



ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.

Izvješće posloводства

ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Naša vizija:

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



ZAGREBAČKI
HOLDING

SADRŽAJ

Osnovni podaci o društvu Zagrebački holding d.o.o.	4
Komentar Uprave Društva poslovnih rezultata u prvom polugodištu 2023. godine	6
Izdvojeni poslovni događaji u prvom polugodištu 2023. godine	8
Izvešće posloводства i analiza poslovanja za prvo polugodište 2023. godine	12
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je izložen Zagrebački holding d.o.o.	15
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	16
Nerevidirani nekonsolidirani polugodišnji financijski izvještaji za razdoblje 1-6/2023. godine	17

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.

Vlasništvo: Grad Zagreb je osnivač i 100% vlasnik društva Zagrebački holding d.o.o.

Skupština: Jedini član skupštine je Grad Zagreb, a predstavnici člana su:

- Tomislav Tomašević
- Danijela Dolenc
- Luka Korlaet

Nadzorni odbor:

- Suzana Brenko, predsjednica
- Ratko Bajakić, član i zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 13.2.2023. godine
- Kristijan Starčević, član od 13.2.2023.
- Damir Topić, član i zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 3.3.2023.

Predstavnici radnika nisu imenovali svog člana u Nadzornom odboru.

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:

- Ivan Novaković, predsjednik Uprave
- Boris Sesar, član Uprave do 1.4.2023.
- Matija Subašić-Maras, članica Uprave
- Dubravko Karačić, član Uprave
- Damir Novinić, član Uprave od 1.8.2023.

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 08.10.2021. godine do 25.4.2023. godine
 - Sandra Klisović, voditelj podružnice za razdoblje od 26.4.2023. godine do 30.9.2025. godine

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital: 421.666 EUR

**Broj zaposlenih
na 30.6.2023.:** 4.768

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 305.000.000

Datum izdanja: 11.7.2023.

Datum dospijeca: 11.7.2028.

Kamata: fiksna 4,90 %, uz polugodišnju isplatu

Glavne djelatnosti Društva:

- Usluge održavanja čistoće i odvoza otpada
- Odlaganje i gospodarenje otpadom
- Usluge uređivanja i održavanja zelenih površina
- Gradnja i upravljanje projektima
- Usluge parkiranja na javnim površinama i u javnim garažama
- Usluge skladištenja i najma
- Izgradnja i upravljanja elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i elektroničkim komunikacijskim mrežama
- Javne i nerazvrstane državne ceste: izgradnja, upravljanje, održavanje i zaštita uključujući semafore i prometne znakove, mehanizaciju i proizvodnju asfalta

Zagrebački holding d.o.o. osnovne djelatnosti obavlja putem 12 podružnica, dok su poslovi korporativnih funkcija centralizirani i obavljaju se u Korporativnim servisima, kao posebnoj organizacijskoj jedinici Društva.

Osnovni podaci o podružnicama društva Zagrebački holding d.o.o.

Naziv	Primarne usluge
AGM	Izdavačka djelatnost
Arena Zagreb	Upravljanje i održavanje sportskih građevina
Autobusni kolodvor Zagreb	Usluge autobusnog kolodvora
Čistoća	Sakupljanje otpada od fizičkih osoba, s javnih površina i održavanje čistoće javnih površina
Gradska groblja	Pogrebne i srodne djelatnosti
Robni terminali Zagreb	Skladištenja robe
Vladimir Nazor	Organizirani odmor mladih i putnička agencija
Tržnice Zagreb	Tržnice na veliko i malo, skladištenje
Zagrebačke ceste	Održavanje nerazvrstanih cesta te održavanje, izgradnja regionalnih i lokalnih cesta
Zagrebački digitalni grad	Izgradnja i upravljanja elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i elektroničkim komunikacijskim mrežama
Zagrebparking	Usluge na javnim parkiralištima i u javnim garažama
Zrinjevac	Održavanje javnih zelenih površina



KOMENTAR UPRAVE

na ostvarenje u prvom polugodištu 2023. godine

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 energetsom tržištu, provedena stabilizacija poslovanja u 2022. godini koja je uključivala proces organizacijskog, operativnog i financijskog restrukturiranja u svim sastavnicama Društva i na svim razinama, odrazila se na kontinuitet pozitivnog poslovanja Društva.

S ukupno ostvarenih 132 milijuna EUR prihoda i 128,3 milijuna EUR ukupnih rashoda, Zagrebački holding d.o.o. je u prvom polugodištu 2023. godine ostvario dobit prije oporezivanja u iznosu od 3,8 milijuna EUR. Za usporedbu, u istom razdoblju prethodne godine, Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 1,7 milijuna EUR.

