



GRUPA ZAGREBAČKI HOLDING

Izvješće posloводства

ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Naša vizija:

Biti jedna od
vodećih komunalnih
kompanija CEE regije,
u svakom segmentu
poslovanja.



ZAGREBAČKI
HOLDING

Osnovni podaci o Grupi Zagrebački holding	4
Komentar Uprave na ostvarenje u prvom polugodištu 2023. godine	5
Izdvojeni poslovni događaji u prvom polugodištu 2023. godine	7
Izvješće posloводства i analiza poslovanja za prvo polugodište 2023. godine	16
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je izložena Grupa Zagrebački holding	19
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	20
Nerevidirani polugodišnji konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 1-6/2023. godine	21

OSNOVNI PODACI O GRUPI ZAGREBAČKI HOLDING

Zagrebački holding d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) je trgovačko društvo u 100-postotnom vlasništvu Grada Zagreba. Osnovne djelatnosti obavlja putem 12 podružnica, a vlasnik je i 5 trgovačkih društva i zdravstvene ustanove. Zajednica podružnica, povezanih društava i zdravstvene ustanove čini Grupu Zagrebački holding (dalje u tekstu: Grupa), čije je vodeće društvo u kreiranju poslovnih politika Zagrebački holding d.o.o.

Poslovnu grupu čini društvo Zagrebački holding d.o.o., Gradska plinara Zagreb d.o.o., Gradska plinara Zagreb - Opskrba d.o.o., Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o., Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., Zagreb plakat d.o.o., ustanova Gradska ljekarna Zagreb te Gradska plinara Bjelovar d.o.o., društvo kćer povezanog društva Gradska plinara Zagreb d.o.o.

Grupa pruža širok spektar usluga koje su grupirane u poslovna područja komunalnih, energetskih i tržišnih djelatnosti. Također pruža usluge iz portfelja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje i ljekarničke djelatnosti.

Glavne djelatnosti društava Grupe

- Distribucija i opskrba plinom
- Odlaganje i gospodarenje otpadom
- Skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- Usluge održavanja čistoće i odvoza otpada
- Usluge uređivanja i održavanja zelenih površina
- Javne i nerazvrstane državne ceste: izgradnja, upravljanje, održavanje i zaštita uključujući semafore i prometne znakove, mehanizaciju i proizvodnju asfalta
- Upravljanje i održavanje nekretnina
- Usluge parkiranja na javnim površinama i u javnim garažama
- Usluge skladištenja i najma
- Izgradnja i upravljanje elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i elektroničkim komunikacijskim mrežama
- Opskrba i izrada lijekova, opskrba medicinskim proizvodima i drugim sredstvima za zaštitu zdravlja

Društva Grupe primarno posluju na domaćem tržištu.

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital: 421.666 EUR

**Broj zaposlenih
na 30.6.2023.:** 7.067

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 305.000.000

Datum izdanja: 11.7.2023.

Datum dospijea: 11.7.2028.

Kamata: fiksna 4,90 %, uz polugodišnju isplatu

Provedene aktivnosti stabilizacije poslovanja u 2022. godini pretpostavka su za daljnji razvoj Društva koje se manifestiraju kroz povećanje kvalitete usluga i pristupa korisnicima, uvođenje novog i pravednijeg sustava gospodarenja otpadom te stvaranje osnove za novi investicijski ciklus.

FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Unatoč negativnom efektu troškova energije uslijed nastalih poremećaja na energetskom tržištu, provedena stabilizacija poslovanja u 2022. godini koja je uključivala proces organizacijskog, operativnog i financijskog restrukturiranja u svim sastavnicama Grupe Zagrebački holding i na svim razinama, odrazila se na kontinuitet pozitivnog poslovanja Grupe Zagrebački holding.

S ukupno ostvarenih 383,5 milijuna EUR prihoda i 382,8 milijuna EUR ukupnih rashoda, Grupa je u prvom polugodištu 2023. godine ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 0,72 milijuna EUR, što je za 1,1 milijun EUR manja dobit u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukoliko se uspoređuje sveobuhvatna dobiti kroz usporedna razdoblja, sveobuhvatna dobit Grupe iznosi 4,4 milijuna EUR te je veća za 2,5 milijuna EUR.

Nastavak provedbe mjera stabilizacije poslovanja, prvenstveno kroz proaktivno upravljanje troškovima i financijsku stabilizaciju te podizanje interne efikasnosti, utjecale su i na profitabilnost Grupe Zagrebački holding. Operativna dobit (EBIT) ostvarena je u iznosu od 11 milijuna EUR, što je povećanje za 3,8 milijuna EUR u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Ostvarena dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 38,3 milijuna EUR, što predstavlja povećanje od 4,5 milijuna EUR u odnosu na prethodno usporedno izvještajno razdoblje.

Uslijed veće poslovne aktivnosti sastavnica Grupe Zagrebački holding poslovni prihodi porasli su za 79,3 milijuna EUR u odnosu na prvo polugodište 2022. godinu, odnosno za 27%. Najznačajniji rast prihoda ostvaren je u (i) energetskim djelatnostima opskrbe i distribucije plina, primarno zbog porasta količina distribuiranog plina te zbog porasta regulirane prodajne cijene za kategoriju kućanstvo koja je nastupila od 1. travnja 2022. i (ii) segmentu upravljanja i održavanja javnih cesta radi većeg opsega redovnih programa rada Gradu Zagrebu i većih prihoda od zbrinjavanja građevinskog otpada nastalog od posljedica potresa upravljanja komunalnim otpadom te u segmentima održavanja čistoće i odvoza otpada, prodaje lijekova i parkiranja. Prihodi segmenta gradnje i upravljanja projektima i objektima niži su u odnosu na usporedno razdoblje 2022. godine obzirom da su započeti projekti javne namjene za Grad Zagreb završeni i predani Gradu Zagrebu na uporabu - XII. Gimnazija dok je Dom za starije Markuševac u statusu opremanja te se za oba objekta očekuje definiranje uvjeta i potpisivanje ugovora sa Gradom Zagrebom.

Poslovni rashodi veći su, u odnosu na prvo polugodište 2022. godine, za 75,5 milijuna EUR ili 26%. Ukoliko se izuzme efekt subvencije energenata temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 104/2022, 31/2023) (dalje u tekstu: Uredba) i Uredbe o izmjenama i dopuni Uredbe (NN 74/2023) poslovni rashodi su se povećali za 31,2 milijuna EUR ili 10,8% uslijed povećanja cijene dobave plina i prekoračenja ugovorenih količina plina.

Na dan 30. lipnja 2023. godine aktiva je iznosila 2.057 milijuna EUR i za 3,9 milijuna EUR je manja u odnosu na 31. prosinca 2022. godine. Struktura dugotrajne i kratkotrajne imovine promijenjena je na način da je dugotrajna imovina niža za 24,8 milijuna EUR ili 1% pod utjecajem smanjenja nekretnina, postrojenja i opreme za 13,4 milijuna EUR radi manje investicijske aktivnosti te dugotrajnih potraživanja u iznosu od 15,3 milijuna EUR uslijed smanjenja potraživanja od Grada Zagreba radi tekuće otplate temeljem Ugovora o zakupu objekata javne namjene koji se u poslovnim knjigama evidentiraju po IFRIC-u 12. Kratkotrajna imovina je viša za 28,6 milijuna EUR u odnosu na dan 31. prosinca 2022. uslijed povećanja (i) potraživanja od kupaca i ostala potraživanja za 6,4 milijuna EUR i (ii) novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 53,9 milijuna EUR. S druge strane, smanjena su potraživanja od ovisnih društava – Grada Zagreba za 33,5 milijuna EUR milijuna prvenstveno radi podmirenja troškova putem bespovratnih sredstava Fonda solidarnosti temeljem ugovora sklopljenog u prosincu 2022. godine kojim se regulira odnos za naknadu troškova zbrinjavanja građevinskog otpada uslijed potresa u Gradu Zagrebu.

Ukupne dugoročne obveze niže su za 5,5 milijuna EUR uslijed manjih obveza po primljenim kreditima radi reklasifikacije na kratkoročne obveze za 14 milijuna EUR i veće vrijednosti odgođenog priznavanja prihoda za 11,7 milijuna EUR vezano za više evidentiranu besplatno ustupljenu imovinu – MRS 20. Nadalje, obveze prema dobavljačima i ostale obveze niže su u iznosu od 13,4 milijuna EUR u odnosu na 31.12.2022. godine. Kapital i pričuve su pod utjecajem rezultata o sveobuhvatnoj dobiti.

Nadzorni odbor:

Promjene u Nadzornom odboru u razdoblju 1.1.2023. do 30.6.2023. godine:

1. Ratko Bajakić, prestao biti članom i zamjenikom predsjednice 13.2.2023. godine
2. Damir Topić, član od 14.6.2021. godine, zamjenik predsjednice od 3.3.2023. godine
3. Kristijan Starčević, član od 13.2.2023. godine

Uprava Društva:

Promjene u Upravi društva Zagrebački Holding d.o.o. u razdoblju 1.1.2023. do 30.6.2023.:

1. Boris Sesar, član od 3.9.2021. godine do 1.4.2023.

Promjene u Upravi društva Zagrebački Holding d.o.o. nakon 30.6.2023.:

2. Damir Novinić, član od 1.8.2023. godine

Promjene u podružnicama društva Zagrebački holding d.o.o.

1. podružnica Arena Zagreb
 - Boris Sesar, voditelj podružnice od 11.11.2021. godine do 25.4.2023. godine
 - Sretan Šarić, voditelj podružnice za razdoblje od 26.4.2023. godine do 30.9.2025. godine
2. podružnica AGM
 - Boris Sesar, voditelj podružnice od 8.10.2021. godine do 25.4.2023. godine
 - Sandra Klisović, voditelj podružnice za razdoblje od 26.4.2023. godine do 30.9.2025. godine

Promjene u društvima povezanim sa društvom Zagrebački holding d.o.o.

GRADSKA PLINARA ZAGREB D.O.O.

1. Goran Popović, direktor Društva od 26.3.2023. godine za razdoblje od 9 mjeseci odnosno do izbora direktora putem javnog natječaja
2. Krešimir Milinović, član Nadzornog odbora od 18.4.2023. godine za razdoblje od 4 godine; predsjednik Nadzornog odbora od 19.4.2023. godine

GRADSKA PLINARA ZAGREB - OPSKRBA D.O.O.

1. Kristina Šalković, član Nadzornog odbora od 18.04.2023. godine za razdoblje od 4 godine; predsjednik Nadzornog odbora od 19.4.2023. godine

VODOOPSKRBA I ODVODNJA D.O.O.

1. Marko Blažević, direktor Društva od 3.3.2023. godine za razdoblje od 6 mjeseci; direktor Društva od 03.09.2023. godine za razdoblje od 4 godine

USTANOVA GRADSKA LJEKARNA ZAGREB

1. Darija Jelić, član Upravnog vijeća (predstavnik Radničkog vijeća – predstavnik radnika) od 19.1.2023. godine do 18.1.2027. godine
2. Marina Rupčić, član Upravnog vijeća (predstavnik Stručnog vijeća – predstavnik radnika) od 7.2.2023. godine do 6.2.2027. godine

PROCES RESTRUKTURIRANJA GRUPE

Reorganizacija i Kolektivni ugovor

U studenom 2022. godine u Zagrebačkom holdingu d.o.o. pokrenuti su pregovori o sklapanju *Dodatka II. Kolektivnog ugovora* s namjerom redefiniranja materije plaća (osnovica za obračun plaće za 2023. godinu), neoporezivih novčanih primitaka radnika te sistematizacije radnih mjesta. Kolektivni pregovori započeli su potpisivanjem *Protokola o kolektivnim pregovorima o sklapanju Dodatka II. Kolektivnog ugovora za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o.* dana 22. studenog 2022. godine.

Nakon obustave pregovora u prosincu 2022. godine, na inicijativu reprezentativnih sindikata započeo je postupak mirenja u kolektivnom radnom sporu, sukladno *Pravilniku o načinu izbora miritelja i provođenju postupka mirenja u kolektivnim radnim sporovima*. Postupak mirenja je uspješno okončan sklapanjem Sporazuma koji ima pravnu snagu kolektivnog ugovora dana 31. siječnja 2023. godine. Sve odredbe navedenog Sporazuma inkorporirane su u tekst *Kolektivnog ugovora za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o.* koji je sklopljen dana 8. veljače 2023. godine, a koji će se primjenjivati do 31. ožujka 2026. godine.

Nastavno na prethodno navedeno, 22. veljače 2023. godine pregovarački odbori poslodavca i sindikata pristupili su kolektivnim pregovorima o sklapanju Dodatka Kolektivnom ugovoru – Priloga koji sadrže grupe složenosti poslova s radnim mjestima, pojedinačnim koeficijentima složenosti poslova za ta radna mjesta te dodacima na otežane uvjete rada. Pregovori su uspješno okončani 27. ožujka 2023. godine sklapanjem Dodatka Kolektivnom ugovoru.

