predumovi	3.665.129	2.540.834
obračunati prihodi	124.000	-
ostalo	13.867	-
Ukupno	4.812.643	3.561.228

23. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Košnja nasipa, inundacija, retencija	13.108.590	13.893.195
Održavanje kanala, vodotoka, melioracija	17.727.204	21.926.956
Izgradnja retencija, brana, nasipa, obaloutvrda	3.250.783	11.437.648
Radovi niskogradnje na uređenju šetnice	5.769.404	1.960.080
Sanacija klizišta	1.679.385	-
Radovi na zaštiti od visokih voda	705.400	11.361.114
Zimska služba	3.235.324	2.898.200
Regulacija potoka	-	4.362.762
Ostalo	1.562.082	11.259.288
Ukupno prihodi od prodaje	<u>47.038.172</u>	<u>79.099.243</u>

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom, u iznosu od 43.925.552 kn, odnose na prihod od Hrvatskih voda ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 14.11.2018. g. za četverogodišnje razdoblje (2019-2022), što čini 56% ukupnih prihoda od prodaje.

24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Prihodi od refundacije, dotacija, subvencija i nadoknada	240.275	97.259
Prihodi od ukidanja gubitaka i revalorizacija	56.896	36.943
Prihodi od restorana	73.120	62.695
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	60.440	62.797
Ostali poslovni prihodi	414.739	465.003
Ukupno	<u>845.470</u>	<u>724.697</u>

25. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak sirovina i materijala	4.608.968	14.675.232
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.194.927	1.633.199
Trošak ambalaže i sitnog inventara	256.210	347.167
Ukupno	<u>6.060.105</u>	<u>16.655.598</u>

26. TROŠAK ENERGIJE

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Trošak goriva i maziva	4.724.809	6.703.309
Trošak električne energije	146.823	238.365
Trošak plina	212.742	304.699
Ukupno	<u>5.084.374</u>	<u>7.246.373</u>

27. TROŠKOVI USLUGA

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	1.205.042	6.119.361
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	7.237.093	20.104.869
Intelektualne i osobne usluge	246.176	268.901
Komunalne usluge	685.428	679.425
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	44.284	75.089
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.160.200	1.622.167
Premije osiguranja	479.803	328.041
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	211.910	241.422
Ostali vanjski troškovi	2.925	2.535
Ukupno	<u>11.272.861</u>	<u>29.441.810</u>

28. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Neto plaće	19.500.096	20.951.815
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.541.448	5.863.009
Doprinosi na plaće	3.522.832	3.596.757
Nadoknade troškova, darovi i potpore, jubilarne, otpremnine, godišnji	1.609.038	1.819.213
Ukupno	<u>30.173.414</u>	<u>32.230.794</u>

Broj zaposlenih na 31.12.2022.: 237 (31.12.2021.: 244)

29. AMORTIZACIJA

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Amortizacija nematerijalne imovine	6.121	5.779
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	2.077.456	1.881.823
Ukupno	<u>2.083.577</u>	<u>1.887.602</u>

30. OSTALI TROŠKOVI

	2021.g.	2022.g.
	u kn	u kn
Usluge reprezentacije	207.685	274.760
Usluge najma i zakupnina	129.823	197.798
Usluge održavanja (servisne usluge)	900.476	1.049.304
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	170.580	180.825
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	338.019	343.955
Članarine, nadoknade i slična davanja	144.242	118.143
Kazne, penali, nadoknade šteta i troškovi iz ugovora	1.759	3.750
Naknadno utvrđeni troškovi	27.365	3.239
Usluge sponzorstva i donacija	-	25.000
Ostali troškovi poslovanja - nematerijalni	1.063.035	67.204
Ostali troškovi	156.073	154.788
Ukupno	3.139.057	2.418.766

31. REZERVIRANJA ZA SUDSKE SPOROVE

	2021.g.	2022.g.
	u kn	u kn
Trošak rezerviranja	32.759.074	833.009
Ukupno	32.759.074	833.009

32. FINANCIJSKI RASHODI

	2021.g.	2022.g.
	u kn	u kn
Rashod od kamata	18.123	4.690
Rashod od tečajnih razlika	1.693	2.560
Nerealizirani gubici financijske imovine	70.673	684.909
Ukupno	90.489	692.159