Nastavak provedbe mjera stabilizacije poslovanja, prvenstveno kroz proaktivno upravljanje troškovima i financijsku stabilizaciju te podizanje interne efikasnosti, utjecale su i na profitabilnost Društva. Operativna dobit (EBIT) ostvarena je u iznosu od 15 milijuna EUR, što predstavlja povećanje za 10,3 milijuna EUR u odnosu na usporedno razdoblje 2022. godine. Ostvarena dobit prije kamata, poreza, amortizacije (EBITDA) iznosi 24,9 milijuna EUR, što predstavlja povećanje od 10 milijuna EUR u odnosu na prethodno usporedno izvještajno razdoblje.

U izvještajnom razdoblju 2023. godine poslovni prihodi realizirani su u iznosu od 126,1 milijun EUR te su u odnosu na 2022. godinu veći za 17,7 milijuna EUR ili 16%.

Većina podružnica ostvarila je bolji poslovni rezultat u odnosu na prethodnu, 2022. godinu, prvenstveno zbog većih poslovnih aktivnosti. Najznačajniji rast prihoda ostvaren je u segmentima upravljanja i održavanja javnih cesta za 9,6 milijuna EUR, održavanja čistoće i odvoza otpada za 3,4 milijuna EUR, parkiranja za 1,1 milijun EUR te uređivanja i održavanja zelenih površina za 1,1 milijun EUR. Prihodi iz segmenta upravljanja objektima niži su u odnosu na isto 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.

U prvom polugodištu 2023. godine poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 111,2 milijuna EUR te su u odnosu na 2022. godinu manji za 7,4 milijuna EUR ili 7%.

U strukturi poslovnih rashoda značajnije povećanje bilježe materijalni troškovi i usluge uslijed povećanja troškova utrošene energije vezano za povećanje cijene električne energije i troškovi utrošenih sirovina i materijala radi veće aktivnosti podružnice Zagrebačke ceste i nabave vrećica za miješani komunalni i reciklabilni otpad podružnice Čistoća dok su troškovi kooperanta smanjeni vezano za manju investicijsku aktivnost projekata javne namjene.

Na 30. lipnja 2023. godine aktiva je iznosila 1.480 milijuna EUR i za 1,3 milijuna EUR je veća u odnosu na dan 31. prosinca 2022. godine. Struktura između dugotrajne i kratkotrajne imovine promijenjena je na način da je dugotrajna imovina niža za 10,4 milijuna EUR ili 1% pod utjecajem smanjenja nekretnina, postrojenja i opreme za 6,19 milijuna EUR radi manje investicijske aktivnosti i dugotrajnih potraživanja za 7,5 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 dok je financijska imovina veća za 3,4 milijuna EUR. Kratkotrajna imovina je viša za 11,7 milijuna EUR u odnosu na usporedno razdoblje 2022. godine uslijed većeg stanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 36 milijuna EUR te smanjenja potraživanja od ovisnih društava za 29,7 milijuna EUR 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 11,34 milijuna EUR uslijed reklasifikacije dugoročnog klupskog kredita na kratkoročne obveze. Nadalje, obveze prema dobavljačima su niže za 8,65 milijuna EUR radi dodatne likvidnosti koja se koristila za podmirenje dospjelih obveza dobavljačima i većih obveza po primljenim kreditima radi reklasifikacije kratkoročnog dijela dugoročnog klupskog kredit. Ukupni kapital, povećan je za ostvarenu dobit tekuće godine i dobit od vrednovanja financijske imovine u neto iznosu – kamatni swap.

PROCES RESTRUKTURIRANJA DRUŠTVA

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 se završen proces organizacijskog uređenja Zagrebačkog holdinga d.o.o.

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 poslovanje (Sustainability-linked Bond) oznake ZGHO-O-287A s fiksnom godišnjom kamatnom stopom, od 4.9%, uz polugodišnju isplatu kamata i s jednokratnim dospijećem glavnice 5 (pet) godina nakon dana izdanja, u ukupnom nominalnom iznosu od 305 milijuna 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. Društvo Zagrebački holding definiralo je smjer razvoja Društva u pogledu održivosti kroz dva ključna cilja, najrelevantnija za poslovanje Društva, koja će nastojati postići u razdoblju do dospjeća obveznice: #1 Udio odvojeno prikupljenog komunalnog otpada (cilj: 58%) i #2 Udio obnovljive električne energije u ukupnoj potrošnji električne energije (cilj: 70%).

