

Vodoprivreda Zagreb d.d., Zagreb

Izvešće Uprave i godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu
uključujući izvješće neovisnog revizora

SADRŽAJ

GODIŠNJE IZVJEŠĆE	2
IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE	13
IZVJEŠĆE NOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA VODOPRIVREDA D.D.	14
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU	21
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	22
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	23
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	24
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	25
STANDARDNI GODIŠNJI IZVJEŠTAJI	51
USKLAĐENJE NESTANDARDNIH GODIŠNJI IZVJEŠTAJA SA STANDARDNIM GODIŠNJIM IZVJEŠTAJIMA	57
IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	65

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Vodoprivreda Zagreb d.d.

za 2023. 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 2022.g.		31. prosinca 2023.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.

Društvo je Odlukom od 04.10.2023. godine uskladilo iznos temeljnog kapitala s eurima. Nominalna vrijednost dionice nakon usklade iznosi 13,00 eura umjesto dotadašnjih 100,00 kuna po dionici. Dionički kapital društva na 31.12.2023. godine iznosi 5.140.837,00 EUR i sastoji se od 395.449 redovnih dionica.

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 lex specialis 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 ishodilo Rješenje 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 03.07.2015. godine čini direktor – predsjednik Uprave, koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

5. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2023. GODINI

Društvo kontinuirano ulaže sredstva u svoj razvoj, usavršava procese u pružanju usluga iz okvira registrirane djelatnosti. U 2023. godini Društvo je ostvarilo prihode od prodaje u iznosu od 12.863.903 eura, što čini porast od 22,53% 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

Uvođenjem eura kao nove službene valute u Republici Hrvatskoj od 01.01.2023. godine izloženost valutnom riziku je svedena na minimum budući da je poslovanje Društva vezano isključivo uz eure.

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.

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 31.12.2023.

u EUR

Naziv pozicije	Svota	
	2022	2023
1	2	3
AKTIVA		
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	7.704.163	8.551.782
I. NEMATERIJALNA IMOVINA OSIM GOODWILLA	304	0
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	6.841.263	7.768.542
III. ULAGANJE U NEKRETNINE	127.849	51.508
IV. ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM UDJELA	1.013	1.013
V. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA	725.033	725.892
VI. POTRAŽIVANJA	8.701	4.827
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	9.560.951	11.194.084
I. ZALIHE	231.859	197.757
II. POTRAŽIVANJA OD KUPACA	237.505	438.596
III. POTRAŽIVANJA ZA POREZE I JAVNA DAVANJA	7.039	9.203
IV. OSTALA POTRAŽIVANJA	99.071	87.385
V. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	15.709	8.046.530
VI. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	8.969.768	2.414.613
D) UKUPNO AKTIVA	17.265.114	19.745.866
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	9.689.422	17.969.580
B) DUGOROČNE OBVEZE	6.315.113	147.202
C) KRATKOROČNE OBVEZE	1.260.579	1.629.084
D) UKUPNO – PASIVA	17.265.114	19.745.866

Koeficijent tekuće likvidnosti	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina	9.560.951	11.194.084
Kratkoročne obveze	1.260.579	1.629.084
Koeficijent tekuće likvidnosti	7,58	6,87

Koeficijent ubrzane likvidnosti	2022.	2023.
Novac	8.969.768	2.414.613
Potraživanja	359.324	8.581.714
Kratkoročne obveze	1.260.579	1.629.084
Koeficijent ubrzane likvidnosti	7,40	6,75

Koeficijent financiranja	2022.	2023.
Ukupne obveze	7.575.692	1.776.286
Kapital	9.689.422	17.969.580
Koeficijent financiranja	0,78	0,10

Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2022.	2023.
Ukupni prihodi	13.478.223	22.541.435
Ukupna imovina	17.265.114	19.745.866
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,78	1,14

8. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Tijekom 2024. godine Društvo planira nastaviti sa započetim projektima iz 2023. godine te dogovoriti nove poslove ukoliko se pokaže mogućnost. Obzirom na specifičnost djelatnosti kojom se Društvo bavi većina poslova za 2024. godinu je unaprijed poznata temeljem četverogodišnjeg Okvirnog sporazuma sa Hrvatskim vodama od 24.11.2022., za razdoblje 2023-2026. godine i ugovorena za 2024., 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

Društvo Vodoprivreda Zagreb d.d. ima udjele u Društvu Zagrebačke otpadne vode d.o.o. (ZOV), što rezultira ostvarenjem prihoda od dividendi.

Dana 25. siječnja 2024. godine, Gradska skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o jednostranom raskidu Ugovora o koncesiji s ZOV-om. Očekuje se da će ovaj raskid ugovora negativno utjecati na financijske prihode Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u narednim godinama.

Do datuma potpisivanja ovih financijskih izvještaja nije bilo drugih značajnijih događanja koji bi utjecali na financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

12. STRATEŠKE ODREDNICE I CILJEVI POSLOVNE POLITIKE ZA 2024. 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 2024. 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 (zimsko 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 2024. godini iznosi 5.628.894 eura, a prema namjeni, investicijska ulaganja planirana su najviše za građevinske strojeve i transportna sredstva. Izvori financiranja za planirane investicije u 2024. 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 slijedeći 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.

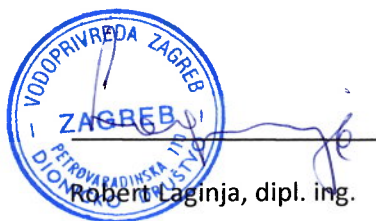
U operacionalizaciji definicije u normama ISO 14001:2015: i ISO 9001:2015 eksplicite se zahtjeva da Uprava Društva, pisanim aktom, odredi politiku upravljanja okolišem i da politika okoliša:

- odgovara prirodi, opsegu i utjecaju na okoliš njenih djelatnosti, proizvoda ili usluga;
- uključuje obavezu stalnog poboljšanja i sprečavanja onečišćenja;
- uključuje obavezu 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 27.03.2024.