33. POREZ NA DOBIT

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

	2021. godina	2022. godina
	u kn	u kn
Računovodstvena dobit (i gubitak)	(20.046.372)	10.140.876
Porezno nepriznati rashodi	33.310.540	1.694.254
Porezne olakšice	(22.840.184)	(21.960.034)
Gubitak/dobitak nakon povećanja i smanjenja	(9.576.016)	(10.124.904)
Preneseni porezni gubitak	(30.375.451)	(39.951.467)
Porezni gubitak za prijenos	(39.951.467)	(50.076.371)

34. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Povezanim društvima smatraju se ovisna društva Zagrebačke optadne vode d.o.o., Zagrebačke optadne vode-upravljanje i pogon d.o.o i Grad Zagreb., kao i ključni management Društva, njihovi najuži članovi obitelji te sva društva u kojima ključni management i/ili njihovi ključni članovi obitelji imaju udjele. Sve transakcije s povezanim društvima temelje se na uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Značajne transakcije s povezanim društvima bile su sljedeće:

u kn

Prihodi i rashodi	31.12.2021.	31.12.2022.
Prihodi od prodaje	1.815.009	2.521.887
	1.815.009	2.521.887
Troškovi materijala i usluga	1.020.090	3.463.044
	1.020.090	3.463.044

u kn

Potraživanja i obveze	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od kupaca	2.113.876	597.236
	2.113.876	597.236
Obveze prema dobavljačima	50.304	536.944
	50.304	536.944

Transakcije s rukovodstvom Društva

	<u>2021.g.</u>	<u>2022.g.</u>
	u kn	u kn
Plaće, naknade	258.510	309.401
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	71.008	79.281
Ostali porezi i doprinosi	112.867	108.825

35. FINANIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja finansijskim 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.

Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti finansijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na finansijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog finansijskog instrumenta tijekom vremena. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

Kreditni rizik

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

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 finansijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva. Društvo nema imovinu niti obveze vezanu za druge valute pa je sukladno tome minorno izložen valutnom riziku. S danom 01.01.2023. funkcionalna valuta Republike Hrvatske postala je EUR-o te je time valutni rizik još dodatno smanjen.

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.

36. POTENCIJALNE OBVEZE

Potencijalne obveze su moguće obveze odnosno obveze za koje nije vjerojatnoda će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi ili se ne može dovoljno pouzdano procijeniti iznos obveze. Financijske obveze Društva koje nisu uključene u Izvještaj o financijskom položaju, a koje je Društvo izdalo kao instrument osiguranja plaćanja po ugovornim obvezama na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 22.952.597 kuna.

37. REVIZORSKE NAKNADE

Naknada za reviziju financijskih izvještaja Društva iznosi 120.000 kn (2021: 105.000 kn). Naknade za ostale usluge koje se odnose na Izvješće o primicima iznose 10.000 kn (2021: 10.000 kn).

38. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

39. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 27. veljače 2023. godine.

Vodoprivreda Zagreb d.d.
Petrovaradinska 110
Zagreb

Predsjednik Uprave Društva

Robert Laginja, dipl. ing.

STANDARDNI GODIŠNJI IZVJEŠTAJI

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 20. listopada 2016. godine (NN 95/2016, NN 144/20) sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom (Račun dobiti i gubitka, uključivo i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca)).

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Izraženo u kunama

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		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		58.669.130	57.853.481
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		8.070	2.291
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		8.070	2.291
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		53.317.776	52.508.774
1. Zemljište	011		48.856.312	48.856.312
2. Građevinski objekti	012		1.376.614	1.112.851
3. Postrojenja i oprema	013		324.633	363.802
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.707.225	1.159.964
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		14.084	14.084
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	38.484
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		1.038.908	963.277
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		5.276.859	5.276.859
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		7.630	7.630
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		5.269.229	5.269.229
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		66.425	65.557
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		66.425	65.557