Refinanciranjem obveznice završila je jedna od glavnih aktivnosti financijske stabilizacije poslovanja Društva te se definirala kvalitetna osnova za transformaciju prema dugoročnoj održivosti poslovanja društva 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 Zagrebačkog holdinga:

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 uključivosti.

PROJEKTI DRUŠTVA

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 Masarykovej 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 tijekom 2023. godine fokus stavila na oporabu otpada vlastitim resursima umjesto predavanja otpada vanjskim oporabiteljima. 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 oporabitelja.

„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 zasaditi još 3.000 stabala.

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 nabavu 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.

SUFINANCIRANI PROJEKTI

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 energetska 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.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I ANALIZA POSLOVANJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Rezultat poslovanja

Društvo Zagrebački holding d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) je u prvom polugodištu 2023. godine ostvarilo dobit od 3,8 milijuna EUR što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja povećanje od 7,4 milijuna EUR. Uslijed većeg povećanja poslovnih prihoda za 16% u odnosu na povećanje poslovnih rashoda za 7%, ostvarena je operativna dobit (EBIT) u iznosu 15 milijuna EUR dok dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 24,9 milijuna EUR radi nastavka poduzimanja mjera podizanja efikasnosti poslovanja i racionalizacije troškova. Iz financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu 11,2 milijuna EUR što predstavlja povećanje za 75% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uslijed značajnih promjena i rasta na tržištu kamatnih stopa.

Opis	1-6/ 2023.	1-6/ 2022.	%
	000 EUR	000 EUR	2023./2022.
	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	126.141	108.414	16%
Poslovni rashodi	(111.154)	(103.744)	7%
Financijski prihodi	5.906	5.974	(1%)
Financijski rashodi	(17.135)	(12.375)	38%
Ukupni prihodi	132.047	114.388	15%
Ukupni rashodi	(128.289)	(116.119)	10%
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	3.758	(1.731)	
Porezni prihod/rashod	-	-	
Dobit/(gubitak) za godinu	3.758	(1.731)	
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	96	-	
Dobit iz vrednovanja financijske imovine (neto)	1.815	-	
Ukupno sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu	5.669	(1.731)	
EBIT	14.987	4.670	220%
EBITDA	24.890	14.884	67%
<i>Gubitak iz financijskih aktivnosti</i>	<i>(11.229)</i>	<i>(6.401)</i>	60%

Prihodi

Ostvareni poslovni prihodi iznose 126,1 milijuna EUR što predstavlja povećanje od 17,7 milijuna EUR, odnosno 16% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 105 milijuna EUR (1-6/2022.: 96,7 milijuna EUR), a ostali poslovni prihodi u iznosu od 21,2 milijuna EUR (1-6/2022.: 11,7 milijuna EUR). Ukupno povećanje prihoda od prodaje iznosi 8,2 milijuna EUR, odnosno 9% u odnosu na usporedno razdoblje dok povećanje ostalih poslovnih rashoda iznosi 9,5 milijuna EUR ili 81%.

Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima (i) upravljanje i održavanje javnih cesta (za 9,6 milijuna EUR) uslijed većeg opsega izvršenih radova u sklopu redovnog programa održavanja i asfaltiranja cesta za Grad Zagreb te prihoda od zbrinjavanja građevinskog otpada nastalog od posljedica potresa (ii) održavanja čistoće i odvoza otpada (za 3,4 milijuna EUR) uslijed uvođenja novog modela odvoza komunalnog otpada i novog cjenika komunalne djelatnosti vezano za održavanje čistoće (iii) parkiranja (+1,1 milijun EUR) radi veće prodaje parkirališnih karata na javnim parkiralištima te povećanja cijena javnih garaža i (iv) uređivanja i održavanja zelenih površina (+1,1 milijuna EUR) vezano za obavljene redovne programe uslijed promjene cjenika radova krajobraznog uređenja zelenih površina – redovni programi Grad. S druge strane, manji su prihodi segmenata (i) upravljanja objektima (+7 milijuna EUR) radi manjih prihoda od realizacije projekata javne namjene za Grad Zagreb i (ii) ostalih segmenata (-0,42 milijuna EUR) u sklopu kojih su značajnije manji prihodi segmenta pogrebnih djelatnosti dok su prihodi segmenata usluga autobusnog kolodvora, putničkih agencija i najma telekomunikacijskih vodova i mreža veći.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda najvećim dijelom vezano je uz prihode od subvencija električne energije (+7,9 milijuna EUR) sukladno Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije temeljem koje su veće cijene energenata kao posljedica inflacije subvencionirani su od strane Vlade Republike Hrvatske (istodobno povećanje troškova energije).