Poslovanje svih podružnica i korporativnih funkcija Zagrebačkog holdinga d.o.o. opisano je i dokumentirano u pravilnicima o organizaciji čiji su sastavni dio i novi opisi poslova koji sadrže aktivnosti i zahtjeve svakog pojedinog radnog mjesta. Provedena je i evaluacija radnih mjesta izvan kategorija složenosti (ekspertne i rukovodeće pozicije) te su za poslove iste složenosti usklađeni koeficijenti i unutar pojedinih organizacijskih cjelina, ali i na razini cijelog Zagrebačkog holdinga d.o.o.

Slijedom svega prethodno navedenoga, s radnicima su sklopljeni i novi ugovori o radu čime je završen proces organizacijskog uređenja Zagrebačkog holdinga d.o.o.

Svako od trgovačkih društava Grupe Zagrebački holding d.o.o. ima vlastiti kolektivni ugovor kojim su regulirana prava i obveze stranaka koje su sklopile taj ugovor te koji sadrži pravna pravila kojima se uređuje sklapanje, sadržaj i prestanak radnih odnosa, pitanja socijalnog osiguranja te druga pitanja iz radnog odnosa ili u vezi s radnim odnosom.

Kolektivni ugovor u trgovačkom društvu Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. - GSKG je istekao, slijedom čega su pokrenuti kolektivni pregovori radi sklapanja novog kolektivnog ugovora. Pregovori su okončani dana 22. ožujka 2023. godine sklapanjem Kolektivnog ugovora za radnike u trgovačkom društvu GSKG. Navedeni Kolektivni ugovor sklopljen je na određeno vrijeme do 31. ožujka 2026. godine i u najvećoj mogućoj mjeri je usklađen s Kolektivnim ugovorom za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o.

U ostalim trgovačkim društvima Grupe sklopljeni kolektivni ugovori su na snazi, no u Gradska plinara Zagreb - Opskrba d.o.o. su s ciljem fiksiranja osnovice za obračun plaća za 2023. godinu u visini osnovice iz 2022. godine te ugovaranja nagrade, prehrane, božićnice, regresa i dara za dijete u iznosima prema važećim poreznim propisima u siječnju 2023. godine pokrenuti kolektivni pregovori o izmjeni Kolektivnog ugovora, koji su u tijeku.

Refinanciranje obveznice

Društvo Zagrebački holding d.o.o. je tijekom prvog polugodišta 2023. godine provodilo aktivnosti vezano uz refinanciranje obveznice, oznake ZGHO-O-237A koja je dospjela 15. srpnja 2023. izdanjem obveznice povezane s održivim poslovanjem (Sustainability-linked Bond) oznake ZGHO-O-287A s fiksnom godišnjom kamatnom stopom, od 4,90%, uz polugodišnju isplatu kamata i s jednokratnim dospijanjem glavnice 5 (pet) godina nakon dana izdanja, u ukupnom nominalnom iznosu od 305 mil. eura. Dan izdanja obveznice je 11. srpnja 2023. godine. Obveznice su uvrštene na Službeno tržište Zagrebačke burze d.d. Za potrebe izdanja obveznice Društvo je donijelo *Okvir za obveznice povezane s održivim poslovanjem* koji se temelji na strategiji održivosti Zagrebačkog holdinga. Refinanciranjem obveznice završila je jedna od glavnih aktivnosti financijske stabilizacije poslovanja Društva te se definirala kvalitetna osnova za transformaciju prema dugoročnoj

održivosti poslovanja Grupe Zagrebački holding.

Strategija održivosti Zagrebačkog holdinga

Društvo je usvojilo Strategiju održivosti Zagrebačkog holdinga d.o.o. za razdoblje od 2023. do 2028. godine, koja pruža okvir za buduće strateške odluke te aktivnosti financiranja poslovanja na ekološki i društveno odgovoran način.

Strategijom održivosti opisani su bitni ciljevi razvoja koji se tiču Grupe Zagrebački holding:

1. Unaprijediti gospodarenja otpadom prema većem postotku (%) odvojeno prikupljenog otpada i podržati kružno gospodarstvo u kojem će veće količine otpada biti dostupne za recikliranje ili oporabu.
2. Poboljšati učinkovitost korištenja resursa boljim upravljanjem vodama – smanjenjem gubitka vode.
3. Povećati udio vlastite proizvodnje i kupljene obnovljive električne energije u ukupnoj potrošnji ZGH Grupe.
4. Poduzimati aktivnosti za smanjenje CO₂, prvenstveno u područjima gdje se mogu postići brzi i učinkoviti rezultati.
5. Gdje je to moguće, sudjelovati i poticati projekte usmjerene na postizanje pristupačnih životnih ciljeva.
6. Inicirati i/ili upravljati projektima usmjerenim na unapređenje urbanog okoliša, pristup zdravoj hrani građanima Zagreba i osiguravanje infrastrukture za podršku lokalnim proizvođačima te poljoprivrednoj i prehrambenoj djelatnosti i drugoj proizvodnji.
7. Graditi, održavati i promicati sva oblike jednakosti, jednakih mogućnosti i uključenosti.

PROJEKTI GRUPE

Podružnica Zagrebačke ceste

U periodu od 8. veljače 2023. do 30. lipnja 2023. godine izvođeni su radovi na uređenju kolnika i biciklističke staze Aleje Matije Ljubeka dok su u periodu od 14. ožujka 2023. do 31. srpnja 2023. godine izvođeni radovi na uređenju kolnika Sljemenske ceste.

Ukupna vrijednost radova uređenja Aleje Matije Ljubeka i Sljemenske ceste iznosi približno 4,8 milijuna eura (bez PDV-a). Radovi na obje prometnice izvodili su se temeljem *Ugovora za asfaltiranje cesta iz Fonda solidarnosti EU* koji s Fondom potpisuje Gradski ured za mjesnu samoupravu, civilnu zaštitu, sigurnost i promet.

Pilot projekt izgradnje podzemnih spremnika Čistoće, u kojem su Zagrebačke ceste izvođač građevinskih radova, započeo je u 2022. godini. U listopadu 2022. izgrađeni su spremnici u Masarykovoju ulici, a u prvom polugodištu 2023. godine i na lokacijama Ilirski trg i Kaptol.

Projekt izgradnje podzemnih spremnika se nastavlja, s ciljem da se obuhvati otprilike 40 lokacija na području Grada Zagreba. Na svakoj lokaciji planira se postavljanje 4 spremnika.

Podružnica Čistoća

Primjenom Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području Grada Zagreba (SGGZ 7/22) donesenoj 24. veljače 2022. godine od strane Skupštine Grada Zagreba, poglavito u dijelu primjene pripadajućeg cjenika javne usluge naplate odvoza miješanog komunalnog otpada od 1. listopada 2022. godine kojim je umjesto dotadašnjeg sustava naplate paušalnih iznosa korisnicima za uslugu odvoza otpada uvedena naplata po količini predanog miješanog komunalnog otpada sukladno načelu „onečišćivač plaća“ aktualnog Zakona o gospodarenju otpadom iz srpnja 2021. godine (NN 84/2021), u prvom polugodištu 2023. godine je nastavljen trend ostvarenih mjerljivih rezultata u smanjenju količine proizvedenog miješanog komunalnog otpada kojeg je potrebno zbrinuti na odlagalištu otpada. Promjena je ostvarena prvenstveno poticanjem korisnika na odvajanje otpada na kućnom pragu. Konkretno, masa sakupljenog miješanog komunalnog otpada je u prvih šest mjeseci 2023. godine smanjena za 23,93% u odnosu na isto razdoblje prošle godine dok su istovremeno povećane količine odvojeno sakupljenog otpadnog papira i kartona za 13,72%, otpadne plastike i metala za 61,29% dok je odvojeno sakupljen biootpad iz kućanstva povećan na 214,77% prošlogodišnje količine, čime je ostvaren i najveći rast između svih frakcija otpada koje je podružnica

Čistoća kao davatelj javne usluge sakupljanja komunalnog otpada dužna odvojeno sakupiti od svojih korisnika. Čistoća je putem Fonda solidarnosti EU dobila strojeve za obradu građevinskog otpada i građevinskog materijala koji nastaje kao posljedica potresa u Gradu Zagrebu te je tijekom 2023. godine fokus stavila na uporabu otpada vlastitim resursima umjesto predavanja otpada vanjskim oporabiljima. Slijedom navedenog, sav glomazni otpad grada Zagreba oporabljuje se vlastitim resursima te su time ostvarene uštede obzirom da je zbrinjavanje internim kapacitetima jeftinije za 15,9% u odnosu na zbrinjavanje kod vanjskog oporabilja.

„Tisuće vrijednih ruku za stoljeće zagrebačke Čistoće“ - pod tim se motom uz niz događanja tijekom 2023. godine obilježava velika 100. obljetnica podružnice Čistoća Zagrebačkog holdinga.

Podružnica Zrinjevac

U razdoblju od 18. do 21. svibnja 2023. godine održana je 57. Međunarodna vrtna izložba Floraart u suorganizaciji Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga d.o.o. Podružnice Zrinjevac. Grad Zagreb je u 2023. godini sufinancirao organizaciju izložbe s 225.700 eura. Izložba je organizirana na više od 300 tisuća četvornih metara na otvorenom prostoru parka Bundek. U izložbi je sudjelovalo 170 izlagača iz RH i inozemstva. Prema procjeni izložbu je posjetilo 120.000 posjetitelja u 4 dana. Izložba ima važan gospodarski aspekt kojim doprinosi razvoju poduzetništva i obrtništva te je postala važan segment turističke ponude Grada Zagreba.

2023. godine obilježava se 120 godina djelovanja i postojanja podružnice Zrinjevac.

U okviru projekta sadnje 30.000 stabala, u prvom polugodištu 2023. godine zasađeno je 370 komada stabala, a do kraja 2023. godine planira se zasađiti još 3.000 stabala.

Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. – VIO

Tijekom prvog polugodišta 2023. godine društvo VIO je nastavilo rad na pripremnim aktivnostima projekta „Projekt Zagreb 2021-2027 (poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture)“. Cilj projekta je rekonstrukcija i dogradnja sustava javne vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije Zagreb te dodatni radovi na dogradnji centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Zagreb. Vrijednost projekta procijenjena je na 300 milijuna eura. Planira se prijaviti projekt za sufinanciranje iz EU sredstava u programskom razdoblju 2021-2027., s mogućnošću sufinanciranja do 70%.

Pripreme aktivnosti koje su provedene do 30.6.2023. godine, uključivale su:

- i. izradu Studije izvodljivosti
- ii. izradu okolišne dokumentacije te sudjelovanje u postupku ishođenja rješenja prihvatljivosti zahvata na okoliš od strane nadležnog tijela
- iii. rješavanje imovinsko – pravnih odnosa; ne računajući projekt Nulte zone, riješeno je 96,4% čestica te se na rješavanju ostalih čestica intenzivno radi.

Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. - GSKG

Nakon zagrebačkog i petrinjskog potresa 2020. godine na približno 20% višestambenih zgrada kojima upravlja GSKG-a utvrđena su oštećenja u manjem ili većem obujmu. GSKG je u 2023. godini sklopilo 48 (1% od ukupno potresom oštećenih zgrada pod upravljanjem GSKG-a) ugovora o koordinaciji sa stambenim zgradama u sklopu konstrukcijske obnove (samoobnove) od potresa. Za pokretanjem postupka konstrukcijske obnove podneseno je ukupno 488 (10% od ukupno potresom oštećenih zgrada pod upravljanjem GSKG-a) zahtjeva za zgrade pod upravljanjem GSKG-a, a do sada su zaprimljene 138 odluke/rješenja Ministarstva Graditeljstva o obnovi (od toga se 95 odnosi na samoobnovu).

UTJECAJ REGULATORNIH PROMJENA NA POSLOVANJE

Kao pružatelj usluga od općeg gospodarskog interesa, Grupa je izložena dinamičnim promjenama zakonodavstva. U prvom polugodištu 2023. godine, na Grupi su utjecale promjene u regulatornom okviru u dijelu energetske djelatnosti opskrbe plinom, koju pružaju povezana društva Gradska plinara Zagreb – Opskrba d.o.o. i Gradska plinara Zagreb d.o.o.

Gradska plinara Zagreb d.o.o. - GPZ

Odlukom o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina (NN 108/2022) koja je stupila na snagu 01. listopada 2022. godine Hrvatska energetska regulatorna agencija je odredila iznose tarifnih stavki za treće regulacijsko razdoblje 2022. – 2026. sukladno Metodologiji utvrđivanja tarifnih stavki za distribuciju plina (NN 48/2018).

Iznos tarifnih stavki za distribuciju plina, prema gore navedenoj Odluci, izraženi su pri gornjoj ogrjevnoj vrijednosti plina umjesto do sada korištene donje ogrjevne vrijednosti plina zbog usklađenja s praksom u zemljama EU. Ova promjena će dovesti do pojednostavljenja postupka trgovine plinom i zakupa kapaciteta, omogućavanja jednostavnije integracije Republike Hrvatske u regionalno tržište plina, kao i smanjenje mogućnosti pogrešaka kod preračunavanja energije plina.

Donesena tarifna stavka za GPZ za 2023. godinu Ts2 ostala je nepromijenjena, dok je Ts1 povećana u prosjeku za 5% u odnosu na 2022. godinu.