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 27.03.2024. 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 2023. 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 informacije o računovodstvenim politikama.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. 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 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 2023. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina Društva iznosi 6.686.118 eura (31. prosinca 2022.: 6.765.005 eura) i predstavlja 34% (2022: 39%) ukupne imovine Društva. Nekretnine se u izvještaju o financijskom položaju mjere po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke za umanjeње 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 2023. godine rezerviranja za započete sudske sporove iznose 51.379 eura (31. prosinca 2022.: 6.227.937 eura). 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 20. 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 pripremlilo 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 prijevara 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 dan 14. lipanj 2023. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. 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 2023. godinu što ukupno iznosi šest godina.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 67.532 EUR koji predstavlja približno 0,5% prosječnih prihoda zadnje 3 godine umanjenih za jednokratne transakcije. 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 2023. 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-2023-12-31-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 prijevare 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 prijevare 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 2023. 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 2023. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

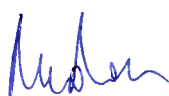
Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 04.04.2024.

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

Ilica 213
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Mr. sc. Dragan Rudan



Direktor i ovlašteni revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
ZAGREB, Ilica 213

Izveštaj o financijskom položaju društva VODOPRIVREDA ZAGREB d.d.

Na dan 31. prosinca 2023. godine

	Bilješka	31.12.2022.	u EUR 31.12.2023.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	6	304	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	6.841.263	7.768.542
Ulaganje u nekretnine	7	127.849	51.508
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	8	1.013	1.013
Ostala financijska imovina	9	725.033	725.892
Potraživanja		8.701	4.827
Ukupno dugotrajna imovina		7.704.163	8.551.782
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	10	231.859	197.757
Potraživanja od pridruženih društava		2.445	0
Potraživanja od kupaca	11	235.060	438.596
Potraživanja za poreze i javna davanja		7.039	9.203
Ostala potraživanja	12	99.071	87.385
Kratkotrajna financijska imovina	13	15.709	8.046.530
Novac u banci i blagajni	14	8.969.768	2.414.613
Ukupno kratkotrajna imovina		9.560.951	11.194.084
UKUPNO IMOVINA		17.265.114	19.745.866
GLAVNICA I OBVEZE			
Dionički kapital	15	5.248.510	5.140.837
Kapitalne rezerve	16	0	107.673
Zakonske rezerve	17	277.166	277.166
Zadržana dobit	18	2.817.821	4.163.746
Dobit/gubitak razdoblja	19	1.345.925	8.280.158
Ukupno dionička glavnica		9.689.422	17.969.580
Dugoročne obveze			
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	20	87.176	95.823
Rezerviranja za započete sudske sporove	20	6.227.937	51.379
Ukupno dugoročne obveze		6.315.113	147.202
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima	21	170.688	771.980
Obveze prema zaposlenicima	22	348.671	378.544
Obveze za ostale poreze i javna davanja	23	239.177	164.764
Rezerviranja za sudske sporove	20	0	0
Rezerviranja za mirovine, otpemnine i sl. obveze	20	29.387	19.541
Ostale obveze	24	472.656	294.255
Ukupno kratkoročne obveze		1.260.579	1.629.084
Ukupne obveze		7.575.692	1.776.286
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		17.265.114	19.745.866

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

Za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

	Bilješka	2022.	u EUR 2023.
Prihodi od prodaje	25	10.498.274	12.863.903
Ostali prihodi iz poslovanja	26	96.184	6.096.532
Poslovni prihodi		10.594.458	18.960.435
Troškovi sirovina i materijala	27	(2.210.578)	(1.503.197)
Trošak energije	28	(961.759)	(801.603)
Troškovi usluga	29	(3.907.599)	(6.646.690)
Troškovi osoblja	30	(4.277.762)	(4.631.434)
Amortizacija	31	(250.528)	(296.473)
Ostali troškovi	32	(321.026)	(365.175)
Rezerviranja za sudske sporove	33	(110.559)	0
Vrijednosna usklađenja	34	(622)	(15.950)
Poslovni rashodi		(12.040.433)	(14.260.522)
Dobit/(Gubitak) iz poslovnih aktivnosti		(1.445.975)	4.699.913
Prihodi od dividendi		2.883.157	3.446.507
Ostali financijski prihodi		608	134.493
Financijski prihodi	35	2.883.765	3.581.000
Financijski rashodi	36	(91.865)	(755)
Dobit/(Gubitak) iz financijskih aktivnosti		2.791.900	3.580.245
Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja		1.345.925	8.280.158
Porez na dobit	37	0	0
Neto dobit/(gubitak) razdoblja		1.345.925	8.280.158
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)		0	0
Svobuhvatna dobit/(gubitak) razdoblja		1.345.925	8.280.158
Dobit/(Gubitak) po dionici	19	3,40	20,94

	u EUR	
	2022.	2023.
Poslovne aktivnosti		
Novčani primici od prodaje robe i pružanja usluga	11.016.161	13.304.880
Ostali novčani primici	128.023	179.694
Novčane isplate dobavljačima	(7.022.134)	(7.782.564)
Novčane isplate zaposlenima i za račun zaposlenih	(4.529.936)	(4.891.188)
Novčani primici i novčane isplate osiguravajućih društva za premije i odštetne zahtjeve	(44.551)	(24.520)
Novčane isplate za kamate	(382)	(36.913)
Ostale novčane isplate	(638.544)	(1.566.419)
Ukupno poslovne aktivnosti	(1.091.363)	(817.030)
Ulagačke aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, post. i opreme	6.951	26.066
Novčani primici od kamata	510	59.068
Novčani primici od dividendi	2.882.891	3.446.508
Novčane isplate za nabavu nek., postrojenja i opreme	(136.295)	(1.271.745)
Novčane isplate s osnove štednih uloga	0	(8.000.000)
Ukupno ulagačke aktivnosti	2.754.057	(5.740.103)
Financijske aktivnosti		
Novčani primici od danih zajmova	2.031	1.978
Ukupno financijske aktivnosti	2.031	1.978
Stanje novca		
Na početku godine	7.305.043	8.969.768
Na kraju godine	8.969.768	2.414.613
Povećanje/(Smanjenje) novca	1.664.725	(6.555.155)