Rashodi

U prvom polugodištu 2023. godine poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 111,2 milijuna EUR te su u odnosu na usporedno razdoblje, veći za 7,4 milijuna EUR ili 7%.

U strukturi poslovnih rashoda značajnije povećanje bilježe materijalni troškovi i usluge (za 5,6 milijuna EUR) uslijed (i) povećanja troškova utrošene energije vezano za inflatorna kretanja (za 7,2 milijuna EUR) i (ii) troškovi utrošenih sirovina i materijala (za 3,10 milijuna EUR) vezano za veći opseg izvedenih radova i veću proizvodnju asfalta podružnice Zagrebačke ceste i nabave vrećica za miješani komunalni i reciklabilni otpad podružnice Čistoća dok su (iii) troškovi kooperanta smanjeni (-7,4 milijuna EUR) vezano za manju investicijsku aktivnost projekata javne namjene.

Povećanje materijalnih troškova i usluga potrebno je promatrati i u kontekstu inflatornih kretanja. Prosječna stopa inflacije u razdoblju 1-6/2022. godine iznosila je 8,6% dok u istom razdoblju 2023. iznosila 10%. Od početka 2023. godine stopa inflacije je imala trend smanjenja te je u 6/2023. iznosila 7,6% (1/2023. 12,7%).

Investicije

Društvo je tijekom prvog polugodišta 2023. godine ostvarilo 3,5 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 realizirale su podružnice (i) Čistoća, u iznosu od 2,4 milijuna EUR – ulaganja u opremu za skladište građevinskog otpada Resnik te kante i posude za otpad (ii) Gradska groblja, u iznosu od 0,63 milijuna EUR – ulaganje u sanaciju upravne zgrade Mirogoj i ograđivanje gradskih groblja.

Izvještaj o financijskom položaju

Skraćeni izvještaj o financijskom položaju na dan 30. lipnja 2023. godine, u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2022. godine:

Opis	30.06.2023.	udio	31.12.2022.	udio	%
	u 000 eur	%	u 000 eur	%	2023./2022.
1	2	3	4	5	6
Dugotrajna imovina	1.310.556	89%	1.320.957	89%	(1%)
Kratkotrajna imovina	169.354	11%	157.683	11%	7%
Ukupno imovina	1.479.910	100%	1.478.640	100%	0%
Kapital	605.192	41%	599.523	41%	1%
Dugoročne obveze	459.652	31%	470.994	32%	(2%)
Kratkoročne obveze	415.066	28%	408.123	28%	2%
Ukupno kapital i obveze	1.479.910	100%	1.478.640	100%	0%

Na dan 30. lipnja 2023. godine ukupna imovina Društva iznosila je 1.480 milijuna EUR te je u odnosu na dan 31. prosinca 2022. veća za 1,3 milijun EUR.

Dugotrajna imovina je smanjena za 10,4 milijuna EUR ili 1% uslijed manje (i) vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme (ii) manje vrijednosti dugotrajnih potraživanja i (iii) veće financijske imovine. Vrijednost kratkotrajne imovine je povećana za 11,7 milijuna EUR ili 11% uslijed većih vrijednosti pozicija (i) financijske imovine (ii) stanja novca i novčanih ekvivalenata i (iii) manjih potraživanja od ovisnih društava.

U strukturi kapitala i obveza, kapital je povećan za ostvarenu dobit tekuće godine i dobit od vrednovanja financijske imovine u neto iznosu – kamatni swap. Smanjenje dugoročnih obveza u iznosu od 11,3 milijuna EUR rezultat je reklasifikacije obveza po primljenim kreditima na kratkoročni dio. U strukturi kratkoročnih obveza smanjene su obveze prema dobavljačima i veće obveze po primljenim kreditima.

NAJZNAČAJNIJI RIZICI I NEIZVJESNOSTI KOJIMA JE IZLOŽEN ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.

Društvo 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 Društva proizlazi iz dugoročnih kredita i leasinga te izdanih obveznica. Ukoliko se u obzir uzme činjenica da je 61,3% dugoročnog kamatnog duga ugovoreno uz fiksnu kamatnu stopu, a za preostali dio kamatnog duga koji iznosi 38,7% i vezan je 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, Društvo nije više izloženo 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 Društva 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, Društvo 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, Društvo neće biti u mogućnosti plaćati veće kapitalne izdatke u skladu s predviđenim uvjetima. Stoga Društvo sustavno prati i upravlja procesom naplate potraživanja. Također, korištenjem sinergijskih učinaka širokog portfelja usluga Društva, 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, Društvo je izloženo 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.