Gradska plinara Zagreb - Opskrba d.o.o. – GPZ-Opkrba

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 16. ožujka 2023., na temelju članka 26. Zakona o energiji (NN br. 120/2012, 14/2014, 102/2015, 68/2018) donijela Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN br. 31/2023) koja je stupila na snagu 1. travnja 2023. godine. Uredbom se, zbog poremećaja na domaćem tržištu energije, uređuju posebne mjere za trgovinu plinom, način i uvjeti formiranja cijena plina, osiguravanje uvjeta za sigurnost opskrbe plinom za određene kategorije kupaca plina te posebni uvjeti obavljanja energetskih djelatnosti plinom. Posebne mjere su privremene i propisuju se za razdoblje od 1. travnja 2023. do 31. ožujka 2024. godine.

Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) je donijela novu Metodologiju utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu (NN br. 38/2023) koja je stupila na snagu 21. travnja 2023. kojom je, u čl. 20. izmijenjena formula troška nabave plina za regulacijsku godinu 2023/2024. Budući je GPZ-Opkrba krajem 2020. godine temeljem javnog natječaja koji je provela HERA odabrana za opskrbljivača u obvezi javne usluge za 13 distributivnih područja RH, tada je i sklopljen ugovor o dobavi plina za razdoblje važenja odluke o opskrbljivaču u obvezi javne usluge 2021/2024, pri čemu je ugovorena dobavna cijena sukladno tada važećoj Metodologiji. Cijena plina za kućanstva je regulirana te je Odlukom Vlade RH od 1. travnja 2023. godine određen iznos kojim kućanstva sudjeluju u trošku nabave plina, a koji je 2,5 puta niži od Metodologije koja je važila u vrijeme zaključenja ugovora o nabavi plina (2020. godine).

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj dana 6. srpnja 2023. godine donijela Uredbu o izmjenama i dopuni uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/2023) kojim izmjenama se, između ostalog, predviđa mehanizam nadoknade razlike cijene kupljenog i plaćenog (nabavljenog) plina za opskrbljivača i dobavljača u obvezi javne usluge po prosječnoj nabavnoj cijeni isporuke plina i cijene određene Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu koja se primjenjuje za razdoblje od 1. travnja 2023. do 31. ožujka 2024. godine po kojoj je opskrbljivač i dobavljač u obvezi javne usluge dužan prodavati plin krajnjim kupcima javne usluge.

GPZ-Opkrba je sukladno Uredbi, Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja, pravovremeno za drugi kvartal 2023. godine (za razdoblje travanj-lipanj 2023.) podnijela Zahtjev za nadoknadu razlike između reguliranog troška nabave plina i troška nabave plina iz ugovora s dobavljačem, te se čeka daljnje postupanje Ministarstva i HERA-e.

Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) je dana 9. svibnja 2023. donijela Odluku o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1.6.2023. do 31.12.2023. te za razdoblje od 1.1. do 31.3.2024. (NN br. 51/2023) koja je stupila na snagu 1. lipnja 2023. i kojom se mijenja iznos troška nabave i trošak opskrbe plinom po pojedinim distribucijskim područjima.

Odluka o subvencioniranju dijela krajnje cijene opskrbe plinom za krajnje kupce kategorije kućanstvo te krajnje kupce koji nisu kućanstvo s godišnjom potrošnjom plina do 10 GWh (NN 31/2023) koja je stupila na snagu 1. travnja 2023. jedna je od mjera Vlade RH u subvencioniranju troškova energenata za kućanstva i poduzetništvo sa godišnjom potrošnjom do 10 GWh.

Navedenom Odlukom kupcima kategorije kućanstvo/javna usluga i dijelu poduzetnika sa manjom potrošnjom država subvencionira troškove plina na način da im GPZ-Opkrba umanjuje račune za iznos subvencije (svim

kućanstvima, a poduzetništvu temeljem vaučera koje izdaje Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja).

Iznos subvencije za koji je GPZ-Opskrba umanjila račune kupcima plina, GPZ-Opskrbi refundira Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja.

PROJEKTI FINANCIRANI IZ FONDA SOLIDARNOSTI EU

Zagrebački holding d.o.o.

Dana 11. studenog 2022. godine sklopljen je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt Privremeno skladište Resnik u ukupnom iznosu od 4.581.503,68 EUR. Projekt privremeno skladište Resnik ima za cilj uspostavu sustava za pravilno gospodarenje materijalom od uklanjanja i/ili građevnim otpadom nastalim uslijed obnove zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba na ekološki prihvatljiv način.

Projekt se provodi u okviru tri aktivnosti od kojih su sve tri završile zaključno sa 30. lipnjem 2023. godine

- i. objavljen je postupak javne nabave za nabavku opreme za privremeno skladište materijala od uklanjanja i/ili građevnog otpada nastalog kod obnove zgrada oštećenih potresom u naselju Resnik. Navedena oprema nabavljena je tijekom svibanja i lipnja.
- ii. priprema i prilagodba podloge i mjesta koje će, prije izgradnje privremenog skladišta na Resniku, biti korišteno kao privremeno skladište za dijelove potresom oštećenih građevina.
- iii. skladištenje dijelova građevina nastalih kod obnove zgrada oštećenih potresom sve do stavljanja u funkciju privremenog skladišta Resnik.

U prvih 6 mjeseci 2023. godine podnesena su 3 zahtjeva za nadoknadom sredstava i završni izvještaj. Ukupno je isplaćeno 2.246.944 eura, dodatno se očekuje još isplata 483.174 eura. Navedeni iznosi financirani su sredstvima Fonda solidarnosti EU.

Podružnica Gradska groblja

Na poziv za dodjelu bespovratnih financijskih sredstava "Provedba mjera zaštite kulturne baštine oštećene u potresu 22. ožujka 2020. godine na području Grada Zagreba", Zagrebački holding - podružnica Gradska groblja prijavila je tri projekta kako stoji u nastavku:

1. "Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite arkada i crkve Krista Kralja na groblju Mirogoj". Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt potpisan je 8. lipnja 2021. godine. U prvih 6 mjeseci 2023. isporučen je snimak postojećeg stanja, provedeni su geotehnički istražni radovi i konzervatorsko-restauratorski elaborat.
2. „Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite mrtvačnice na groblju Mirogoj“. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt potpisan je 21. srpnja 2021. godine. U prvih 6 mjeseci 2023. predana je projektno-tehnička dokumentacija i provedene su pripreme postupka nabave za izvođenje radova na cjelovitoj obnovi mrtvačnice.
3. „Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite upravne zgrade na groblju Mirogoj.“ Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt potpisan je 21. srpnja 2021. godine. U prvih 6 mjeseci 2023. predana je projektno-tehnička dokumentacija, započeli su radovi na cjelovitoj obnovi objekta.

Za sva tri projekta, do 30. lipnja 2023. godine, utrošeno je 626.759,59 eura financiranih bespovratnim sredstvima Fonda solidarnosti EU.

U prvih pola godine za prvi projekt se radilo na pripremi postupka javne nabave za izradu idejnog, glavnog i izvedbenog projekta sanacije Arkada i Crkve Krista kralja te su se nastavili pregovori sa Croatia osiguranjem u svezi isplate štete uzrokovane potresom. Za drugi i treći projekt pripremala se dokumentacija za prijavu troškova cjelovite i energetske obnove za Nacionalni plan oporavka i otpornosti - NPOO što je rezultiralo uspješnom prijavom u iznosu od ukupno 5.154.861 eura za oba projekta.

Nastavak aktivnosti za sva tri projekta očituje se u potpisanim Ugovorima sa Ministarstvom kulture i medija RH za nastavak financiranja troškova konstrukcijske sanacije do 31. prosinca 2023. godine.

Gradska plinara Zagreb d.o.o.

U okviru programa "Vraćanje u ispravno stanje infrastrukture i pogona u energetsom sektoru" FSEU.2021.ENERGETIKA.MINGOR i FSEU.2022.ENERGETIKA.MINGOR, u razdoblju od 22. ožujka 2020. godine do 30. lipnja 2023. godine provedena su 3 projekta financirana sredstvima Fonda solidarnosti EU:

1. "Sanacija šteta nastalih potresom na infrastrukturi, građevinama i postrojenjima plinovodnog sustava Grada Zagreba"

Cilj projekta bio je uspostava redovnog funkcioniranja plinskih instalacija u objektima na području Grada Zagreba nakon potresa 22. ožujka 2020. godine. Ukupna vrijednost projekta iznosila je 60.028,64 eura. GPZ je proveo aktivnosti obustave isporuke prirodnog plina za 462 krajnja kupca u objektima i radove pri puštanju u uporabu prirodnog plina u ukupno 444 objekta na području Grada Zagreba. Za navedenu aktivnost su isplaćena bespovratna sredstva u iznosu od 60.007,93 eura.

2. "Rekonstrukcija plinske mreže visokotlačnog plinovoda na Mostu slobode".

Svrha projekta bila je provedba rekonstrukcije visokotlačnog plinovoda na Mostu slobode uslijed šteta nastalih potresom na infrastrukturi plinskog distribucijskog sustava Grada Zagreba. Ukupna vrijednost projekta iznosila je 409.246,72 eura.

3. "Sanacija propusnosti visokotlačnog plinovoda Petruševac – Radnička"

Ukupna vrijednost projekta iznosila je 42.512,27 eura. Budući da je među krajnjim korisnicima bilo i velikih potrošača, GPZ-a je ostvarila sanaciju propusnosti bez obustave isporuke plina kako krajnjim korisnicima ne bi došlo do tehničkih i materijalnih poteškoća i zastoja u proizvodnji.

Sva tri projekta su ispunila zadane ciljeve te pridonijela održavanju i razvoju pouzdanog, sigurnog i učinkovitog plinskog distribucijskog sustava uz osiguranje kvalitete isporuke plina.

Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. - VIO

Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za aktivnosti koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU za projekt „Vraćanje u ispravno stanje oštećenja uzrokovanih potresom u području vodoopskrbe i odvodnje VIO 1“ sklopljen je 3. lipnja 2022. godine. Ukupna vrijednost Projekta iznosi 4.905.748 eura, a prihvatljivi troškovi 4.120.194 eura za koje je predviđen postotak sufinanciranja u iznosu 100%. U prvih 6 mjeseci 2023. isplaćeno je 1.477.537,45 Eura, dok se za ostatak očekuje odobrenje Zahtjeva za nadoknadom sredstava.

Dana 16. rujna 2022. godine sklopljen je i drugi Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za aktivnosti koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU za projekt „Vraćanje u ispravno stanje oštećenja uzrokovanih potresom u području vodoopskrbe i odvodnje VIO2“. Ukupna vrijednost Projekta iznosi 2.079.025 eura, a prihvatljivi troškovi su 1.513.064 eura za koje je predviđen postotak sufinanciranja u iznosu 100%. U prvih 6 mjeseci 2023. isplaćeno je 929.568,70 eura, dok se za ostatak očekuje odobrenje Zahtjeva za nadoknadom sredstava.

SUFINANCIRANI PROJEKTI, GRUPA ZAGREBAČKI HOLDING ZA 2023.

Projekti solarizacije Grada Zagreba

Nastavlja se sa provedbom aktivnosti za projektu „Solarizacija ustanova Grada Zagreba“ (SOLIZAG) na kojem Podružnica Čistoća sudjeluje kao partner. Projekt se sastoji od 8 pilot projekata, odnosno izgradnje sunčanih elektrana na 8 lokacija u svrhu samoopskrbe. Pilot projektom obuhvaćena je izgradnja sunčane elektrane na krovu objekta na Servisno operativnom centru Jakuševac. Namjena sunčane elektrane je proizvodnja električne energije koja bi se koristila za vlastite potrebe građevine. Procijenjena vrijednost projekta iznosi 41.688,53 eura od kojih se 29.862,63 eura odnosi na bespovratna sredstva dodijeljena u okviru EGP mehanizma (2014.-2020.). Od značajnijih aktivnosti koje su se provodile na projektu u prvih 6 mjeseci je provedba natječaja za solarne panele te izvedbu. Sa radovima na objektu se kreće u drugoj polovici 2023. godine.

Sunčane elektrane na krovovima zgrada Zagrebačkog holdinga

Nastavlja se sa aktivnostima na projektu PVMax Sunčane elektrane na krovovima zgrada Zagrebačkog holdinga, kojega Zagrebački holding provodi u suradnji sa Regionalnom energetsom agencijom (REGEA). Svrha projekta je definirati lokacije i za isto izraditi idejne projekte na koje će biti postavljene sunčane elektrane. Sa projektom se započelo u 2022. godini te je inicijalno bilo razmatrano 34 krovova Zagrebačkog holdinga. U prvoj polovici 2023. godine se provodila analiza razmatranih lokacija, temeljem koje je dio lokacija isključen sa liste zbog neprikladnosti (zasjenjenje krovova, male zakupljene snage na pojedinim objektima i dr.). Tijekom prvih 6 mjeseci 2023. zatražena je i dobivena Elektro energetska suglasnost – EES, koju izdaje HEP, za 9 lokacija Robnih terminala Zagreb - RTZ na Jankomiru (za još 7 lokacija RTZ Slavonska se radi projekt na temelju kojeg se šalje zahtjev za EES), za tržnice Utrine, Gajnice i Jarun i Gradske ljekarne Zagreb – lokacija Bani. Također analizirane su sve lokacije podružnice Vladimir Nazora te su 2 lokacije odabrane za izradu idejnog projekta na temelju kojeg će se zatražiti EES.