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

Na dan 31. prosinca 2023. godine

u EUR	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje 01. siječnja 2022.	5.248.510	0	277.166	5.478.432	(2.660.611)	8.343.497
Dobit poslovne godine	0	0	0	0	1.345.925	1.345.925
Ostala sveobuhvatna dobit poslovne godine	0	0	0	0	0	0
Izglasani ostali prijenosi	0	0	0	(2.660.611)	2.660.611	0
Stanje 31. prosinca 2022.	5.248.510	0	277.166	2.817.821	1.345.925	9.689.422
Stanje 01. siječnja 2023.	5.248.510	0	277.166	2.817.821	1.345.925	9.689.422
Dobit poslovne godine	0	0	0	0	8.280.158	8.280.158
Ostala sveobuhvatna dobit poslovne godine	0	0	0	0	0	0
Izglasani ostali prijenosi	(107.673)	107.673	0	1.345.925	(1.345.925)	0
Stanje 31. prosinca 2023.	5.140.837	107.673	277.166	4.163.746	8.280.158	17.969.580

Bilješke uz financijske izvještaje na stranicama od 25 do 50. 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 2023. godine iznosi 228 djelatnika (31. prosinca 2022. godine iznosio je 237 djelatnika).

Struktura zaposlenih je, kako slijedi:

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
VSS	15	14
VŠS	11	9
SSS	133	133
VK	1	1
KV	12	10
PKV	14	12
NSS	4	5
NKV	47	44
Ukupno	237	228

1.3. Nadzorni odbor i Uprava Društva

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2023. godini bili su:

Miroslav Štritof, predsjednik

Goran Večković, zamjenik predsjednika

Tihomir Bosak, član

Ivana Večković, član

Tatjana Operta, član

Uprava Društva:

Robert Laginja, Predsjednik uprave Društva

1.4. Revizijski odbor

Članovi revizijskog odbora Društva u 2023. 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 2023. 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 MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“:** Definicija računovodstvenih procjena, usvojeno u Europskoj uniji 2. ožujka 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, usvojeno u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 12 „Porez na dobit“:** Odgođena porezna na imovina i odgođena porezna obveza koje proizlaze iz jedne transakcije, usvojeno u Europskoj uniji 11. kolovoza 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 12 „Porez na dobit“:** Međunarodna porezna reforma – Pravila za Drugi stup, usvojeno u Europskoj uniji 8. studenog 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.).

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 MSFI 16 „Najmovi“:** Obveze za najam u prodaji s povratnim najmom, usvojeno u Europskoj uniji 20. studenog 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“:** Klasifikacija obveza na kratkoročne i dugoročne, klasifikacija odgođenih obveza na kratkoročne i dugoročne, te dugoročne obveze s kovenantima, usvojeno u Europskoj uniji 19. prosinca 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

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 7 „Izvještaj o novčanim tokovima“ i MSFI 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“:** Financijski aranžmani dobavljača (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine),
- **izmjene MRS 21 „Učinci promjena tečajeva stranih valuta“:** Nedostatak razmijenjivosti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine),

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. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja /u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim

izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

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 funkcionalnu valutu euro 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.

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).

Odgodena 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 465€.

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

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.).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.g.

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	5

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 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 nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka / izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za revaloriziranu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu gdje se gubitak od umanjenja prvo priznaje na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

2.14. 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 nenadoknadiive 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti proizašlo iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od potraživanja koji mogu biti pouzdano utvrđeni. Na svaki datum bilance / izvještaja o financijskom

položaju procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja će se umanjiti direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje na teret računa dobiti i gubitka / izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

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 19.).

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.g.

6. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava
u EUR	
Nabavna vrijednost	
01. siječnja 2022. godine	67.613
Povećanja	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2022. godine	67.613
Ispravak vrijednosti	
01. siječnja 2022. godine	(66.542)
Amortizacija	(767)
Rashod i prodaja	0
31. prosinca 2022. godine	(67.309)
Neto knjigovodstvena vrijednost	
01. siječnja 2022. godine	1.071
31. prosinca 2022. godine	304
u EUR	
Nabavna vrijednost	
01. siječnja 2023. godine	67.613
Povećanja	0
Smanjenja	0
31. prosinca 2023. godine	67.613
Ispravak vrijednosti	
01. siječnja 2023. godine	(67.309)
Amortizacija	(304)
Rashod i prodaja	0
31. prosinca 2023. godine	(67.613)
Neto knjigovodstvena vrijednost	
01. siječnja 2023. godine	304
31. prosinca 2023. godine	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.g.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u EUR	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
01. siječnja 2022. godine	6.484.347	2.798.650	348.966	10.164.023	1.869	564.846	20.362.701
Povećanja	0	34.506	17.261	78.333	0	12.870	142.970
Smanjenja	0	0	(8.122)	(20.415)	0	0	(28.537)
31. prosinca 2022. godine	6.484.347	2.833.156	358.105	10.221.941	1.869	577.716	20.477.134
Ispravak vrijednosti							
01. siječnja 2022. godine	0	(2.615.941)	(305.880)	(9.937.436)	0	(426.959)	(13.286.216)
Amortizacija	0	(64.406)	(12.062)	(150.385)	0	(22.908)	(249.761)
Prodaja i rashod	0	0	8.122	19.833	0	0	27.955
31. prosinca 2022. godine	0	(2.680.347)	(309.820)	(10.067.988)	0	(449.867)	(13.508.022)
Neto knjigovodstvena vrijednost							
01. siječnja 2022. godine	6.484.347	182.709	43.086	226.587	1.869	137.887	7.076.485
31. prosinca 2022. godine	6.484.347	152.809	48.285	153.953	1.869	127.849	6.969.112