Društvo 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 DRUŠTVA ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O. SUKLADNO ZAKONU O TRŽIŠTU KAPITALA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Nerevidirani financijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine (nekonsolidirani), 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 društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine (nekonsolidirani), 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
NEKONSOLIDIRANI
POLUGODIŠNJI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA RAZDOBLJE
1-6/2023. GODINE



ZAGREBAČKI
HOLDING

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za razdoblje 1-6 2023. godine

	Bilješka	1-6/2023.	1-6/2022. prepravljeno
		000 EUR	000 EUR
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3	104.973	96.742
Ostali poslovni prihodi	4	21.168	11.672
Ukupno		126.141	108.414
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi i usluge	5	(43.146)	(37.585)
Troškovi osoblja	6	(52.246)	(50.005)
Amortizacija		(9.903)	(10.214)
Vrijednosno usklađenje imovine		(2.851)	(2.999)
Ostali poslovni rashodi		(3.008)	(2.941)
Ukupno		(111.154)	(103.744)
NETO OPERATIVNA DOBIT		14.987	4.670
Financijski prihodi		5.906	5.974
Financijski rashodi	7	(17.135)	(12.375)
NETO FINANCIJSKI RASHOD		(11.229)	(6.401)
UKUPNI PRIHODI		132.047	114.388
UKUPNI RASHODI		(128.289)	(116.119)
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		3.758	(1.731)
Porezni (rashod) / prihod		-	-
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		3.758	(1.731)
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje nikad neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)		96	-
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		1.815	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) za razdoblje		5.669	(1.731)

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju/bilanca

Na dan 30. lipnja 2023. godine

	Bilješka	30. lipnja 2023.	31. prosinca 2022.
		000 EUR	000 EUR
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	581.287	587.477
Ulaganje u nekretnine		282.315	282.311
Imovina s pravom korištenja		475	356
Nematerijalna imovina		3.064	3.298
Ulaganja u ovisna društva		295.733	295.733
Financijska imovina	9	11.299	7.875
Dugotrajna potraživanja	10	128.491	136.015
Odgođena porezna imovina		7.892	7.892
Ukupno dugotrajna imovina		1.310.556	1.320.957
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe		8.061	8.511
Potraživanja od povezanih strana	11	77.760	105.944
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	12	25.985	21.707
Financijska imovina	13	261	283
Novac i novčani ekvivalenti	14	57.287	21.238
Ukupno kratkotrajna imovina		169.354	157.683
UKUPNO IMOVINA		1.479.910	1.478.640

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju/bilanca

Na dan 30. lipnja 2023. godine

	Bilješka	30. lipnja 2023.	31. prosinca 2022.
		000 EUR	000 EUR
KAPITAL I OBVEZE			
Temeljni kapital		421.666	421.666
Revalorizacijske pričuve	15	223.213	221.302
Ostale pričuve		32.718	32.718
Preneseni gubitak		(72.405)	(76.163)
Ukupan kapital		605.192	599.523
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	16	287.272	298.468
Rezerviranja		24.991	25.388
Odgođeno priznavanje prihoda		97.618	97.652
Odgođena porezna obveza		48.985	48.566
Ostale dugoročne obveze		786	920
Ukupno dugoročne obveze		459.652	470.994
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	17	46.583	55.232
Obveze prema povezanim stranama		20.629	22.274
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	16	39.282	21.824
Obveze za izdane obveznice		304.813	303.931
Tekuće dospijeće odgođenog priznavanja prihoda		3.759	4.862
Ukupno kratkoročne obveze		415.066	408.123
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.479.910	1.478.640

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Tijekom razdoblja 1-6/2023. godine

	Temeljni kapital	Ostale pričuve	Pričuve iz revalorizacije nekretnina	Preneseni gubitak	Ukupno
<i>000 EUR</i>					
Stanje 31. prosinca 2021. godine	421.666	32.368	219.524	(98.239)	575.319
<i>Sveobuhvatna dobit</i>					
Dobit za godinu	-	-	-	23.118	23.118
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	23.118	23.118
<i>Promjene vlasničkih udjela</i>					
Efekt pripajanja ovisnog društva	-	350	1.778	(1.042)	1.086
Ukupno promjene vlasničkih udjela	-	350	1.778	(1.042)	1.086
Stanje 31. prosinca 2022. godine	421.666	32.718	221.302	(76.163)	599.523
<i>Sveobuhvatna dobit</i>					
Dobit za godinu	-	-	-	3.758	3.758
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	96	-	96
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	-	-	1.815	-	1.815
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	1.911	-	1.911
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	1.911	3.758	5.669
Stanje 30. lipnja 2023. godine	421.666	32.718	223.213	(72.405)	605.192

Društvu je odobren dugoročni klupski kredit u iznosu 240 milijuna eura te je u cilju zaštite novčanog toka 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 zaštiti novčanog toka i tako se prezentiraju.