U sklopu projekta PVMax Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. putem Središnjeg tijela za javnu nabavu Grada Zagreba provela je postupak javne nabave za projektiranje i građenje integrirane sunčane elektrane Bukovac. Donesena je Odluka o odabiru te predstoji sklapanje ugovora.

11. travnja 2023. godine, s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, VIO je sklopio Ugovor o neposrednom sufinanciranju izrade projektno-tehničke dokumentacije za ugradnju fotonaponskih elektrana za proizvodnju električne energije za vlastitu potrošnju u sektoru vodnih usluga. Ukupna procijenjena vrijednost projekta iznosi 151.967,61 eura (bez PDV-a), vrijednost opravdanog troška Projekta za Fond iznosi 132.722,81 eura (bez PDV-a). Fond će sudjelovati sredstvima pomoći najviše u iznosu 53.089,12 eura (bez PDV-a).

Uspostava centra za sigurnosne operacije u Gradskoj plinari Zagreb d.o.o.

Kontinuirano su se provodile aktivnosti financirane sredstvima iz Instrumenta za povezivanje Europe (Connecting Europe Facility – CEF).

Tijekom prvog polugodišta 2023. godine provodila su se dva projekta za koje je i traženo produljenje (te koji su sada u završnoj fazi):

1. „Poboljšanje kibernetičke sigurnosti mrežnih sustava“ br. CEF-2020-HR-IA-0145 koji je ugovoren u studenom 2021. godine. Ukupan proračun projekta iznosi 210.289 eura od čega je ugovoreno CEF sufinanciranje u iznosu od 157.717 eura. Implementacijom projekta nadogradit će se sustav upravljanja informacijskom sigurnošću i ICT sustav te će se ojačati kompetencije zaposlenika GPZ-a u području kibernetičke sigurnosti. Dobiveno je produljenje do rujna 2024. godine.

2. „Uspostava Centra za sigurnosne operacije“ br. CEF-2020-HR-IA-0143, ukupne vrijednosti 370.873 eura od čega je ugovoreno sufinanciranje bespovratnim sredstvima u iznosu od 278.155 eura (75% prihvatljivih troškova projekta). Implementacija je započela u siječnju 2023. Glavni cilj projekta je daljnje jačanje kibernetičke sigurnosti GPZ-a uspostavom centra upravljanja sigurnosnim događajima i incidentima, kao i dodatna edukacija djelatnika GPZ-a vezanih za kibernetičku sigurnost. Odobrenje produljenja projekta je na čekanju.

Plan upravljanja vodama za 2023. – Vodoopskrba i odvodnja i Hrvatske vode

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2023. godinu po Poziciji plana B.04.01.61. sklopljen je Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području aglomeracije Zagreb na ukupan iznos 796.337,50 eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2023. godine povukao cjelokupan iznos.

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2023. godinu po Poziciji plana B.03.05.01. sklopljen je Ugovor o sufinanciranju programa smanjenja gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH, područje vodoopskrbnog sustava Vodoopskrbe i odvodnje Zagreb na ukupan iznos 472.711,25 eura, gdje je omjer sufinanciranja HV 80%, a VIO 20%.

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2023. godinu po Poziciji plana B.07.08.55. sklopljen je Ugovor o sufinanciranju projektne dokumentacije na području aglomeracije Zagreb na ukupan iznos 158.823,53 eura, omjer sufinanciranja HV 85%, VIO 15%.

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2023. godinu po Poziciji plana B.03.02.01. sklopljen je Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbne zone Zagreb na ukupan iznos 165.903,75

eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%.

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2023. godinu po Poziciji plana B.03.01.01. sklopljen je Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbne zone Zagreb vodoistražni radovi ukupan iznos 100.000,00 eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%.

PROJEKTI MEHANIZMA ZA OPORAVAK I OTPORNOST

U prethodnom razdoblju po 1. Pozivu za prijavu Projekta VIO je sklopio Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za izgradnju sustava javne vodoopskrbe na području Grada Zagreba i Zagrebačke županije dana 23. prosinca 2021. godine u ukupnom iznosu 6.922.869 eura (EU sredstva 80%, HV 10% i JIVU 10%) te je po istome u 2022. godini odobren ukupan iznos od 2.671.192 eura za retroaktivno financiranje. U ožujku 2023. provedena je kontrola pojedinih projektnih elemenata od strane Europskog revizorskog suda te 18. svibnja.2023. provjera na licu mjesta od strane Hrvatskih voda. Kontrole su završene bez primjedbi na izvedbu projekta.

U prosincu 2022. godine izvršena je prijava na 2. Poziv za „Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.- 2026.“, a po kojoj su aplicirane investicije u ukupnoj vrijednosti oko 13,3 milijuna eura. Očekuje se sklapanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava do kraja 2023. godine, u apliciranom iznosu.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I ANALIZA POSLOVANJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Rezultat poslovanja

Grupa Zagrebački holding (dalje u tekstu: Grupa) je u prvom polugodištu 2023. godine ostvarila dobit od 0,7 milijuna EUR dok sveobuhvatna dobit za izvještajno razdoblje iznosi 4,4 milijuna EUR. Uslijed povećanja poslovnih prihoda za 27% u odnosu na povećanje poslovnih rashoda po stopi od 26%, u prvom polugodištu 2023. godine zabilježena je operativna dobit (EBIT) u iznosu od 11 milijuna EUR i dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) u iznosu od 38,3 milijuna EUR kao nastavak podizanja efikasnosti poslovanja i racionalizacije troškova. Iz financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu od 10,2 milijuna EUR što predstavlja povećanje za 95% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 2022. uslijed značajnih promjena i rasta na tržištu kamatnih stopa.

Opis	1-6/2023.	1-6/2022.	Promjena
	u 000 EUR	u 000 EUR	u %
1	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	375.895	296.584	27%
Poslovni rashodi	(364.926)	(289.453)	26%
Financijski prihodi	7.602	7.261	5%
Financijski rashodi	(17.847)	(12.523)	43%
Ukupni prihodi	383.497	303.845	18%
Ukupni rashodi	(382.773)	(301.976)	19%
Dobit prije oporezivanja	724	1.869	(61,3)
<i>Porezni prihod / (rashod)</i>	-	-	
Dobit za godinu	724	1.869	(61,3)
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	96	16	
Dobit s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju (neto)	1.763	-	
Dobit iz vrednovanja financijske imovine (neto)	1.815	-	
Ukupno sveobuhvatna dobit za godinu	4.398	1.885	233,3
<i>EBIT</i>	<i>10.969</i>	<i>7.131</i>	<i>54%</i>
<i>EBITDA</i>	<i>38.315</i>	<i>33.834</i>	<i>13%</i>
<i>Gubitak iz financijskih aktivnosti</i>	<i>(10.245)</i>	<i>(5.262)</i>	<i>95%</i>

Prihodi

U prvom polugodištu 2023. godine poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 375,9 milijuna EUR što predstavlja povećanje od 79,3 milijuna EUR ili 27% u odnosu na usporedno razdoblje.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 302,3 milijuna EUR (1-6/2022.: 263,2 milijuna EUR), a ostali poslovni prihodi u iznosu od 73,6 milijuna EUR (1-6/2022.: 33,4 milijuna EUR). Ukupno povećanje prihoda od prodaje iznosi 39,1 milijuna EUR ili 15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok povećanje ostalih poslovnih prihoda iznosi 40,2 milijuna EUR ili 120%.

Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u (i) segmentu opskrbe i distribucija plina u iznosu od 26,8 milijuna EUR uslijed porasta količina distribuiranog plina te zbog porasta regulirane prodajne cijene za kategoriju kućanstvo koja je nastupila od 1. travnja 2022. (ii) segmentu upravljanja i održavanja javnih cesta u iznosu od 9,8 milijuna EUR radi većeg opsega redovnih programa rada Gradu Zagrebu i većih prihoda od

zbrinjavanja građevinskog otpada nastalog od posljedica potresa i (iii) segmentu prodaje lijekova u iznosu od 3,5 milijuna EUR radi većih cijena i veće potražnje za lijekovima na recept.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda najvećim dijelom odnosi se na (i) prihode od subvencije za energente temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 21,9 milijuna EUR i (ii) prihode od subvencije razlike između regulirane prodajne cijene i nabavne cijene plina za razdoblje od travnja do lipnja 2023. godine u iznosu od 24,6 milijuna EUR, a temeljem Uredbe o izmjenama i dopuni Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

Rashodi

U prvom polugodištu 2023. godine poslovni rashodi realizirani su iznosu od 364,9 milijuna EUR te su u odnosu na usporedno razdoblje godinu veći za 75,5 milijuna EUR ili 26%.

Navedeno povećanje posljedica je (i) rasta troškova prodane robe u iznosu od 48 milijuna EUR zbog povećanja cijena dobave plina i prekoračenja ugovorenih količina (ii) većih troškova utrošene energije u iznosu od 21,9 milijuna EUR prvenstveno radi većih troškova električne energije sukladno porastu cijena iste (istodobno je na prihodima od subvencija evidentiran prihod od države RH temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije).

Investicije

Grupa je u prvom polugodištu 2023. godine realizirala 12,2 milijuna EUR investicija i 1 milijun EUR ulaganja u izgradnju objekata javne namjene koji se realiziraju za Grad Zagreb (Dom za starije Markuševac i XII. Gimnazija). Značajnija investicijska ulaganja realizirala su društva (i) Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., u iznosu od 6,6 milijuna EUR – ulaganja u priključke za vodoopskrbu i odvodnju, vodoopskrbnu mrežu i mrežu za odvodnju, kolektore, sabirne kanale i crpne stanice (ii) Zagrebački holding d.o.o., u iznosu od 3,5 milijuna EUR – najznačajnija ulaganja podružnica Čistoća i Gradska Groblja i (iii) Gradska plinara Zagreb, u iznosu od 2,4 milijuna EUR – investiranje u obnovu plinskog distribucijskog sustava i nabavu plinomjera.

Izvještaj o financijskom položaju

U nastavku slijedi skraćeni prikaz imovine, kapitala i obveza iz Izvještaja o financijskom položaju na dan 30. lipnja 2023. godine, u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2022. godine.

Opis	30.06.2023.		31.12.2022.		Stopa promjene
	u 000 EUR	Udio u %	u 000 EUR	Udio u %	%
Dugotrajna imovina	1.711.875	83%	1.736.648	85%	(1%)
Kratkotrajna imovina	344.675	17%	316.045	15%	9%
Ukupno imovina	2.056.550	100%	2.052.693	100%	(1%)
Kapital	625.382	30%	621.389	30%	1%
Dugoročne obveze	888.014	43%	893.520	44%	(1%)
Kratkoročne obveze	543.145	26%	537.784	26%	(1%)
Ukupno kapital i obveze	2.056.550	100%	2.052.693	100%	1%

Na dan 30. lipnja 2023. godine ukupna imovina Grupe iznosila je 2.056 milijuna EUR i u odnosu na dan 31. prosinca 2022. manja je za 3,9 milijuna EUR. Dugotrajna imovina je smanjena za 24,8 milijuna EUR ili 1% uslijed (i) smanjenja nekretnina, postrojenja i opreme i (ii) smanjenja dugotrajnih potraživanja. Vrijednost kratkotrajne imovine je povećana za 28,6 milijuna EUR ili 1% uslijed (i) većeg stanja novca i novčanih ekvivalenata za 53,9 milijuna EUR i manjih (ii) potraživanja od ovisnih društava – u iznosu od 33,4 milijuna EUR.

U strukturi kapitala i obveza, kapital je povećan za ostvarenu dobit tekuće godine i dobit od vrednovanja financijske imovine. Smanjenje dugoročnih obveza u iznosu od 5,5 milijuna EUR rezultat je manjih obveza po primljenim kreditima radi reklasifikacije na kratkoročne obveze i veće vrijednosti odgođenog priznavanja prihoda koji se odnose na više evidentiranu besplatno ustupljenu imovinu. Smanjenje kratkoročnih obveza u iznosu od 19,5 milijuna EUR prvenstveno je rezultat smanjenja obveza prema dobavljačima.

NAJZNAČAJNIJI RIZICI KOJIMA JE GRUPA IZLOŽENA

Grupa Zagrebački holding prati i procjenjuje rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjem roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena.

Kamatni rizik Grupe Zagrebački holding proizlazi iz dugoročnih kredita i leasinga te izdanih obveznica. Ukoliko se u obzir uzme činjenica da je većina (64%) dugoročnog kamatnog duga ugovorena uz fiksnu kamatnu stopu, a za preostali dio kamatnog duga koji je vezan uz varijabilnu kamatnu stopu ugovoren je derivativni instrument za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku do 31. prosinca 2025. godine, Društvo je u kratkom i srednjem roku minimalno izloženo riziku promjene kamatne stope. Tijekom proteklog razdoblja, a osobito u prvoj polovini 2023. godine kamatne stope na tržištu su rasle što s druge strane Društvo potencijalno izlaže riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Nadalje, Grupa Zagrebački holding više nije izložena valutnom riziku nakon što je Vlada Republike Hrvatske donijela Odluku o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljeno u Narodnim novinama br. 85/22.). Navedenom odlukom euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro.