BILANCA - NASTAVAK
stanje na dan 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630;VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		62.646.129	72.162.091
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.715.466	1.746.941
1. Sirovine i materijal	039		1.715.466	1.746.941
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.881.819	2.822.707
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		18.425	18.425
3. Potraživanja od kupaca	049		4.165.894	1.771.060
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		85.012	53.033
6. Ostala potraživanja	052		1.612.488	980.189
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		9.000	9.724
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		9.000	9.724
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		55.039.844	67.582.719
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		43.030	68.424
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		121.358.289	130.083.996
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0

BILANCA - NASTAVAK
stanje na dan 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		62.864.074	73.004.951
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		39.544.900	39.544.900
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		2.088.304	2.088.304
1. Zakonske rezerve	071		2.088.304	2.088.304
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		41.277.242	21.230.871
1. Zadržana dobit	084		41.277.242	21.230.871
2. Preneseni gubitak	085		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-20.046.372	10.140.876
1. Dobit poslovne godine	087		0	10.140.876
2. Gubitak poslovne godine	088		20.046.372	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		46.966.927	47.802.630
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		875.548	878.242
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		46.091.379	46.924.388
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0

BILANCA - NASTAVAK
stanje na dan 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630;VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.440.007	7.463.149
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		0	0
7. Obveze za predujmove	116		3.665.129	2.540.833
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.903.206	1.286.046
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.755.129	1.834.189
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		1.116.543	1.802.081
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		2.087.281	1.813.266
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		121.358.289	130.083.996
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		48.600.668	81.180.352
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		47.038.172	79.099.242
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.562.496	2.081.110
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		91.289.488	92.075.048
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		21.440.181	52.333.158
a) Troškovi sirovina i materijala	136		11.144.479	23.901.972
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		10.295.702	28.431.186
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		28.564.376	30.411.581
a) Neto plaće i nadnice	140		19.500.096	20.951.815
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.541.448	5.863.009
c) Doprinosi na plaće	142		3.522.832	3.596.757
4. Amortizacija	143		2.083.577	1.887.602
5. Ostali troškovi	144		5.216.820	5.218.508
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		22.662	195.294
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		22.662	195.294
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		33.886.263	1.979.977
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		187.422	239.582
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		32.759.074	947.523
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		939.767	792.872
8. Ostali poslovni rashodi	155		75.609	48.928

RAČUN DOBITI I GUBITKA - NASTAVAK
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		22.732.937	21.727.731
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		22.730.041	21.723.146
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		2.811	3.845
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		85	740
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		90.489	692.159
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		18.123	4.690
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		1.693	2.560
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		70.673	684.909
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		71.333.605	102.908.083
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		91.379.977	92.767.207
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-20.046.372	10.140.876
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	10.140.876
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		20.046.372	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-20.046.372	10.140.876
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	10.140.876
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		20.046.372	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA - NASTAVAK
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Izraženo u kunama

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik primjene MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		-20.046.372	10.140.876
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221		0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222		0	0
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		-20.046.372	10.140.876
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		0	0

USKLAĐENJE NESTANDARDNIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA SA STANDARDNIM GODIŠNJIH FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA

U skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016, NN 144/20) poduzetnici koji svoje financijske izvještaje sastavljaju u skladu s MSFI dužni su za potrebe javne objave dostaviti Financijskoj agenciji izvještaje sastavljene sukladno propisanoj strukturi i sadržaju („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Standardni godišnji financijski izvještaji predstavljaju alternativni prikaz godišnjih financijskih izvještaja u skladu s MSFI (za potrebe objave nazivaju se Nestandardni godišnji financijski izvještaji). Budući da MSFI propisuju minimalne pozicije, ovisno o značajnosti pojedinih stavaka za financijske izvještaje kao cjelinu te zahtijevaju drugačiju klasifikaciju pojedinih stavki javljaju se određene razlike u strukturi Standardnih i Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja.