BILJEŠKE UZ FINANCISKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.g.

u EUR	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva					Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Predujmovi	Ulaganje u nekretnine	
Nabavna vrijednost						
01. siječnja 2023. godine	6.484.347	2.833.156	358.105	10.221.941	1.869	20.477.134
Povećanja	0	0	33.089	2.261.123	0	2.294.212
Preknjiženje	60.810	301.551	0	0	0	(362.361)
Smanjenja	0	0	(7.146)	(1.288.819)	0	(1.295.965)
31. prosinca 2023. godine	6.545.157	3.134.707	384.048	11.194.245	1.869	21.475.381
Ispravak vrijednosti						
01. siječnja 2023. godine	0	(2.680.347)	(309.820)	(10.067.988)	0	(13.508.022)
Preknjiženje	0	(293.329)	0	0	0	293.329
Amortizacija	0	(71.578)	(13.342)	(203.940)	0	(7.309)
Prodaja i rashod	0	0	6.667	142.193	0	148.860
31. prosinca 2023. godine	0	(3.045.254)	(316.495)	(10.129.735)	0	(13.655.331)
Neto knjigovodstvena vrijednost						
01. siječnja 2023. godine	6.484.347	152.809	48.285	153.953	1.869	6.969.112
31. prosinca 2023. godine	6.545.157	89.453	67.553	1.064.510	1.869	7.820.050

U 2023. 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 46.948 € (2022: 107.758 €)
- građevinskih objekta u iznosu od 4.560 € (2022: 20.091 €)

Ulaganje u nekretnine:

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
<u>Prihodi/rashodi od najma</u>		
Prihodi od najma	32.915	5.220
Rashodi od najma	(44.051)	(8.251)
• amortizacija	(22.908)	(7.309)
• režije	(21.143)	(942)
dobit/gubitak	(11.136)	(3.031)

8. ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM UDJELA

	31. prosinca 2022.g.		31. prosinca 2023.g.	
	%		%	
	vlasništva	u EUR	vlasništva	u EUR
Zagrebačke otpadne vode – upravljanje i pogon d.o.o., Zagreb	42,00%	1.013	42,00%	1.013
Ukupno		1.013		1.013

9. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2022.g.		31. prosinca 2023.g.	
	%		%	
	vlasništva	u EUR	vlasništva	u EUR
Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagreb	3,00%	699.347	3,00%	699.347
Ukupno		699.347		699.347

	31. prosinca 2022.g.		31. prosinca 2023.g.	
		u EUR		u EUR
Dani zajmovi		25.686		26.545
Ukupno		25.686		26.545

Dani zajmovi se odnose na pozajmice djelatnicima uz kamatnu stopu od 2%. Ukupna vrijednost zajmova na dan 31.12.2023. iznosi 71.785 eura od čega 45.240 eura dospijeva unutar godinu dana. (31.12.2022.: 40.105 eura od čega 14.419 eura dospijeva u 2023.)

10. ZALIHE

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
	u EUR	u EUR
Sirovine i materijal	192.183	125.177
Rezervni dijelovi	205.164	249.842
Sitan inventar i ambalaža	363.325	378.782
Ispravak vrijednosti sir. i mat., rez. dij. sitnog inventara i ambalaže	(528.813)	(556.044)
Ukupno:	231.859	197.757

Kretanje ispravka vrijednosti

	Sirovina i materijala, rez. dijelova i sitnog inv. Ambalaže i DI namjenjena prodaji u EUR
01. siječnja 2022. godine	(524.881)
Povećanje	(71.376)
Smanjenje	67.444
31. prosinca 2022. godine	(528.813)
01. siječnja 2023. godine	(528.813)
Povećanje	(63.925)
Smanjenje	36.694
31. prosinca 2023. godine	(556.044)

11. STAROSNA STRUKTURA KUPACA

u EUR	Nedospjelo	Nedospjelo				Dospjelo	Ukupno
		<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
31. prosinca 2022.	179.112	23.847	27.926	0	0	4.175	235.060
31. prosinca 2023.	430.771	0	0	0	0	7.825	438.596

Društvo nema potraživanja vezana za druge valute osim za EUR.

12. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
	u EUR	u EUR
Potraživanja za predujmove	85.975	4.512
Unaprijed plaćeni troškovi	9.082	3.012
Obračunati prihodi	0	72.197
Ostala potraživanja	4.014	7.664
Ukupno	99.071	87.385

Obračunati prihodi se odnose na nedospjelu kamatu od 3,30% na oročeni depozit s dospjećem 20.06.2024. godine.

13. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
	u EUR	u EUR
Dani depoziti – oročena sredstva	0	8.000.000
Dane jamčevine	1.290	1.290
Dani zajmovi	14.419	45.240
Ukupno	15.709	8.046.530

Društvo je oročilo depozit dana 20.09.2023. s rokom dospijeca od 9 mjeseci.

14. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
	u EUR	u EUR
Stanje na žiro računima	7.344.176	2.413.812
Stanje na deviznim računima	353	0
Novac u blagajni	126	801
Investicijski fond	1.625.113	0
Ukupno	8.969.768	2.414.613

Kamatna stopa na novac i novčane ekvivalente iznosila je 0,01% (2022: 0,01%) za sve valute.