Na razini Grupe Zagrebački holding upravlja se rizikom likvidnosti na način da se konstantno prati planirani novčani tijek uspoređujući i usklađujući ga s realnim novčanim priljevom i odljevom. Međutim, podmirivanje obveza prema dobavljačima ovisi dijelom i o dinamici naplate od Grada Zagreba te, u slučaju sporije naplate, Grupa Zagrebački holding nije u mogućnosti izvršavati svoje obveze u skladu s ugovorenim valutama. Rizik povezan s plaćanjima Grada Zagreba ogleda se u mogućnosti da u slučaju kašnjenja plaćanja od strane Grada Zagreba ili smanjenja volumena ugovorenih poslova, Grupa Zagrebački holding neće biti u mogućnosti plaćati veće kapitalne izdatke u skladu s predviđenim uvjetima. Stoga se sustavno prati i upravlja procesom naplate potraživanja. Također, korištenjem sinergijskih učinaka širokog portfelja usluga Grupe Zagrebački holding, utječe se na rast prihoda te smanjenje troškova vanjskih usluga, dok će se komercijalizacijom i/ili prodajom neoperativne imovine smanjiti kreditna zaduženosti i povećati likvidnost.

Kao pružatelj usluga od općeg gospodarskog interesa, kojem je osnivač jedinica lokalne samouprave, Grupa Zagrebački holding je izložena riziku poslovnog okruženja te utjecaju regulatora i Grada Zagreba na određivanje cijena pojedinih usluga. Dio aktivnosti Društva pa tako i određivanje cijena usluga koje proizlaze iz takvih aktivnosti, djelomično je pod utjecajem Grada Zagreba. S druge strane, troškovi pružanja usluga pod utjecajem su tržišta i inflatornih kretanja na ulazne troškove, gdje cijene mogu varirati na tjednoj ili mjesečnoj razini. Utjecaj regulatornog zakonodavstva negativno se implicira na djelatnost gospodarenja otpadom i rast troškova poslovanja tako i segmente pod utjecajem inflatornih kretanja i kod kojih je promjena cijene pod utjecajem odobrenja od strane Grada Zagreba.

Grupa Zagrebački holding ne može utjecati na zakonodavne i regulatorne promjene, no potencijal za anuliranje negativnih financijskih posljedica regulatornih i makroekonomskih, primarno inflatornih promjena, Društvo primarno nalazi u odgovornom korporativnom upravljanju i korištenju sinergije holding poduzeća s ciljem minimiziranja potencijalno negativnih financijskih implikacija u pojedinim poslovnim segmentima.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA GRUPE ZAGREBAČKI HOLDING SUKLADNO ZAKONU O TRŽIŠTU KAPITALA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Nerevidirani financijski izvještaji Grupe Zagrebački holding za razdoblje od 1. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine (konsolidirani), sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- Međuizvještaj posloводства Grupe Zagrebački holding za razdoblje od 1. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine (konsolidirani), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja, uz opis najznačajnijih rizika kojima je izdavatelj izložen.

U Zagrebu, 22. rujna 2023. godine

Ivan Novaković
predsjednik Uprave

Dubravko Karačić
član Uprave

Matija Subašić-Maras
članica Uprave

Damir Novinić
član Uprave

NEREVIDIRANI
POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA
RAZDOBLJE
1-6/2023. GODINE



ZAGREBAČKI
HOLDING

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za razdoblje 1-6/2023. godine

	Bilješka	1-6/2023.	1-6/2022.
		000 EUR	prepravljeno 000 EUR
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3	302.254	263.168
Ostali poslovni prihodi	4	73.641	33.416
Ukupno		375.895	296.584
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi i usluge	5	(240.705)	(169.866)
Troškovi osoblja	6	(82.462)	(78.587)
Amortizacija		(27.346)	(26.703)
Vrijednosno usklađivanje		(9.917)	(10.329)
Rezerviranja		(298)	(153)
Ostali poslovni rashodi		(4.198)	(3.815)
Ukupno		(364.926)	(289.453)
NETO OPERATIVNA DOBIT		10.969	7.131
FINANCIJSKI PRIHODI			
		7.602	7.261
FINANCIJSKI RASHODI	7	(17.847)	(12.523)
NETO FINANCIJSKI RASHOD		(10.245)	(5.262)
UKUPNI PRIHODI		383.497	303.845
UKUPNI RASHODI		(382.773)	(301.976)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		724	1.869
Porezni rashod/(prihod)		-	-
DOBIT ZA RAZDOBLJE		724	1.869
Za raspodjelu:		724	1.869
Vlasniku Društva		343	1.562
Vlasnicima nekontrolirajućih udjela		381	307
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje nikad neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)		96	16
Dobit s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju (neto)		1.763	-
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		1.815	-
Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje		4.398	1.885
Ukupna sveobuhvatna dobit za raspodjelu:		4.398	1.885
Vlasniku Društva		4.017	1.578
Vlasnicima nekontrolirajućih udjela		381	307

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. . i ovisna društva

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju/bilanca

Na dan 30. lipnja 2023. godine

		30.06.2023.	31.12.2022.
	Bilješka	<u>000 EUR</u>	<u>000 EUR</u>
IMOVINA			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	1.281.859	1.295.251
Ulaganje u nekretnine		222.409	222.406
Imovina s pravom korištenja		1.558	1.896
Nematerijalna imovina		6.800	8.122
Financijska imovina	9	19.181	13.608
Dugotrajna potraživanja	10	165.662	180.959
Odgođena porezna imovina		14.406	14.406
Ukupno dugotrajna imovina		<u>1.711.875</u>	<u>1.736.648</u>
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe		21.077	19.297
Potraživanja od povezanih strana	11	66.380	99.810
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	12	154.659	148.232
Financijska imovina	13	3.759	3.831
Novac i novčani ekvivalenti	14	98.800	44.875
Ukupno kratkotrajna imovina		<u>344.675</u>	<u>316.045</u>
UKUPNA IMOVINA		<u>2.056.550</u>	<u>2.052.693</u>

		30.06.2023.	31.12.2022.
	Bilješka	000 EUR	000 EUR
KAPITAL I PRIČUVE			
Temeljni kapital		421.666	421.666
Revalorizacijske pričuve	15	248.998	245.324
Ostale pričuve		32.718	32.718
Preneseni gubitak		(79.176)	(79.519)
Nekontrolirajući udio		1.176	1.200
Ukupni kapital i pričuve		625.382	621.389
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	16	333.976	347.981
Rezerviranja		36.352	36.952
Odgođeno priznavanje prihoda		425.608	413.952
Odgođena porezna obveza		56.203	55.397
Ostale dugoročne obveze		35.875	39.238
Ukupno dugoročne obveze		888.014	893.520
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	17	166.868	180.254
Obveze prema povezanim stranama		3.281	4.032
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	16	45.311	27.079
Obveze za izdane obveznice		304.813	303.931
Tekuće dospijeeće odgođenog priznavanja prihoda		22.881	22.376
Tekuća obveza poreza na dobit		-	112
Ukupno kratkoročne obveze		543.154	537.784
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		2.056.550	2.052.693

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Tijekom razdoblja 1-6/2023. godine

000 EUR	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuve	Kapitalne pričuve iz dobiti	Preneseni gubitak	Udjel vlasnika matice	Nekontrolirajući udjel	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2021. godine	421.666	245.088	32.718	(85.888)	613.584	1.845	615.429
<i>Sveobuhvatna dobit</i>							
Dobit za godinu	-	-	-	6.369	6.369	405	6.774
Dobit od vrednovanja financijske imovine (neto)	-	67	-	-	67	-	67
Dobit od revalorizacije nekretnina imovine (neto)	-	169	-	-	169	-	169
Ostala sveobuhvatna dobit	-	236	-	-	236	-	236
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	236	-	6.369	6.605	405	7.010
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>							
Isplata dobiti nekontrolirajućem interesu	-	-	-	-	-	(1.050)	(1.050)
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	-	-	-	-	-	(1.050)	(1.050)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	421.666	245.324	32.718	(79.519)	620.189	1.200	621.389
<i>Sveobuhvatna dobit</i>							
Dobit za godinu	-	-	-	343	343	381	724
Dobit s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine	-	1.763	-	-	1.763	-	1.763
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	-	1.815	-	-	1.815	-	1.815
Dobit od revalorizacije nekretnina imovine (neto)	-	96	-	-	96	-	96
Ostala sveobuhvatna dobit	-	3.674	-	-	3.674	-	3.674
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	3.674	-	343	4.017	381	4.398
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>							
Isplata dobiti nekontrolirajućem interesu	-	-	-	-	-	(405)	(405)
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	-	-	-	-	-	(405)	(405)
Stanje 30. lipnja 2023. godine	421.666	248.998	32.718	(79.176)	624.206	1.176	625.382

Grupi je odobren dugoročni klupski kredit u iznosu 240 milijuna eura te je u cilju zaštite novčanog toga od promjene kamatne stope ugovoren derivativni instrument zaštite, kamatni swap. Temeljem navedenog, na dan 30. lipnja 2023. godine iskazana je dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova u iznosu od 1.815 tisuća eura koja se odnosi na učinkoviti dio promjena fer vrijednosti derivata koji su namijenjeni zaštititi novčanog toka i tako se prezentiraju.

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
<i>Dobit tekućeg razdoblja</i>	724	1.869
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	17.847	12.523
Prihodi od ulaganja priznati u dobit ili gubitak	(7.602)	(7.261)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	9.908	10.253
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	7	76
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	27.346	26.703
Smanjenje dugoročnih rezerviranja	(600)	(4.186)
Povećanje / (smanjenje) odgođenih prihoda za imovinu koja se financira od drugih	11.656	(7.106)
Gubici od tečajnih razlika	-	(205)
Promjene u radnom kapitalu:		
Povećanje zaliha	(1.858)	(558)
Smanjenje potraživanja od kupaca	10.098	18.488
Smanjenje potraživanja od povezanih strana	32.587	16.186
Povećanje potraživanja od zaposlenih	(3)	(3)
Povećanje potraživanja od države	(20.793)	(6.741)
Smanjenje ostalih potraživanja	204	2.798
Povećanje / (smanjenje) obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	2.375	(21.119)
Smanjenje obveza za poreze i doprinose	(4.404)	(2.288)
Povećanje obveza prema zaposlenima	1.432	130
Smanjenje ostalih dugoročnih obveza	(3.363)	(9.001)
Smanjenje ostalih kratkoročnih obveza	(14.136)	(17.962)
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	61.425	12.596

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Novac ostvaren poslovanjem	61.425	12.596
Plaćene kamate	(7.047)	(4.329)
Neto novac ostvaren poslovnim aktivnostima	54.378	8.267
Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Nabava materijalne, nematerijalne imovine i ulaganja u nekretnine	(12.199)	(15.196)
(Smanjenje) / povećanje predujmova za dugotrajnu imovinu	(13)	6.976
Smanjenje dugotrajnih potraživanja	15.180	10.342
(Povećanje) / smanjenje financijske imovine	(1.918)	454
Naplaćene kamate	2.689	3.886
Isplata dobiti manjinskom udjelu	(405)	(257)
Neto novac korišten u ulagateljskim aktivnostima	3.334	6.205
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	337	96.657
Otplate zajmova i kredita	(4.124)	(90.302)
Neto novac (korišten u) / ostvaren iz financijskih aktivnosti	(3.787)	6.355
Neto povećanje novca	53.925	20.827
Novac i novčani ekvivalenti na dan 1. siječnja	44.875	18.425
Novac i novčani ekvivalenti na dan 30. lipnja	98.800	39.252

1/ OPĆI PODACI

Zagrebački holding d.o.o., Zagreb ("Društvo") je društvo s ograničenom odgovornošću osnovano sa sjedištem u Republici Hrvatskoj u ulici grada Vukovara 41, Zagreb. Društvo je matično društvo Grupe Zagrebački holding ("Grupa") koja posluje u Republici Hrvatskoj te koja pruža usluge distribucije vode, održavanja čistoće i odvoza otpada, upravljanja i održavanja javnih cesta, usluge parkiranja, skladištenja i najma, uređivanja i održavanja zelenih površina, gradnje i upravljanja projektima i objektima te elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i mrežama, prodajom i distribucijom plina te prodajom lijekova.

Uprava je na dan 22. rujna 2023. godine odobrila izdavanje ovih konsolidiranih polugodišnjih financijskih izvještaja za razdoblje 1-6/2023. godine.

Konsolidirani polugodišnji financijski izvještaji nisu revidirani.

2/ OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove za pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za prvo polugodište 2023. godine uključuju odvojene financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom tj. njegovih ovisnih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe pripremljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 – *Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine* kojeg je odobrila Europska unija i potrebno ih je čitati zajedno sa zadnje objavljenim godišnjim financijskim izvještajima koji su dostupni na web stranicama Društva <https://www.zgh.hr/ot-nama-7/izvjesca/19>.

Priloženi sažeti nerevidirani polugodišnji financijski izvještaji ne sadrže sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje financijske izvještaje, međutim sadrže odabrane objave.

Značajne računovodstvene politike

Polugodišnji financijski izvještaji sastavljeni su temeljem istih računovodstvenih politika i metoda izračuna koji su se koristili kod pripreme godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine.