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
<i>Dobit/gubitak tekućeg razdoblja</i>	3.758	(1.731)
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	17.135	12.375
Prihodi od ulaganja priznati u dobit ili gubitak	(5.906)	(5.974)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	2.844	2.999
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	7	-
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	9.903	10.214
Smanjenje odgođenih prihoda za imovinu koja se financira od drugih	(35)	(3.538)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja	(397)	(304)
Gubici od tečajnih razlika	-	(205)
Promjene u radnom kapitalu:		
Smanjenje zaliha	428	66
(Povećanje) / smanjenje predujmova za kratkotrajnu imovinu	(627)	158
Povećanje potraživanja od kupaca	(6.216)	(5.651)
Smanjenje potraživanja od povezanih strana	25.439	13.761
(Povećanje) potraživanja od zaposlenih	(1)	(2)
Smanjenje potraživanja od države	941	48
Smanjenje ostalih potraživanja	3.993	8.286
(Smanjenje) / povećanje obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	(4.973)	6.227
(Smanjenje) / povećanje obveza za poreze i doprinose	(3.914)	1.278
Povećanje obveza prema zaposlenima	999	10
Smanjenje ostalih dugoročnih obveza	(16.270)	(5.825)
Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	13.847	1.526
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	40.955	33.718

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Novac ostvaren poslovanjem	40.955	33.718
Plaćene kamate	(6.503)	(6.519)
Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima	34.452	27.199
Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(3.510)	(3.509)
Smanjenje dugotrajnih potraživanja	7.407	2.450
Smanjenje / (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	22	(131)
(Povećanje) / smanjenje financijske imovine	(3.423)	665
Naplaćene kamate	720	796
Primici od udjela u dobiti i dividendi	2.131	1.397
Stjecanje ovisnih društava, neto od stečenog novca	-	940
Neto novac ostvaren u ulagateljskim aktivnostima	3.347	2.608
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	266	73.849
Otplate zajmova i kredita	(2.016)	(89.115)
Neto novac korišten u financijskim aktivnostima	(1.750)	(15.266)
Neto povećanje novca	36.049	14.541
Novac i novčani ekvivalenti na dan 1. siječnja 2023.	21.238	8.375
Novac i novčani ekvivalenti na dan 30. lipnja 2023.	57.287	22.916

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 odvoz otpada, upravljanje i održavanje javnih cesta, usluge parkiranja, skladištenje i najam, uređivanje i održavanje zelenih površina, gradnja i upravljanje projektima i objektima te elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i mrežama, prodaja i distribucija plina te prodaja lijekova.

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

Nekonsolidirani polugodišnji financijski izvještaji nisu revidirani.

2/ OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za prvo polugodište 2023. godine uključuju odvojene financijske izvještaje Društva.

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva 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/o-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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, odnosno pri sastavljanju polugodišnjih financijskih izvještaja.

Dopuna računovodstvenih politika u odnosu na objavljene prethodne nekonsolidirane 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 Društva, 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 polugodišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 2023. godine značajne prosudbe rukovodstva u promjeni računovodstvenih politika Društva i ključni izvori neizvjesnosti bili su istovjetni onima opisanim u prethodno objavljenim godišnjim financijskim izvještajima.

3/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Poslovni segmenti su slijedeći:

- 1/ Održavanje čistoće i odvoz otpada
- 2/ Upravljanje i održavanje javnih cesta
- 3/ Usluge parkiranja
- 4/ Skladištenje i najam
- 5/ Uređivanje i održavanje zelenih površina
- 6/ Upravljanje objektima
- 7/ Ostale djelatnosti

Slijedi analiza prihoda i rezultata Društva po izvještajnim segmentima koji su prikazani u skladu sa 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 održavanja čistoće i odvoza otpada	29.916	26.557
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	21.237	11.644
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	10.316	9.254
Prihodi od parkiranja	11.123	10.026
Prihodi od skladištenja i najma	6.363	5.843
Prihodi od upravljanja objektima	9.432	16.417
Ostali prihodi /i/	16.586	17.001
	104.973	96.742
/i/ Ostali prihodi	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	5.342	6.586
Prihodi od tržnica	4.305	4.386
Prihodi od putničkih agencija	2.620	2.373
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	1.927	1.755
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	1.715	1.460
Prihodi od upravljanja i održavanja sportskih objekata	539	301
Prihodi od izdavačke djelatnosti	138	140
	16.586	17.001