Razlike između Bilance i Izvještaja o financijskom položaju

OSTALE OBVEZE

	2022.			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	Razlika NGI /GFI POD	
obračunati troškovi	1.020.394	0	1.020.394	Obračunati troškovi u GFI stavljeno na poziciju odgođenih troškova razdoblja
predujmovi	2.540.833	0	2.540.833	U GFI stavljeno na poziciju predujmova
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	3.561.227	0	3.561.227	

Razlike između Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u kn			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	2022.			
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI-GFI POD	
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	62.797	62.797	0	
Prihodi od ukidanja rezerviranja za sudske sporove	0	114.514	-114.514	netirano s iznosom troška ukidanja od rezer.
Prihodi od ukidanja rezerviranja	0	236.887	-236.887	netirano s iznosom troška ukidanja od rezer.
Prihodi od refundacije, dotacija, sub. i nadoknada	97.259	97.259	0	
Prihodi od ukidanja gubitaka i revalorizacija	36.943	227.555	-190.612	netirano s iznosom troška ukidanja vrij.usklađenja
Prihodi od najma	248.000	248.000	0	
Prihodi od restorana	62.695	62.695	0	
Prihodi od ukidanja rezerviranja za godišnji odmor	146.896	939.767	-792.871	netirano s troškom ukidanja rez. za god. odmor
Ostali prihodi	70.107	91.636	-21.529	
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	724.697	2.081.110	-1.356.413	

TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	u kn			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	2022.			
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Trošak sirovina i materijala	14.675.232	14.927.024	-251.792	u NGI trošak energije izdvojen na zasebnu poziciju dok je u GFI-POD dio troškova sirovine i materijala
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	1.633.199	1.633.199	0	
Trošak ambalaže i sitnog inventara	347.167	347.167	0	
Trošak energije	0	6.994.581	-6.994.581	trošak energije iskazan na posebnoj poziciji
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	16.655.598	23.901.971	-7.246.373	

TROŠKOVI USLUGA

u kn

	2022.			Pojasňjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	6.119.361	6.119.361	0	
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	20.104.869	20.104.869	0	
Usluge održavanja (servisne usluge)	0	1.049.305	-1.049.305	nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Usluge najma i zakupnina	0	197.798	-197.798	nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	0	180.825	-180.825	nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Intelektualne i osobne usluge	268.901	343.991	-75.090	
Komunalne usluge	679.425	72.263	607.162	Uvećano za iznos koji se nalazi u GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Usluge reprezentacije	0	274.760	-274.760	nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	75.089	0	75.089	
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.622.167	0	1.622.167	U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Premije osiguranja	328.041	0	328.041	U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	241.422	0	241.422	U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Ostali vanjski troškovi	2.535	88.014	-85.479	razlika na poziciji ostalih troškova NGFI
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	29.441.810	28.431.186	1.010.624	

TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Neto plaće	20.951.815	20.951.815	0	
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	5.863.009	5.863.009	0	
Doprinosi na plaće	3.596.757	3.596.757	0	
Nadoknade troškova, darovi i potpore	1.819.213	0	1.819.213	u GFI POD-u unutar pozicije ostali troškovi
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	30.173.414	28.564.376	1.609.038	

OSTALI TROŠKOVI

	u kn			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	2022.			
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	0	1.622.167	-1.622.167	U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	0	1.838.047	-1.838.047	U NGI nalazi se unutar pozicije troškova osoblja
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	343.955	343.955	0	
Premije osiguranja	0	328.041	-328.041	U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	0	241.422	-241.422	U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Komunalne i ostale naknade	0	607.162	-607.162	U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Usluge reprezentacije	274.760	0	274.760	U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge najma i zakupnina	197.798	0	197.798	U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge održavanja (servisne usluge)	1.049.304	0	1.049.304	U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	180.825	0	180.825	U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Članarine, nadoknade i slična davanja	118.143	118.143	0	U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Kazne, penali, nadoknade šteta i troškovi iz ugovora	3.750	0	3.750	U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
Naknadno utvrđeni troškovi	3.239	0	3.239	U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
Usluge sponzorstva i donacija	25.000	0	25.000	U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	3.139.057	5.216.820	-2.077.763	

REZERVIRANJA

u kn

	2022.			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	0	239.582	-239.582	U NGI netirano s pr. od ukidanja rezerviranja
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	0	792.872	-792.872	U NGI netirano s pr. od ukidanja rezerviranja
Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	833.009	947.523	-114.514	U NGI netirano s pr. od ukidanja rezerviranja
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	833.009	1.979.977	-1.146.968	



VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Petrovaradinska 110

10000, Zagreb

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

Temeljem članka 272.p., a u vezi čl. 250.a.st.4 Zakona o trgovačkim društvima, Uprava Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. (dalje u tekstu: Društvo) daje slijedeću:

IZJAVU

o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojega su zajednički Izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza.