15. DIONIČKI KAPITAL

Društvo je Odlukom od 04.10.2023. godine uskladilo iznos temeljnog kapitala s eurima. Nominalna vrijednost dionice nakon usklade iznosi 13,00 eura umjesto dotadašnjih 100,00 kuna po dionici. Efekt usklade vrijednosti temeljnog kapitala u iznosu od 107.673 eura unesen je u rezerve kapitala Društva.

Dionički kapital na 31.12.2023. iznosi 5.140.837 eura (31. prosinca 2022. godine: 5.248.510 eura preračunato po fiksnom tečaju konverzije 7,53450 HRK) i sastoji se od 395.449 redovnih dionica.

Na 31. prosinca 2023. godine vlasnička struktura Društva je kako slijedi:

Dioničar	31. prosinca 2022.g.		31. prosinca 2023.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

16. KAPITALNE REZERVE

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2023.(EUR)
Kapitalne rezerve Društva iznose:	0	107.673

17. ZAKONSKE REZERVE

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2023.(EUR)
Zakonske rezerve Društva iznose:	277.166	277.166

18. ZADRŽANA DOBIT

Društvo na dan 31.12.2023. godine ima zadržanu dobit u iznosu 4.163.746 eura (01.01.2023. godine 2.817.821. eura).

19. DOBIT (GUBITAK) PO DIONICI

	2022. godina u EUR	2023. godina u EUR
Dobit tekuće godine	1.345.925	8.280.158
Ponderirani prosječni broj dionica	395.449	395.449
Zarada/(gubitak) po dionici	3,40	20,94

20. REZERVIRANJA

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	Rezerviranja za započete sudske sporove	Ukupno
	u EUR	u EUR	u EUR
DUGOROČNI DIO			
01.siječnja 2023. godine	87.176	6.227.937	6.315.113
Dodatna rezerviranja	8.647	0	8.647
Ukidanje rezerviranja	0	(6.176.558)	(6.176.558)
31. prosinca 2023. godine	95.823	51.379	147.202
KRATKOROČNI DIO			
01.siječnja 2023. godine	29.387	0	29.387
Dodatna rezerviranja	0	0	0
Ukidanje rezerviranja	(9.846)	0	(9.846)
31. prosinca 2023. godine	19.541	0	19.541

Spor koji je Republika Hrvatska pokrenula protiv Društva je okončan u kolovozu 2023. godine sklapanjem izvansudske nagodbe. Društvo je ukinulo rezerviranje u korist ostalih poslovnih prihoda u 2023. godini.

21. STAROSNA STRUKTURA OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA

u EUR	Nedospjelo					Dospjelo >od 120 dana	Ukupno
		<od 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana		
31. prosinca 2022.	128.696	9.095	0	0	0	32.897	170.688
31. prosinca 2023.	502.778	236.305	0	0	0	32.897	771.980

Društvo nema obveza vezanih za druge valute osim eura.

22. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31. prosinca 2022.g.	31. prosinca 2023.g.
	u EUR	u EUR
Obveze za neto plaće za prosinac	243.439	256.356
Obveze za neiskorišteni godišnji odmor	105.232	122.188
Ukupno	348.671	378.544

23. OBVEZE ZA OSTALE POREZE I JAVNA DAVANJA

	31. prosinca 2022.g. (EUR)	31. prosinca 2023.g. (EUR)
Obveze za poreze i prirez iz plaće	11.434	12.710
Obveze za doprinose iz i na plaću, za šume	88.752	91.175
Obveze za porez na dodanu vrijednost	138.991	60.879
Ukupno	239.177	164.764

24. OSTALE OBVEZE

	31.12.2022.g. (EUR)	31.12.2023.g. (EUR)
Obračunati troškovi	135.430	158.956
Predujmovi	337.226	133.474
Ostalo	0	1.825
Ukupno	472.656	294.255

25. PRIHODI OD PRODAJE

	2022.g. u EUR	2023.g. u EUR
Košnja nasipa, inundacija, retencija	1.843.944	2.383.595
Održavanje kanala, vodotoka, melioracija	2.910.207	2.605.356
Izgradnja retencija, brana, nasipa, obaloutvrda	1.518.037	640.308
Radovi niskogradnje na uređenju šetnice	260.147	0
Sanacija klizišta	0	3.269.994
Radovi na zaštiti od visokih voda	1.507.879	1.552.000
Zimska služba	384.657	149.386
Regulacija potoka	579.038	213.236
Ostalo	1.494.365	2.050.028
Ukupno prihodi od prodaje	10.498.274	12.863.903

Prihodi od prodaje u zemlji od nepovezanih društava najvećim se dijelom, u iznosu od 6.722.022 EUR, odnose na prihod od Hrvatskih voda ostvaren temeljem Okvirnog sporazuma za radove preventivne, redovne i izvanredne obrane od poplava, od 24.11.2022. za četverogodišnje razdoblje (2023-2026), što čini 52,25% ukupnih prihoda od prodaje.

26. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Prihodi od refundacije, dotacija, subvencija i nadoknada	12.908	34.100
Prihodi od ukidanja gubitaka i revalorizacija	4.903	0
Prihodi od restorana	8.321	11.364
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	8.335	15.600
Prihodi od ukidanja rezerviranja po započetim sud. sporovima	0	6.023.020
Ostali poslovni prihodi	61.717	12.448
Ukupno	96.184	6.096.532

Prihodi od ukidanja rezerviranja po započetim sudskim sporovima su rezultat okončanja spora sa Republikom Hrvatskom sklapanjem izvansudske nagodbe. Razlika iznosa rezerviranja i stvarnog troška iznosi 6.001.240 eura u korist prihoda. Ostatak od 21.780 eura je ostvaren okončanjem ostalih sporova.

27. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Trošak sirovina i materijala	1.947.738	1.231.966
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	216.763	219.847
Trošak ambalaže i sitnog inventara	46.077	51.384
Ukupno	2.210.578	1.503.197

28. TROŠAK ENERGIJE

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Trošak goriva i maziva	889.682	753.687
Trošak električne energije	31.636	27.848
Trošak plina	40.441	20.068
Ukupno	961.759	801.603

29. TROŠKOVI USLUGA

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	812.179	939.989
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	2.668.375	4.953.860
Intelektualne i osobne usluge	35.689	328.223
Komunalne usluge	90.175	90.140
Naknada za korištenje prava intelekt vlasništva	9.966	7.367
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	215.299	238.720
Premije osiguranja	43.538	53.404
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	32.042	33.701
Ostali vanjski troškovi	336	1.286
Ukupno	3.907.599	6.646.690

30. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Neto plaće	2.780.784	2.952.268
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	778.155	904.234
Doprinosi na plaće	477.372	527.890
Nadoknade troškova, darovi i potpore, jubilarne, otpremnine, godišnji	241.451	247.042
Ukupno	4.277.762	4.631.434

Broj zaposlenih na 31.12.2023.: 228 (31.12.2022.: 237)

31. AMORTIZACIJA

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Amortizacija nematerijalne imovine	767	304
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	249.761	296.169
Ukupno	250.528	296.473

32. OSTALI TROŠKOVI

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Usluge reprezentacije	36.467	45.246
Usluge najma i zakupnina	26.252	38.907
Usluge održavanja (servisne usluge)	139.267	126.401
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	24.000	22.282
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	45.651	46.925
Članarine, nadoknade i slična davanja	15.680	21.080
Kazne, penali, nadoknade šteta i troškovi iz ugovora	498	3.560
Naknadno utvrđeni troškovi	430	139
Usluge sponzorstva i donacija	3.318	4.700
Ostali troškovi poslovanja - nematerijalni	8.919	35.036
Ostali troškovi	20.544	20.899
Ukupno	321.026	365.175

33. REZERVIRANJA ZA SUDSKE SPOROVE

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Trošak rezerviranja	110.559	0
Ukupno	110.559	0

34. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Vrijednosno usklađenje zaliha	0	11.775
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	622	4.175
Ukupno	622	15.950

35. FINANIJSKI PRIHODI

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Prihodi od dividendi	2.883.157	3.446.507
Prihodi od kamata	510	131.265
Prihod od tečajnih razlika	98	0
Dobici od prodaje financijske imovine	0	3.228
Ukupno	2.883.765	3.581.000

36. FINANIJSKI RASHODI

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Rashod od kamata	622	755
Rashod od tečajnih razlika	340	0
Nerealizirani gubici financijske imovine	90.903	0
Ukupno	91.865	755

37. POREZ NA DOBIT

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

	2022. godina	2023. godina
	u EUR	u EUR
Računovodstvena dobit (i gubitak)	1.345.925	8.280.158
Porezno nepriznati rashodi	224.866	114.598
Porezne olakšice	(2.914.598)	(7.890.850)
Gubitak/dobitak nakon povećanja i smanjenja	(1.343.807)	503.906
Preneseni porezni gubitak	(5.302.471)	(5.898.967)
Porezni gubitak za prijenos	(6.646.278)	(5.395.061)

38. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Povezanim društvima smatraju se ovisna društva Zagrebačke otpadne vode d.o.o., Zagrebačke otpadne 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 povezanima temelje se na uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Značajne transakcije s povezanima bile su sljedeće:

u EUR

Prihodi i rashodi	31.12.2022.	31.12.2023.
Prihodi od prodaje	334.712	264.034
	334.712	264.034
Troškovi materijala i usluga	459.625	2.472.519
	459.625	2.472.519

u EUR

Potraživanja i obveze	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od kupaca	79.267	46.053
	79.267	46.053
Obveze prema dobavljačima	71.265	403.251
	71.265	403.251

Transakcije s rukovodstvom Društva

	2022.g.	2023.g.
	u EUR	u EUR
Plaće, naknade	41.065	38.834
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	10.522	10.185
Ostali porezi i doprinosi	14.444	13.253
Ukupno	66.031	62.272

39. 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

Uvođenjem eura kao nove službene valute u Republici Hrvatskoj od 01.01.2023. godine izloženost valutnom riziku je svedena na minimum budući da je poslovanje Društva vezano isključivo uz eure.

Rizik likvidnosti

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

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

40. POTENCIJALNE OBVEZE

Potencijalne obveze su moguće obveze odnosno obveze za koje nije vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi ili se ne može dovoljno pouzdano procijeniti iznos obveze. Finansijske obveze Društva koje nisu uključene u Izvještaj o finansijskom položaju, a koje je Društvo izdalo kao instrument osiguranja plaćanja po ugovornim obvezama na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 2.903.633 EUR.

41. REVIZORSKE NAKNADE

Naknada za reviziju financijskih izvještaja Društva iznosi 15.870 EUR (2022: 15.927 EUR). Naknade za ostale usluge koje se odnose na Izvješće o primicima iznose 1.380 EUR (2022: 1.327 EUR).

42. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Društvo Vodoprivreda Zagreb d.d. ima udjele u Društvu Zagrebačke otpadne vode d.o.o. (ZOV), što rezultira ostvarenjem prihoda od dividendi.

Dana 25. siječnja 2024. godine, Gradska skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o jednostranom raskidu Ugovora o koncesiji s ZOV-om. Očekuje se da će ovaj raskid ugovora negativno utjecati na financijske prihode Društva Vodoprivreda Zagreb d.d. u narednim godinama.