Dopuna računovodstvenih politika u odnosu na objavljene prethodne konsolidirane godišnje financijske izvještaje odnosi se na računovodstveni tretman izvedenih financijski instrumenata (derivata) točnije tretman računovodstva zaštite (zaštite novčanog toka) s obzirom da je Društvo ugovorilo derivativni instrument zaštite od promjene kamatne stope (kamatni swap) i fiksiralo varijabilni dio ugovorene kamatne stope kako bi se zaštitilo od negativnog efekta daljnje promjene referentne kamatne stope.

U svrhu računovodstva zaštite, zaštite se klasificiraju kao zaštite novčanog toka kada se štiti izloženost varijabilnosti novčanih tokova koja se može pripisati određenom riziku povezanom s priznatom obvezom (zajmom).

Na početku odnosa zaštite, Društvo formalno određuje i dokumentira odnos zaštite na koji želi primijeniti računovodstvo zaštite te cilj upravljanja rizikom i strategiju za poduzimanje zaštite.

Dokumentacija uključuje identifikaciju instrumenta zaštite, zaštićene stavke, prirodu rizika koji se štiti i način na koji će Društvo procijeniti zadovoljava li odnos zaštite zahtjeve učinkovitosti zaštite (uključujući analizu izvora neučinkovitosti zaštite i kako je omjer zaštite određen). Odnos zaštite ispunjava uvjete za računovodstvo zaštite ako ispunjava sve sljedeće zahtjeve učinkovitosti:

- Postoji „ekonomski odnos“ između zaštićene stavke i instrumenta zaštite.
- Učinak kreditnog rizika ne „dominira promjenama vrijednosti“ koje proizlaze iz tog ekonomskog odnosa.
- Omjer zaštite odnosa zaštite isti je kao onaj koji proizlazi iz količine zaštićene stavke koju Društvo stvarno štiti i količine instrumenta zaštite koji Društvo stvarno koristi za zaštitu te količine zaštićene stavke.

Zaštite koje ispunjavaju sve iznad navedene kriterije za računovodstvo zaštite obračunavaju se na način da se efektivni dio dobiti ili gubitka na instrumentu zaštite priznaje u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti u rezervi zaštite novčanog toka, dok se svaki neučinkoviti dio odmah priznaje u RDG. Rezerva za zaštitu novčanog toka usklađena je s nižom kumulativnom dobiti ili gubitkom na instrumentu zaštite i kumulativnom promjenom fer vrijednosti zaštićene stavke.

Ako se prekine računovodstvo zaštite novčanog toka, iznos koji je akumuliran u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti mora ostati u akumuliranom ako se i dalje očekuje da će se zaštititi budući novčani tokovi. U suprotnom, iznos će odmah biti reklasificiran u dobit ili gubitak kao usklađenje reklasifikacije. Nakon prekida, kada se pojavi zaštićeni novčani tok, bilo koji preostali iznos u akumuliranoj ostaloj sveobuhvatnoj dobiti mora se obračunati ovisno o prirodi temeljne transakcije kako je gore opisano.

Ključne računovodstvene procjene

Kod primjene računovodstvenih politika Grupe, rukovodstvo treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena. Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene kontinuirano se preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Trenutno tržišno okruženje te rusko-ukrajinski sukob i dalje predstavljaju značajne događaje te izvore neizvjesnosti koji od rukovodstva zahtijevaju procjene i prosudbe pri određivanju utjecaja na financijski položaj i rezultate poslovanja. Povezane pretpostavke i procjene se redovito preispituju i temeljene su na događajima koji se mogu razumno pretpostaviti u postojećim okolnostima.

Osim prethodno navedenog, prilikom izrade konsolidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 2023. godine značajne prosudbe rukovodstva u promjeni računovodstvenih politika Grupe i ključni izvori neizvjesnosti bili su istovjetni onima opisanim u prethodno objavljenim godišnjim financijskim izvještajima.

3/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Sukladno *MSFI 8 – Poslovni segmenti*, Grupa je odredila poslovne segmente prema internim izvještajima o sastavnim dijelovima Grupe koje redovito pregledava glavni izvršni donositelj poslovnih odluka kako bi se na segmente rasporedili resursi i ocijenila uspješnost njihovog poslovanja. Grupa je odredila poslovne segmente na temelju izvještaja koje redovito pregledava Uprava, a koristi ih za donošenje strateških odluka. Poslovni segmenti su oblikovani po kriterijima djelatnosti podružnica i ovisnih društava koji se nalaze u sastavu Grupe, pri čemu je određeno da devet djelatnosti predstavljaju poslovne segmente, dok deseti segment predstavlja sve ostale djelatnosti Grupe.

Poslovni segmenti su slijedeći:

- 1/ Distribucija vode
- 2/ Održavanje čistoće i odvoz otpada
- 3/ Upravljanje i održavanje javnih cesta
- 4/ Usluge parkiranja
- 5/ Skladištenje i najam
- 6/ Uređivanje i održavanje zelenih površina
- 7/ Gradnja i upravljanje projektima i objektima
- 8/ Prodaja i distribucija plina
- 9/ Prodaja lijekova
- 10/ Ostale djelatnosti

Slijedi analiza prihoda i rezultata Grupe po izvještajnim segmentima koji su prikazani u skladu s MSFI 8. Prikazani prihodi od prodaje odnose se na prihode ostvarene prodajom vanjskim kupcima.

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od prodaje i distribucije plina	136.842	110.019
Prihodi od prodaje lijekova	31.157	27.711
Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada	29.886	26.523
Prihodi od distribucije vode	29.085	29.278
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	20.549	10.798
Prihodi od parkiranja	11.060	9.973
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	10.311	9.245
Prihodi od gradnje i upravljanja projektima i objektima	8.226	14.826
Prihodi od skladištenja i najma	6.347	5.829
Ostali prihodi	18.791	18.966
	302.254	263.168

Ostali prihodi obuhvaćaju sljedeće:

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	5.341	6.587
Prihodi od tržnica	4.305	4.386
Prihodi od putničkih agencija	2.620	2.373
Prihodi od usluga oglašavanja	2.225	1.977
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	1.908	1.743
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	1.715	1.460
Prihodi od usluga upravljanja sportskim objektima	539	301
Prihodi od izdavačke djelatnosti	138	139
	18.791	18.966

Prihodi i rezultati po segmentima za 1-6/2023. godinu

(000 EUR)	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	8.226	29.085	29.886	20.549	11.060	6.347	10.311	136.842	31.157	18.791	-	302.254
Inter-segmentalna prodaja	12.641	198	875	1.947	106	77	1.883	11.839	4	218	(29.788)	-
Ukupno prihod od prodaje	20.867	29.283	30.761	22.496	11.166	6.424	12.194	148.681	31.161	19.009	(29.788)	302.254
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(15.712)	(31.605)	(39.622)	(17.607)	(6.759)	(3.731)	(11.632)	(148.928)	(28.556)	(16.122)	28.989	(291.285)
Dobit iz operativnih aktivnosti	5.155	(2.322)	(8.861)	4.889	4.407	2.693	562	(247)	2.605	2.887	(799)	10.969
Financijski prihodi	7.083	583	121	157	57	22	9	780	1.016	49	(2.275)	7.602
Financijski rashodi	(14.569)	(389)	(4)	(34)	(6)	(8)	(2)	(1.357)	(13)	(2.717)	1.252	(17.847)
Neto financijski rezultat	(7.486)	194	117	123	51	14	7	(577)	1.003	(2.668)	(1.023)	(10.245)
Dobit prije oporezivanja	(2.331)	(2.128)	(8.744)	5.012	4.458	2.707	569	(824)	3.608	219	(1.822)	724

Prihodi i rezultati po segmentima za 1-6/2022. godinu

(000 EUR)	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	14.826	29.278	26.523	10.798	9.973	5.829	9.245	110.019	27.711	18.966	-	263.168
Inter-segmentalna prodaja	5.991	204	631	1.184	103	168	950	14.647	1	208	(24.087)	-
Ukupno prihod od prodaje	20.817	29.482	27.154	11.982	10.076	5.997	10.195	124.666	27.712	19.174	(24.087)	263.168
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(18.399)	(28.343)	(32.128)	(15.659)	(6.485)	(4.547)	(10.904)	(121.938)	(26.079)	(15.907)	24.352	(256.037)
Dobit iz operativnih aktivnosti	2.418	1.139	(4.974)	(3.677)	3.591	1.450	(709)	2.728	1.633	3.267	265	7.131
Financijski prihodi	7.929	513	255	72	68	6	1	860	462	78	(2.983)	7.261
Financijski rashodi	(9.829)	(112)	(52)	(140)	(14)	(26)	(33)	(431)	(21)	(2.498)	633	(12.523)
Neto financijski rezultat	(1.900)	401	203	(68)	54	(20)	(32)	429	441	(2.420)	(2.350)	(5.262)
Dobit prije oporezivanja	518	1.540	(4.771)	(3.745)	3.645	1.430	(741)	3.157	2.074	847	(2.085)	1.869

Imovina i obveze po segmentima na 30. lipnja 2023. godine

(000 EUR)	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	94.545	561.409	57.446	34.645	10.336	40.135	47.441	102.819	4.904	292.713	35.466	1.281.859
Imovina s pravom korištenja	35	378	-	19	262	113	33	272	534	292	(380)	1.558
Nematerijalna imovina	1.678	2.922	885	48	2	88	58	546	47	309	217	6.800
Ulaganja u nekretnine	102.147	-	-	-	-	180.120	47	516	-	-	(60.421)	222.409
Zalihe	3.562	1.362	995	3.641	94	107	2.219	559	7.539	999	-	21.077
Potraživanja od kupaca, neto	1.751	45.463	8.406	1.056	1.651	847	388	19.741	10.893	6.719	-	96.915
Neraspoređena imovina	670.684	28.056	8.879	65.679	27.133	17.500	16.492	70.759	29.610	104.753	(613.613)	425.932
Ukupna imovina	874.402	639.590	76.611	105.088	39.478	238.910	66.678	195.212	53.527	405.785	(638.731)	2.056.550
Izdane obveznice	304.813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304.813
Obveze prema dobavljačima	3.112	22.388	4.295	3.299	654	598	1.395	56.447	5.586	4.806	-	102.580
Obveze prema zaposlenima	1.261	1.400	2.264	783	414	139	806	947	561	883	-	9.458
Kapital i neraspoređene obveze	565.216	615.802	70.052	101.006	38.410	238.173	64.477	137.818	47.380	400.096	(638.731)	1.639.699
Ukupno kapital i obveze	874.402	639.590	76.611	105.088	39.478	238.910	66.678	195.212	53.527	405.785	(638.731)	2.056.550
Ostale segmentalne informacije												
Kapitalni izdaci:	11	6.561	2.346	5	-	69	1	1.986	81	822	-	11.882
Nekretnine, postrojenja i oprema	10	6.508	2.316	5	-	69	1	1.980	81	805	-	11.775
Nematerijalna imovina	1	53	30	-	-	-	-	6	-	17	-	107
Amortizacija i umanjenje imovine	261	13.585	2.586	598	799	294	593	6.485	349	1.796	-	27.346

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2022. godine

(000 EUR)	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	94.592	567.059	57.579	35.235	11.078	40.274	48.028	107.147	4.975	293.817	35.467	1.295.251
Imovina s pravom korištenja	52	741	-	20	50	188	39	374	689	358	(615)	1.896
Nematerijalna imovina	1.748	3.888	1.004	48	5	100	63	626	90	334	216	8.122
Ulaganja u nekretnine	102.147	-	-	-	-	180.118	46	516	-	-	(60.421)	222.406
Zalihe	3.772	865	855	4.241	93	105	2.047	357	5.803	1.159	-	19.297
Potraživanja od kupaca, neto	1.864	52.643	8.672	405	1.544	790	134	36.935	9.827	3.171	-	115.985
Neraspoređena imovina	679.956	19.537	10.082	58.516	22.209	14.371	12.558	39.846	27.266	102.090	(596.695)	389.736
Ukupna imovina	884.131	644.733	78.192	98.465	34.979	235.946	62.915	185.801	48.650	400.929	(622.048)	2.052.693
Izdane obveznice	303.931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303.931
Obveze prema dobavljačima	3.987	19.096	5.405	4.174	855	747	2.010	54.019	5.256	3.905	-	99.454
Obveze prema zaposlenima	627	1.200	1.973	711	407	219	730	673	633	852	-	8.025
Kapital i neraspoređene obveze	575.586	624.437	70.814	93.580	33.717	234.980	60.175	131.109	42.761	396.172	(622.048)	1.641.283
Ukupno kapital i obveze	884.131	644.733	78.192	98.465	34.979	235.946	62.915	185.801	48.650	400.929	(622.048)	2.052.693
Ostale segmentalne informacije												
Kapitalni izdaci:	1.067	18.049	985	64	25	145	1.272	4.396	172	3.187	-	29.362
Nekretnine, postrojenja i oprema	352	17.851	958	64	25	69	1.272	4.297	144	3.052	-	28.084
Nematerijalna imovina	715	198	27	-	-	76	-	99	28	135	-	1.278
Amortizacija i umanjenje imovine	708	25.450	5.314	1.352	1.615	608	1.078	13.786	719	3.666	-	54.296

4/ OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Prihodi od ukidanja rezerviranja	5.162	11.658
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda	10.846	10.777
Prihodi od subvencija, potpora i refundacija	47.551	2.865
Naplaćena otpisana potraživanja	3.931	3.725
Prihodi od interne realizacije	1.497	1.748
Prihodi od naplate štete	321	278
Ostalo (ukupno stavke koje nisu materijalno značajne)	4.333	2.365
	73.641	33.416

Prihodi od subvencija, potpora i refundacija u najvećoj mjeri ostvareni su od Grada Zagreba i RH a obuhvaćaju:

- financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada,
- ugovor o zakupu objekta Arena Zagreb
- subvencije države za električnu energiju temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 19.581 tisuća eura (NN 104/22, 106/22 i 121/22) te refundaciju u iznosu od 24.644 tisuća eura sukladno Uredbi o uklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 31/23) i Uredbi o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/23) kojom su propisani uvjeti i postupak za nadoknadu razlike u cijeni troška dobave ako trgovac ili opskrbljivač prirodnim plinom u razdoblju od 1. travnja 2023. godine do 31. ožujka 2024. godine isporučuje plin opskrbljivaču u obvezi javne usluge na temelju ugovora o prodaji prirodnog plina sklopljenog prije 1. travnja 2023. godine i ako je tako kupljen i plaćen (nabavljen) plin za opskrbljivača u obvezi javne usluge po prosječnoj nabavnoj cijeni isporuke plina većoj od cijene određene Uredbom.