Društvo je pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima, te informacije koje su u interesu dioničara Društva. Detaljna obrazloženja vezana uz manja odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa, Društvo je iznijelo u Godišnjem upitniku Kodeksa korporativnog upravljanja.

Društvo zagrebačkoj burzi dostavlja popunjen godišnji upitnik o korporativnom upravljanju, a Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga dostavlja podatke za izradu godišnjeg izvještaja o korporativnom upravljanju izdavatelja koji su uvršteni na uređeno tržište Zagrebačke burze.

Upravu Društva predstavlja jedan član – predsjednik Uprave Društva

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Pošt. Broj	Mjesto
1.	ROBERT LAGINJA	27.04.2021 .	82507310323	Svetice 4	10 000	Zagreb

Upravu imenuje i opoziva Nadzorni odbor na vrijeme od četiri godine.

Uprava vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva i zakonskim propisima. Društvo zastupa samostalno predsjednik Uprave Društva.

Uprava je pratila da poslovne i druge knjige i poslovna dokumentacija budu u skladu sa Zakonom, sastavljala knjigovodstvene dokumente, realno procjenjivala imovinu i obveze, sastavljala financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima i važećim propisima.

Nadzorni odbor je sukladno zahtjevima Kodeksa proveo unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predloženih izvješća. Na sjednicama NO raspravljalo se i odlučivalo o svim pitanjima iz nadležnosti tog tijela propisane ZTD-om i Statutom Društva. Izvješće NO o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća Društva koje se podnosi Glavnoj skupštini.

Nadzorni odbor je sastavljen od pet članova:

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Pošt. Broj	Mjesto
1.	BORIS SESAR	11.11.2021.do 03.06.2022.	89814040168	Hrgovići 26	10 000	Zagreb
2.	GORAN VEČKOVIĆ	11.10.2021.	08579101882	Velikogorička 100	10 415	Novo Čiče
3.	IVANA VEČKOVIĆ	11.11.2021.	78912294109	Velikogorička 100	10 415	Novo Čiče
4.	MIROSLAV ŠTRITOF	11.11.2021.	89324912705	Dekanići 15	10 110	Zagreb
5.	TIHOMIR BOSAK	23.12.2021.	14973537358	Kašinci 8	10 257	Brezovica
6.	TATJANA OPERTA	28.09.2022.	15904786609	Milana Ogrizovića 11	10 000	Zagreb

Pravo glasa dioničara nije ograničeno Statutom Društva na određeni postotak ili broj glasova, niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa; svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini.

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

R. br.	Ime i prezime	Datum imenovanja	OIB	Adresa stanovanja	Mjesto	Funkcija
1.	MIROSLAV ŠTRITOF	29.05.2018.	89324912705	Dekanići 15	Zagreb	Predsjednik
2.	MARCELA VEČKOVIĆ	29.05.2018	57698414733	Kolodvorska 57	Velika Gorica	Član
3.	GORAN VEČKOVIĆ	16.04.2020	08579101882	Velikogorička 100	N. Čiče	Član

Četiri najveća dioničara sa stanjem na dan 31.12.2022.:

Vlasnički račun	Ime/Tvrtka	OIB	Broj dionica	Udio%
9722416	VEČKOVIĆ GORAN	08579101882	230.138	58,1966 %
9146644	GRAD ZAGREB	61817894937	149.134	37,7126 %
5685745	PRIBANIĆ IVAN	68399487716	478	0,1209 %
	MALI DIONIČARI		15.699	3,9699%

Sukladno odredbama čl. 250 st. 4. i čl. 272.p ZTD-a, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2022. godinu.

Zagreb, 27.02.2023.

Predsjednik Uprave Društva

Robert Laginja, dipl. ing.