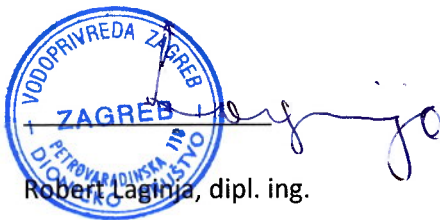
Nakon datuma bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

43. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana x. ožujka 2024. 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 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		7.704.162,43	8.551.781,50	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		304,11	0,00	
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		304,11	0,00	
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		6.969.111,92	7.820.049,77	
1. Zemljište	011		6.484.346,98	6.545.156,92	
2. Građevinski objekti	012		147.700,71	89.453,26	
3. Postrojenja i oprema	013		48.284,82	67.552,84	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		153.953,65	1.064.509,53	
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		1.869,23	1.869,23	
7. Materijalna imovina u pripremi	017		5.107,70		
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019		127.848,83	51.507,99	
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		726.045,40	726.904,79	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		25.685,93	26.545,32	
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		1.012,66	1.012,66	
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		699.346,81	699.346,81	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		8.701,00	4.826,94	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033				
3. Potraživanja od kupaca	034				
4. Ostala potraživanja	035		8.701,00	4.826,94	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.551.869,47	11.118.875,64	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		231.859,00	197.757,55	
1. Sirovine i materijal	039		231.859,00	197.757,55	
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042				
5. Predujmovi za zalihe	043				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		334.533,46	459.974,90	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		2.445,42		
3. Potraživanja od kupaca	049		235.060,08	438.596,55	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		7.038,75	9.202,60	
6. Ostala potraživanja	052		89.989,21	12.175,75	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		15.708,75	8.046.530,36	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		15.708,75	8.046.530,36	
9. Ostala financijska imovina	062				
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		8.969.768,26	2.414.612,83	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		9.081,47	75.208,76	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		17.265.113,37	19.745.865,90	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
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		9.689.422,09	17.969.580,26	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		5.248.510,19	5.140.837,00	
II. KAPITALNE REZERVE	069			107.673,19	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		277.165,52	277.165,52	
1. Zakonske rezerve	071		277.165,52	277.165,52	
2. Rezerve za vlastite dionice	072				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073				
4. Statutarne rezerve	074				
5. Ostale rezerve	075				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076				
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00	
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081				
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		2.817.820,82	4.163.746,38	
1. Zadržana dobit	084		2.817.820,82	4.163.746,38	
2. Preneseni gubitak	085				
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.345.925,56	8.280.158,17	
1. Dobit poslovne godine	087		1.345.925,56	8.280.158,17	
2. Gubitak poslovne godine	088				
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089				
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		6.344.499,44	166.742,81	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		116.562,88	115.364,00	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092				
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		6.227.936,56	51.378,81	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094				
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095				
6. Druga rezerviranja	096				

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
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		0,00	0,00	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102				
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103				
7. Obveze za predujmove	104				
8. Obveze prema dobavljačima	105				
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106				
10. Ostale dugoročne obveze	107				
11. Odgođena porezna obveza	108				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		990.530,09	1.328.399,02	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114				
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115				
7. Obveze za predujmove	116		337.226,53	133.473,87	
8. Obveze prema dobavljačima	117		170.687,65	771.979,79	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118				
10. Obveze prema zaposlenicima	119		243.438,71	256.356,35	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		239.177,20	164.764,01	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121				
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122				
14. Ostale kratkoročne obveze	123			1.825,00	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		240.661,75	281.143,81	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		17.265.113,37	19.745.865,90	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126				

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		10.774.484,31	19.088.601,51	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		10.498.273,54	12.863.903,25	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		276.210,77	6.224.698,26	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		12.220.458,94	14.388.688,61	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		6.945.803,70	8.790.234,35	
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.172.336,85	2.304.800,73	
b) Troškovi prodane robe	137				
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.773.466,85	6.485.433,62	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.036.310,44	4.384.392,16	
a) Neto plaće i nadnice	140		2.780.783,73	2.952.268,37	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		778.155,02	904.233,66	
c) Doprinosi na plaće	142		477.371,69	527.890,13	
4. Amortizacija	143		250.527,84	296.472,54	
5. Ostali troškovi	144		692.615,04	749.248,27	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		25.919,97	16.715,63	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		25.919,97	16.715,63	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		262.788,11	143.156,66	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		31.798,00	20.968,93	
b) Rezerviranja za porezne obveze	150				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		125.757,91		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153				
f) Druga rezerviranja	154		105.232,20	122.187,73	
8. Ostali poslovni rashodi	155		6.493,84	8.469,00	

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 55860335630; VODOPRIVREDA ZAGREB DD				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		2.883.765,48	3.581.000,25	
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		2.883.156,95	3.446.507,51	
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		510,32	131.265,06	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		98,21		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165				
10. Ostali financijski prihodi	166			3.227,68	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		91.865,29	754,98	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		622,47	754,98	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		339,77		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		90.903,05		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173				
7. Ostali financijski rashodi	174				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		13.658.249,79	22.669.601,76	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		12.312.324,23	14.389.443,59	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.345.925,56	8.280.158,17	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.345.925,56	8.280.158,17	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00	
XII. POREZ NA DOBIT	184				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.345.925,56	8.280.158,17	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.345.925,56	8.280.158,17	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00	

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 Balance i Izvještaja o financijskom položaju**OSTALE OBVEZE**

u EUR

	2023.			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	Razlika NGI /GFI POD	
obračunati troškovi	158.956	281.144	-122.188	Obračunati troškovi u GFI stavljeno na poziciju odgođenih troškova razdoblja
predujmovi	133.474	133.474	0	
ostalo	1.825	1.825	0	
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	294.255	416.443	-122.188	