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

(000 EUR)	Upravljanje objektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	9.432	29.916	21.237	11.123	6.363	10.316	16.586	-	104.973
Inter-segmentalna prodaja	11.738	845	1.259	43	61	1.878	196	(16.020)	-
Ukupno prihod od prodaje	21.170	30.761	22.496	11.166	6.424	12.194	16.782	(16.020)	104.973
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(11.982)	(39.622)	(17.607)	(6.759)	(3.731)	(11.632)	(14.673)	16.020	(89.986)
Dobit iz operativnih aktivnosti	9.188	(8.861)	4.889	4.407	2.693	562	2.109	-	14.987
Financijski prihodi	5.498	121	157	57	22	9	42	-	5.906
Financijski rashodi	(14.369)	(4)	(34)	(6)	(8)	(2)	(2.712)	-	(17.135)
Neto financijski rezultat	(8.871)	117	123	51	14	7	(2.670)	-	(11.229)
Dobit prije oporezivanja	317	(8.744)	5.012	4.458	2.707	569	(561)	-	3.758

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

(000 EUR)	Upravljanje objektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	16.417	26.557	11.644	10.026	5.843	9.254	17.001	-	96.742
Inter-segmentalna prodaja	4.836	597	338	50	154	941	186	(7.102)	-
Ukupno приход od prodaje	21.253	27.154	11.982	10.076	5.997	10.195	17.187	(7.102)	96.742
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(14.930)	(32.128)	(15.659)	(6.485)	(4.547)	(10.904)	(14.521)	7.102	(92.072)
Dobit iz operativnih aktivnosti	6.323	(4.974)	(3.677)	3.591	1.450	(709)	2.666	-	4.670
Financijski prihodi	5.526	255	72	68	6	1	46	-	5.974
Financijski rashodi	(9.619)	(52)	(140)	(14)	(26)	(33)	(2.491)	-	(12.375)
Neto financijski rezultat	(4.093)	203	(68)	54	(20)	(32)	(2.445)	-	(6.401)
Gubitak prije oporezivanja	2.230	(4.771)	(3.745)	3.645	1.430	(741)	221	-	(1.731)

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

(000 EUR)	Upravljanje objektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	98.787	57.446	34.645	10.336	40.135	47.441	292.498	-	581.288
Ulaganje u nekretnine	102.147	-	-	-	180.120	47	-	-	282.314
Imovina s pravom korištenja	-	-	19	262	113	33	48	-	475
Nematerijalna imovina	1.679	885	48	2	88	58	304	-	3.064
Zalihe	10	995	3.641	94	107	2.219	995	-	8.061
Potraživanja od kupaca, neto	34	8.406	1.056	1.651	847	388	5.832	-	18.214
Ulaganja u ovisna društva	295.733	-	-	-	-	-	-	-	295.733
Neraspoređena imovina	308.807	8.879	65.679	27.133	17.500	16.492	103.024	(256.753)	290.761
Ukupna imovina	807.197	76.611	105.088	39.478	238.910	66.678	402.701	(256.753)	1.479.910
Izdane obveznice	304.813	-	-	-	-	-	-	-	304.813
Obveze prema dobavljačima	1.912	4.295	3.299	654	598	1.395	4.661	-	16.814
Obveze prema zaposlenima	905	2.264	783	414	139	806	862	-	6.173
Kapital i neraspoređene obveze	499.567	70.052	101.006	38.410	238.173	64.477	397.178	(256.753)	1.152.110
Ukupno kapital i obveze	807.197	76.611	105.088	39.478	238.910	66.678	402.701	(256.753)	1.479.910
Ostale segmentalne informacije									
Kapitalni izdaci:	9	2.346	5	-	69	1	809	-	3.239
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	2.316	5	-	69	1	792	-	3.191
Nematerijalna imovina	1	30	-	-	-	-	17	-	48
Amortizacija i umanjenje imovine	3.118	2.586	598	799	294	593	1.915	-	9.903