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Subvencije i potpore od Grada Zagreba	1.556	1.522
Subvencije, potpore i refundacije od Republike Hrvatske i ostalih	45.995	1.343
	47.551	2.865

5/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi sirovina i materijala	9.303	6.065
Troškovi utrošene energije	30.487	8.633
Otpis sitnog inventara	486	816
a) Ukupno materijalni troškovi	40.276	15.514
b) Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	264	107
c) Troškovi prodane robe	162.352	114.436
Usluge najamnina i zakupnina	2.563	2.344
Usluge održavanja	6.844	5.164
Komunalne usluge i naknade	7.373	6.599
Troškovi kooperanata	5.308	12.922
Intelektualne usluge	1.241	1.732
Troškovi prijevoznih usluga	3.667	2.632
Premije osiguranja	1.039	777
Usluge obrade podataka i održavanja računanih programa	2.683	2.440
Usluge reklame i promidžbe	135	96
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	780	743
Ostale vanjske usluge	6.180	4.360
d) Ukupno vanjske usluge	37.813	39.809
	240.705	169.866

6/ TROŠKOVI OSOBLJA

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi neto plaća i naknade	44.236	43.574
Troškovi poreza i doprinosa	27.109	25.665
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala materijalna prava	13.494	11.213
Umanjenje za realizirane troškove rezerviranih otpremnina i naknada za kolektivni višak	(2.377)	(1.865)
	82.462	78.587
Broj zaposlenih na kraju razdoblja	7.067	7.498
Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	6.855	7.298
	82.462	78.587
	78.156	74.348

7/ FINANCIJSKI RASHODI

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi kamata	15.719	10.609
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica	1.134	1.204
Troškovi kamata od povezanih strana	7	32
Ostali rashodi od kamata	987	654
Negativne tečajne razlike	-	24
	17.847	12.523

8/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(000 EUR)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva i alati	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Materijalna imovina ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2022.	436.565	1.667.670	165.812	98.824	6.171	65.893	2.440.935
Nove nabave	15	3.367	2.487	159	-	22.055	28.083
Prijenos sa imovine u pripremi	20	12.722	4.912	226	-	(18.321)	(441)
Reklasifikacije (prijenos sa/na)	-	1.221	260	13	-	(1.637)	(143)
Revalorizacija	205	-	-	-	-	-	205
Rashodi, otuđenja i prodaje	(15)	(3.565)	(5.182)	(1.898)	(4)	(215)	(10.879)
Stanje 31.12.2022.	436.790	1.681.415	168.289	97.324	6.167	67.775	2.457.760
Nove nabave	-	408	1.105	123	-	10.139	11.775
Prijenos sa imovine u pripremi	-	6.936	1.192	38	-	(8.197)	(31)
Reklasifikacije (prijenos sa/na)	(1.156)	1.156	1	(1)	-	6	6
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(9)	(2.418)	(305)	-	-	(2.732)
Revalorizacija	117	-	-	-	-	-	117
Stanje 30.06.2023.	435.751	1.689.906	168.169	97.179	6.167	69.723	2.466.895
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2022.	6.824	907.787	121.494	80.794	17	4.912	1.121.828
Amortizacija	-	37.527	9.291	4.581	-	118	51.517
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-	-	18	18
Reklasifikacija (prijenos sa/na)	-	22	9	(29)	-	-	2
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(3.547)	(5.087)	(1.886)	-	(168)	(10.688)
Stanje 31.12.2022.	6.824	941.789	125.707	83.460	17	4.880	1.162.677
Amortizacija	-	18.288	4.955	2.147	-	(118)	25.272
Vrijednosno usklađenje	-	-	1	-	-	6	7
Reklasifikacija (prijenos sa/na)	-	-	1	(1)	-	-	-
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(7)	(2.395)	(304)	-	-	(2.706)
Stanje 30.06.2023.	6.824	960.070	128.269	85.302	17	4.768	1.185.250
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje na 01.01.2022.	429.741	759.883	44.318	18.030	6.154	60.981	1.319.107
Stanje na 31.12.2022.	429.966	739.626	42.582	13.864	6.150	62.895	1.295.083
Stanje na 30.06.2023.	428.927	729.836	39.900	11.877	6.150	64.955	1.281.645

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Neto vrijednost bez predujmova	1.281.645	1.295.083
Predujmovi za materijalnu imovinu	214	168
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	1.281.859	1.295.251

9/ FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina prikazana je kako slijedi:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
/i/ Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Ulaganja u dionice (bilješka 13)	100	100
/ii/ Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku		
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	10.817	9.608
<i>Dugoročni dio</i>	<i>10.817</i>	<i>9.608</i>
Depoziti s dospijećem do jedne godine	-	100
Depoziti za rješavanje imovinsko pravnih odnosa	3.074	3.059
Ostale vrijednosnice koje se drže do dospjeća	585	572
	<u>3.659</u>	<u>3.731</u>
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - kratkoročni dio (bilješka 13)</i>	<i>3.659</i>	<i>3.731</i>
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - dugoročni dio</i>	<i>10.817</i>	<i>9.608</i>
/iii/ Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
Ulaganja u dionice	6.150	4.000
Derivativni financijski instrument – zaštita od promjene kamatnih stopa	2.214	-
	<u>8.364</u>	<u>4.000</u>
Financijska imovina ukupno kratkoročni dio (bilješka 13)	3.759	3.831
Financijska imovina ukupno dugoročni dio	19.181	13.608

Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti uz prikaz promjena fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka odnosi se na manjinske udjele u vlasništvu banaka i drugih poslovnih subjekata prema kojima Grupa nema značajnijeg utjecaja.

Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku odnosi se na depozite od kojih su najznačajniji dugoročni garantni depoziti za otplatu kreditnih i obveza iz ugovora o zakupu, dospijevaju po konačnoj otplati obveza.

Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit odnosi se na ulaganja u dionice Medike d.d. (1.025 dionica) te na fer vrijednost instrumenta zaštite od promjena kamatnih stopa.

10/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Dugoročni dio		
Potraživanja od povezanih strana /i/	97.294	108.032
Potraživanja po zajmovima	478	621
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	81	99
Ostala potraživanja /ii/	67.809	72.207
	165.662	180.959

/i/ Potraživanje od povezanih strana:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana društva	134.529	148.316
Diskont nedospjelih potraživanja od člana društva	(18.878)	(22.000)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana društva	(1.216)	(1.216)
Vrijednosno usklađenje potraživanja za indeksaciju	(2.774)	(2.281)
1. Ukupno potraživanja od člana društva	111.661	122.819
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 11)</i>	<i>25.242</i>	<i>27.889</i>
2. Dani zajmovi povezanim stranama	15.980	15.980
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 11)</i>	<i>5.105</i>	<i>2.878</i>
Ukupno potraživanja od povezanih strana (1+2)	127.641	138.799
<i>Kratkoročni dio ukupno</i>	<i>30.347</i>	<i>30.767</i>
<i>Dugoročni dio ukupno</i>	<i>97.294</i>	<i>108.032</i>

Potraživanja od člana društva odnose se na potraživanja od Grada Zagreba za financiranje 50%-tnih troškova najma sportskog objekta Arena Zagreb u iznosu od 35.836 tisuća eura neto (2022. godine: 36.778 tisuća eura neto), na potraživanje po ugovorima o višegodišnjem zakupu objekata javne namjene (škole, vrtići, bazeni) koje je Društvo iskazalo kao dugotrajno potraživanje od Grada Zagreba kao zakupnika sukladno IFRIC-u 12 „Sporazumi o koncesijama“ za usluge u iznosu od 66.019 tisuća eura (2022. godine: 70.014 tisuća eura). Razdoblje trajanja zakupa ugovoreno je na rok 7-13 godina od kojih 4 ugovora istječu u 2023. godini, 3 ugovora u 2028. godini, 1 u 2032. godini i 1 u 2035. godini. Zakupnina po ugovorima plaća se mjesečno. Sukladno ugovoru Grupa ima obvezu investicijskog upravljanja i održavanja objekata čitavo vrijeme trajanja ugovora a koji troškovi upravljanja i održavanja su uračunati u izračun mjesečne zakupnine. Potraživanja po ugovorima o zakupu iznose 9.806 tisuća eura (na 31.12.2022. godine 16.027 tisuća eura).

Dani zajmovi povezanim društvima izvan Grupe odnose se na zajmove dane Zagrebačkom električnom tramvaju d.o.o. i Zagrebačkom velesajmu d.o.o. Na dane zajmove povezanim društvima obračunavaju se kamate jednake tržišnim u vrijeme odobravanja zajma, 3,88%. Ugovori o zajmovima sklopljeni su na razdoblje do 10 godina uz instrumente osiguranja plaćanja. Zbog povećanog kreditnog rizika Grupa je sukladno MSFI 9 *Financijski instrumenti* u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti priznala umanjenje vrijednosti potraživanja na dane zajmove.

10/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

/ii/ Ostala potraživanja:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od Republike Hrvatske	39.367	39.816
Vrijednosno usklađenje potraživanja od RH	(3.531)	(3.038)
Ostala potraživanja	39.346	43.047
Tekuće dospijeće ostalih potraživanja	(7.375)	(7.617)
	67.809	72.207

11/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana društva i ostalih povezanih strana /i/	36.033	68.953
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja od člana društva (bilješka 10)	25.242	27.889
Tekuće dospijeće danih zajmova povezanim stranama (bilješka 10)	5.105	2.878
Ukalkulirana kamata po danim zajmovima povezanim stranama	-	90
	66.380	99.810

i/ Društvo je 30.12.2022. sklopilo s Gradom Zagrebom Ugovor o podmirenju troškova skladištenja i uporabe građevinskog otpada na području Grada Zagreba nakon potresa kojim su Zagrebačkom holdingu, podružnici Zagrebačke ceste, stvoreni preduvjeti za podmirenje troškova skladištenja i uporabe građevinskog otpada na području Grada Zagreba nakon potresa, 22.3.2020., u iznosu od 33.945 tisuća eura. Podmirenje troškova ostvareno je u cijelosti tijekom ožujka i travnja 2023. godine putem bespovratnih sredstava Fonda solidarnosti Europske unije za financiranje sanacije šteta od potresa na području Grada Zagreba (FSEU), prema kojem je Grad Zagreb bio prijavitelj.

Dani zajmovi povezanim stranama odnose se na kratkoročno dospijeće dugoročnih zajmova. Kamatna stopa na dugoročne zajmove iznosi 3,88%.

12/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od kupaca	96.915	115.985
Potraživanja od zaposlenih	49	46
Potraživanja od države i drugih institucija /i/	36.942	16.150
Ostala potraživanja /ii/	20.753	16.051
	154.659	148.232

/i/ Potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom se odnose na potraživanja za subvenciju za električnu energiju i nadoknadu razlike u cijeni za plin (veza bilješka 4). U skladu s odredbama Uredbe o uklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 31/23, NN 74/23) ovisno društvo Gradska plinara Zagreb Opskrba d.o.o. je u svojstvu opskrbljivača u obvezi javne usluge nadležnom Ministarstvu podnijelo zahtjev za nadoknadu razlike u cijeni za razdoblje od 1. travnja do 30. lipnja 2023. godine (bilješka 18 /iii/).

/ii/ Ostala potraživanja odnose se na:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	8.712	4.349
Tekuće dospijeće dugotrajnih potraživanja	8.351	8.687
Dani predujmovi	1.700	1.838
Potraživanja od osiguravajućih društava i za naknadu šteta	165	164
Ostala potraživanja	1.865	1.277
Ispravak vrijednosti danih predujmova	(39)	(264)
	20.753	16.051

13/ FINANCIJSKA IMOVINA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (bilješka 9)	100	100
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku (bilješka 9)	3.659	3.731
	3.759	3.831

14/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Žiro račun	66.847	42.191
Blagajna	225	286
Žiro račun devizni	616	2.262
Ostala novčana sredstva	31.112	136
	98.800	44.875

Od ostalih novčanih sredstva iskazanih na 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 31.112 tisuća eura (na 31. prosinca 2022. godine 136 tisuća eura) 31.000 tisuća eura se odnosi na depozite oročene kod poslovnih banaka na razdoblje do tri mjeseca te koji se tretiraju kao novčani ekvivalenti.