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

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u EUR

	2023.			RAZLIKA NGI-GFI POD	Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD			
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki, viškova i procjena	15.600	15.600	0		
Prihodi od ukidanja rezerviranja za sudske sporove	6.023.020	6.023.020	0		
Prihodi od ukidanja rezerviranja		22.168	-22.168		Netirano s iznosom troška ukidanja od rezerviranja
Prihodi od refundacije, dotacija, sub. i nadoknada	34.100	34.100	0		
Prihodi od ukidanja gubitaka i revalorizacija	0	766	-766		Netirano s iznosom troška ukidanja vrijed.usklađenja
Prihodi od najma	5.220	5.220	0		
Prihodi od restorana	11.364	11.364	0		
Prihodi od ukidanja rezeviranja za godišnji odmor	0	105.232	-105.232		Netirano s iznosom troška rez. za god. odmor
Ostali prihodi	7.228	7.228	0		
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	6.096.532	6.224.698	-128.166		

TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

u EUR

	2023.			Pojasnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Trošak sirovina i materijala	1.231.966	1.231.966	0	
Trošak rezervnih dijelova i materijala za održavanje opreme	219.847	219.847	0	
Trošak ambalaže i sitnog inventara	51.384	51.384	0	
Trošak energije	0	801.603	-801.603	Trošak energije iskazan na posebnoj poziciji
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	1.503.197	2.304.800	-801.603	

TROŠKOVI USLUGA

	2023.			u EUR	Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD		
Usluge prijevoza, telefona, pošte i slično	939.989	939.989	0		
Vanjske usluge pri izradi i prodaji dobara i usluga	4.953.860	4.953.860	0		
Usluge održavanja (servisne usluge)	0	126.401	-126.401		Nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Usluge najma i zakupnina	0	38.907	-38.907		Nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	0	22.282	-22.282		Nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Intelektualne i osobne usluge	328.223	335.590	-7.367		
Komunalne usluge	90.140	9.434	80.706		Uvećano za iznos koji se nalazi u GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Usluge reprezentacije	0	45.246	-45.246		Nalazi se unutar pozicije ostalih troškova NGFI
Naknada za korištenje prava intelektualnog vlasništva	7.367	0	7.367		
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	238.720	0	238.720		U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Premije osiguranja	53.404	0	53.404		U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	33.701	0	33.701		U GFI POD-u na poziciji ostalih troškova
Ostali vanjski troškovi	1.286	13.725	-12.439		Razlika na poziciji ostalih troškova NGFI
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	6.646.690	6.485.434	161.256		

TROŠKOVI OSOBLJA

	2023.			Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Neto plaće	2.952.268	2.952.268	0	
Porez, prirez, doprinosi iz plaće	904.234	904.234	0	
Doprinosi na plaće	527.890	527.890	0	
Nadonkade troškova, darovi i potpore	247.042	0	247.042	U GFI POD-u unutar pozicije ostali troškovi
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	4.631.434	4.384.392	247.042	

u EUR

OSTALI TROŠKOVI

	2023.			u EUR	Pojašnjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD		
Dnevnice za službena putovanja i naknade troškova prijevoza na posao	0	238.720	-238.720		U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Nadoknade troškova zaposlenima, otpremnine, darovi i potpore	0	231.285	-231.285		U NGI nalazi se unutar pozicije troškova osoblja
Nadoknade članovima Nadzornog odbora	46.925	46.925	0		
Premije osiguranja	0	53.404	-53.404		U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	0	33.701	-33.701		U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Komunalne i ostale naknade	0	80.706	-80.706		U NGI nalazi se unutar pozicije troškova usluga
Usluge reprezentacije	45.246	0	45.246		U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge najma i zakupnina	38.907	0	38.907		U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge održavanja (servisne usluge)	126.401	0	126.401		U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Usluge tehničkog pregleda vozila i naknada za ceste	22.282	0	22.282		U GFI POD-u unutar ostalih vanjskih troškova
Članarine, nadoknade i slična davanja	21.080	21.080	0		
Kazne, penali, nadoknade šteta i troškovi iz ugovora	3.560	0	3.560		U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
Naknadno utvrđeni troškovi	139	0	139		U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
Usluge sponzorstva i donacija	4.700	0	4.700		U GFI POD-u unutar ostalih poslovnih rashoda
Ostali troškovi poslovanja - nematerijalni	35.036	35.036	0		
Ostali troškovi	20.899	8.391	12.508		Razlika na poziciji ostalih troškova NGFI
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	365.175	749.248	-384.073		

REZERVIRANJA

	2023.			Pojasňjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	0	20.969	-20.969	U NGI netirano s pr. od ukidanja rezerviranja, iskazano unutar pozicije troškovi osoblja
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	0	122.188	-122.188	U NGI netirano s pr. od ukidanja rezerviranja, iskazano unutar pozicije troškovi osoblja
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	0	143.157	-143.157	

u EUR

VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

	2023.			Pojasňjenja razlika NGI i GFI POD-a
	NGI	GFI POD	RAZLIKA NGI -GFI POD	
Vrijednosno usklađjenja zaliha	11.775	12.541	-766	u NGI netirano s pr. od ukidanja vrijed.usklađjenja
Vrijednosno usklađjenje potraživanja od kupaca	4.175	4.175	0	
UKUPNO RAZLIKA NGI-GFI POD	15.950	16.716	-766	

u EUR



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 izdatelja 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 predočenih 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.	MIROSLAV ŠTRITOF	11.11.2021.	89324912705	Dekanići 15	10 110	Zagreb
2.	GORAN VEČKOVIĆ	11.11.2021.	08579101882	Velikogorička 100	10 415	Novo Čiče
3.	IVANA VEČKOVIĆ	11.11.2021.	78912294109	Velikogorička 100	10 415	Novo Čiče
4.	TIHOMIR BOSAK	23.12.2021.	14973537358	Kašinci 8	10 257	Brezovica
5.	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 31.12.2023.:

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 2023. godinu.

Zagreb, 27.03.2024.

Predsjednik Uprave Društva



Robert Laginja, dipl. ing.