15/ REVALORIZACIJSKE PRIČUVE**Revalorizacijske pričuve****a/ Pričuve iz revalorizacije nekretnina i zemljišta**

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	242.152	241.983
Povećanje iz revalorizacije (neto)	96	169
Stanje na kraju godine	242.248	242.152

b/ Pričuve iz promjene fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	3.172	3.105
Revalorizacija nekretnina (neto)	-	67
Vrednovanje financijske imovine (neto)/vlasnički vrijednosni papiri	1.763	-
Vrednovanje financijske imovine (neto)/kamatni swap	1.815	-
Stanje na kraju godine	6.750	3.172
Pričuve iz revalorizacije ukupno (a+b)	248.998	245.324

16/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
<i>Dugoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	264.193	275.931
Financijski najam	69.783	72.050
	333.976	347.981
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	23.478	12.899
Financijski najam	5.486	5.845
Ostalo (kamate)	16.347	8.335
	45.311	27.079
Ukupno krediti i najmovi	379.287	375.060

17/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Obveze prema dobavljačima	102.580	99.454
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	4.003	4.016
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	9.458	8.025
Ostale obveze	50.827	68.759
	166.868	180.254

18/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Nakon provedenog javnog natječaja Skupština Društva je dana 29. lipnja 2023. godine imenovala Damira Novinića za novog člana Uprave koji je na dužnost stupio 1. kolovoza 2023. godine.

/ii/ Dana 12. srpnja 2023. godine Društvo je uspješno realiziralo izdanje obveznica povezanih s održivim razvojem na domaćem tržištu kapitala. Obveznice dospjeća 2028. godine izdane su u ukupnom nominalnom iznosu od 305 milijuna eura uz fiksnu godišnju kamatnu stopu od 4,90%. Neto prihod od izdanja obveznica koristit će se za otplatu po dospjeću postojećih obveznica ukupnog nominalnog iznosa 2,3 milijarde kuna s konačnim dospjećem 15. srpnja 2023. godine (oznaka vrijednosnog papira: ZGHO-O-237A, ISIN oznaka: HRZGHOO237A3).

/iii/ Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj dana 6. srpnja 2023. godine donijela Uredbu o izmjenama i dopuni uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/2023) kojim izmjenama se, između ostalog, predviđa mehanizam nadoknade razlike cijene kupljenog i plaćenog (nabavljenog) plina za opskrbljivača u obvezi javne usluge po prosječnoj nabavnoj cijeni isporuke plina i cijene određene Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu koja se primjenjuje za razdoblje od 1. travnja 2023. do 31. ožujka 2024. godine po kojoj je opskrbljivač u obvezi javne usluge dužan prodavati plin krajnjim kupcima javne usluge. GPZ-Opskrba je sukladno Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije, Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja za drugi kvartal 2023. godine podnijelo zahtjev za nadoknadu razlike između reguliranog troška nabave plina i troška nabave plina iz ugovora s dobavljačem.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2023	do 30.6.2023
Godina:	2023	
Polugodišnje	1	
Polugodišnji financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03677702	Oznaka matične države članice: HR
Matični broj subjekta (MBS):	080042653	
Osobni identifikacijski broj:	85584865987	LEI: 74780090ND4TXRKKO752
Šifra ustanove:	5790	
Tvrtka izdavateljca:	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	
Poštanski broj i mjesto:	10000	ZAGREB
Ulica i kućni broj:	ULICA GRADA VUKOVARA 41	
Adresa e-pošte:	zgh-royal-blue@zgh.hr	
Internet adresa:	www.zgh.hr	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	7067	
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
	GRADSKA LJEKARNA ZAGREB	ZAGREB, KRALJA DRŽISLAVA 4 1269739
	GRADSKA PLINARA ZAGREB D.O.O.	ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1 3276066
	GRADSKA PLINARA ZAGREB OPSKRBA D.O.O.	ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1 2371090
	STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO D.O.O.	ZAGREB, SAVSKA CESTA 1 4123433
	VODOOPSKRBA I ODVODNJA D.O.O.	ZAGREB, FOLNEGOVIĆEVA 1 4123425
	ZAGREB PLAKAT D.O.O.	ZAGREB, HEBRANGOVA 32 2076543
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Smolković Vlatka (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	+385 (0)1 6420 701	
Adresa e-pošte:	vlatka.smolkovic@zgh.hr	
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)	

BILANCA
stanje na dan 30.06.2023

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.736.748.281	1.711.875.350
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	8.121.961	6.800.473
1. Izdaci za razvoj	004	60.631	42.488
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.139.046	3.490.302
3. Goodwill	006	216.522	216.522
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.963.998	2.242.008
6. Ostala nematerijalna imovina	009	741.764	809.153
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.519.553.066	1.505.826.038
1. Zemljište	011	429.965.986	428.926.894
2. Građevinski objekti	012	739.625.693	729.835.845
3. Postrojenja i oprema	013	42.581.890	39.899.652
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	13.864.411	11.877.430
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	168.076	213.808
7. Materijalna imovina u pripremi	017	62.895.241	64.955.993
8. Ostala materijalna imovina	018	8.045.238	7.707.862
9. Ulaganje u nekretnine	019	222.406.531	222.408.554
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	27.430.321	31.438.624
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	13.101.746	11.779.822
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	4.095.526	6.150.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	2.391	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	620.944	477.670
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	9.609.714	13.031.132
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	167.236.955	153.404.238
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	94.929.906	85.514.738
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	99.471	81.239
4. Ostala potraživanja	035	72.207.578	67.808.261
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	14.405.978	14.405.977
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	311.595.777	335.963.409
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	19.297.188	21.077.027
1. Sirovine i materijal	039	7.648.327	8.076.306
2. Proizvodnja u tijeku	040	3.782.472	3.708.179
3. Gotovi proizvodi	041	1.760.332	1.351.774

4. Trgovačka roba	042	5.949.678	7.760.155
5. Predujmovi za zalihe	043	156.379	180.613
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	239.701.162	206.278.073
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	96.842.131	61.274.268
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	115.984.614	96.914.501
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	45.856	48.829
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	16.149.994	36.943.475
6. Ostala potraživanja	052	10.678.567	11.097.000
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.722.679	9.807.930
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	2.967.813	5.104.911
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.023.777	943.711
9. Ostala financijska imovina	062	3.731.089	3.759.308
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	44.874.748	98.800.379
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	4.349.229	8.711.664
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.052.693.287	2.056.550.423
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	125.155.897	124.128.142
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	621.389.864	625.382.878
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	421.666.149	421.666.149
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	32.718.029	32.718.029
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	32.718.029	32.718.029
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	242.151.404	242.246.940
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	3.172.469	6.751.173
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	3.172.469	4.935.796
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	1.815.377
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-85.887.839	-79.518.568
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	85.887.839	79.518.568
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.369.271	343.090
1. Dobit poslovne godine	087	6.369.271	343.090
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.200.381	1.176.065
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	36.951.848	36.351.866

1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	9.997.126	9.997.126
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	16.913.389	16.341.966
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	8.178.604	8.178.604
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	28.560	0
6. Druga rezerviranja	096	1.834.169	1.834.170
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	442.615.538	426.053.847
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.454.912	1.323.455
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	278.235.675	266.203.565
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	69.745.069	67.772.174
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	37.783.070	34.551.301
11. Odgođena porezna obveza	108	55.396.812	56.203.352
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	537.783.835	543.153.944
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	4.031.565	3.280.697
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	27.078.603	45.310.412
7. Obveze za predujmove	116	4.015.589	4.002.708
8. Obveze prema dobavljačima	117	99.453.527	102.580.922
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	303.931.174	304.813.148
10. Obveze prema zaposlenicima	119	8.025.333	9.457.815
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	14.307.717	9.490.042
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	267.835	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	76.672.492	64.218.200
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	413.952.202	425.607.888
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.052.693.287	2.056.550.423
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	125.155.897	124.128.142

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2023 do 30.06.2023

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	296.584.212	375.895.438
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	36.174.320	41.106.321
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	226.993.558	261.147.491
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.747.830	1.496.989
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.521.719	3.783.342
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	30.146.785	68.361.295
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	289.452.489	364.926.147
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	106.869	263.558
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	169.758.629	240.441.134
a) Troškovi sirovina i materijala	010	15.514.745	40.276.515
b) Troškovi prodane robe	011	114.435.891	162.351.569
c) Ostali vanjski troškovi	012	39.807.993	37.813.050
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	68.529.385	71.119.687
a) Neto plaće i nadnice	014	43.138.580	44.096.818
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	16.104.980	17.188.583
c) Doprinosi na plaće	016	9.285.825	9.834.286
4. Amortizacija	017	26.703.444	27.345.872
5. Ostali troškovi	018	11.278.839	12.605.316
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	10.328.751	9.916.586
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	77.189	5.909
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	10.251.562	9.910.677
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	152.589	298.603
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	152.589	298.603
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.593.983	2.935.391
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	7.260.688	7.601.830
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	196.849	220.375
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	2.889.284	2.242.047
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	9.790	563.023
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	32.995	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.001.916	1.108.791
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	438.826	315.170
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	2.650.210	3.122.229
10. Ostali financijski prihodi	040	40.818	30.195

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	12.523.229	17.846.816
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	4.046	4.886
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	27.867	2.464
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	10.625.327	15.718.355
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	23.909	335
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	1.842.080	2.120.776
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	303.844.900	383.497.268
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	301.975.718	382.772.963
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.869.182	724.305
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.869.182	724.305
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.869.182	724.305
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.869.182	724.305
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	1.869.182	724.304
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.561.784	343.090
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	307.398	381.214
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.869.182	724.305
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	19.647	4.480.780
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	19.647	2.266.906
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	19.647	116.508

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	2.150.398
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	3.536	408.043
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	2.213.874
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	2.213.874
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	398.497
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	16.111	3.674.240
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.885.293	4.398.545
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	1.885.293	4.398.545
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.577.895	4.017.331
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	307.398	381.214

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.**

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.869.182	724.305
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	30.796.722	58.560.577
a) Amortizacija	003	26.703.443	27.345.872
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.261.000	-7.602.000
e) Rashodi od kamata	007	12.523.000	17.846.829
f) Rezerviranja	008	-4.185.544	-600.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-204.690	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	3.221.513	21.569.876
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	32.665.904	59.284.882
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-20.070.966	1.896.410
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-50.240.785	-42.977.190
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	30.728.174	46.731.600
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-558.355	-1.858.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	12.594.938	61.181.292
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.329.310	-7.046.295
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	8.265.628	54.134.997
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	200
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	3.885.809	2.689.000
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.194.430	13.178.800
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	22.080.239	15.868.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-15.196.419	-12.199.022
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-676.923	-333.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-15.873.342	-12.532.022

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	6.206.897	3.335.978
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	96.656.631	336.684
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	96.656.631	336.684
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-86.428.607	-1.161.461
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.873.648	-2.962.567
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-90.302.255	-4.124.028
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.354.376	-3.787.344
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	20.826.901	53.683.631
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	18.424.777	44.874.748
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	39.251.678	98.558.379

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za razdoblje od 1.1.2023. do 30.6.2023.

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	9	10	11	12	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	421.666.149	32.718.029	241.982.950	3.105.537	0	20.021.325	-105.909.164	613.584.826	1.845.164	615.429.990
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	421.666.149	32.718.029	241.982.950	3.105.537	0	20.021.325	-105.909.164	613.584.826	1.845.164	615.429.990
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	6.369.271	6.369.271	405.530	6.774.801
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	168.454	0	0	0	0	168.454	0	168.454
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	66.932	0	0	0	66.932	0	66.932
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Za razdoblje 1-6/2023. godine

13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.050.313	-1.050.313	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	-105.909.164	105.909.164	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	421.666.149	32.718.029	242.151.404	3.172.469	0	-85.887.839	6.369.271	620.189.483	1.200.381	621.389.864	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	168.454	66.932	0	0	0	235.386	0	235.386	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	168.454	66.932	0	0	6.369.271	6.604.657	405.530	7.010.187	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	-105.909.164	105.909.164	0	-1.050.313	-1.050.313	
Tekuće razdoblje												
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	421.666.149	32.718.029	242.151.404	3.172.469	0	-85.887.839	6.369.271	620.189.483	1.200.381	621.389.864	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	421.666.149	32.718.029	242.151.404	3.172.469	0	-85.887.839	6.369.271	620.189.483	1.200.381	621.389.864	

Za razdoblje 1-6/2023. godine

5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	343.090	343.090	381.214	724.304
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	95.536	0	0	0	0	95.536	0	95.536
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	1.763.327	0	0	0	1.763.327	0	1.763.327
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	1.815.377	0	0	1.815.377	0	1.815.377
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	-405.530	-405.530
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	6.369.271	-6.369.271	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	421.666.149	32.718.029	242.246.940	4.935.796	1.815.377	-79.518.568	343.090	624.206.813	1.176.065	625.382.878
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											

Za razdoblje 1-6/2023. godine

I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	95.536	1.763.327	1.815.377	0	0	3.674.240	0	3.674.240
II. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	95.536	1.763.327	1.815.377	0	343.090	4.017.330	381.214	4.398.544
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	6.369.271	-6.369.271	0	-405.530	-405.530