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

(000 EUR)	Upravljanje objektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	101.711	57.579	35.235	11.078	40.274	48.028	293.572	-	587.477
Ulaganje u nekretnine	102.147	-	-	-	180.118	46	-	-	282.311
Imovina s pravom korištenja	-	-	20	50	188	39	59	-	356
Nematerijalna imovina	1.748	1.004	48	5	100	63	330	-	3.298
Zalihe	11	855	4.241	93	105	2.047	1.159	-	8.511
Potraživanja od kupaca, neto	58	8.672	405	1.544	790	134	2.588	-	14.191
Ulaganja u ovisna društva	295.733	-	-	-	-	-	-	-	295.733
Neraspoređena imovina	306.578	10.082	58.516	22.209	14.371	12.558	99.630	(237.181)	286.763
Ukupna imovina	807.986	78.192	98.465	34.979	235.946	62.915	397.338	(237.181)	1.478.640
Izdane obveznice	303.931	-	-	-	-	-	-	-	303.931
Obveze prema dobavljačima	3.130	5.405	4.174	855	747	2.010	3.820	-	20.141
Obveze prema zaposlenima	302	1.973	711	407	219	731	832	-	5.175
Kapital i neraspoređene obveze	500.623	70.814	93.580	33.717	234.980	60.174	392.686	(237.181)	1.149.393
Ukupno kapital i obveze	807.986	78.192	98.465	34.979	235.946	62.915	397.338	(237.181)	1.478.640
Ostale segmentalne informacije									
Kapitalni izdaci:	893	985	64	24	145	1.273	3.128	-	6.512
Nekretnine, postrojenja i oprema	178	958	64	24	69	1.273	2.992	-	5.558
Nematerijalna imovina	715	27	-	-	76	-	136	-	954
Amortizacija i umanjenje imovine	6.724	5.314	1.352	1.615	608	1.078	3.805	-	20.496

4/ OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od subvencija i potpora /i/	10.728	2.841
Naplaćena otpisana potraživanja	2.065	1.667
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda	1.737	1.551
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	2.451	2.857
Ostalo (ukupno stavke koje nisu materijalno značajne)	4.187	2.756
	21.168	11.672

/i/ Prihodi od subvencija i potpora 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 (NN 104/22, 106/22 i 121/22)

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Subvencije i potpore od Grada Zagreba	1.556	1.522
Subvencije i potpore od Republike Hrvatske i ostalih	9.172	1.319
	10.728	2.841

5/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi sirovina i materijala	7.625	4.529
Troškovi utrošene energije	12.538	5.363
Otpis sitnog inventara	351	620
a) Ukupno materijalni troškovi	20.514	10.512
b) Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	264	107
c) Troškovi prodane robe	449	324
Usluge najamnina i zakupnina	1.367	1.151
Usluge održavanja	5.683	4.155
Komunalne usluge i naknade	5.195	4.527
Troškovi kooperanata	3.629	10.956
Intelektualne usluge	705	805
Troškovi prijevoznih usluga	1.776	1.097
Premije osiguranja	537	328
Usluge obrade podataka i održavanja računanih programa	1.476	1.155
Usluge reklame i promidžbe	126	92
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	308	288
Ostale vanjske usluge	1.117	2.088
d) Ukupno vanjske usluge	21.919	26.642
	43.146	37.585

6/ TROŠKOVI OSOBLJA

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi neto plaća i naknade	28.000	27.682
Troškovi poreza i doprinosa	16.728	15.922
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala materijalna prava	9.410	7.440
Umanjenje za realizirane troškove rezerviranih otpremnina i naknada za kolektivni višak	(1.892)	(1.039)
	52.246	50.005
Broj zaposlenih na kraju razdoblja	4.768	5.107
Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	4.625	4.948

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	prepravljeno 000 EUR
Troškovi osoblja	52.246	50.005
<i>Prinod od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore</i>	<i>(2.451)</i>	<i>(2.857)</i>
	49.795	47.148

7/ FINANCIJSKI RASHODI

	1-6/2023.	1-6/2022.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi kamata	14.411	9.916
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica	1.134	1.204
Troškovi kamata od povezanih strana	531	369
Ostali financijski rashodi	1.059	865
Negativne tečajne razlike	-	21
	17.135	12.375

8/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(000 EUR)

NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva i alati	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Materijalna imovina ukupno
Stanje 01.01.2022.	358.426	456.045	66.880	77.481	6.085	23.342	988.259
Nove nabave	15	2.099	74	20	-	3.344	5.552
Statusne promjene	2.514	-	-	-	-	-	2.514
Prijenos sa imovine u pripremi	-	199	1.431	190	-	(1.812)	8
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	1.352	247	24	-	(1.753)	(130)
Rashodi, otuđenja i prodaje	(15)	(9)	(1.562)	(1.765)	(1)	(139)	(3.491)
Isknjiženje	-	(3.255)	-	-	-	-	(3.255)
Stanje 31.12.2022.	360.940	456.431	67.070	75.950	6.084	22.982	989.457
Nove nabave	-	25	152	107	-	2.907	3.191
Prijenos sa imovine u pripremi	-	250	269	26	-	(545)	-
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(9)	(763)	(303)	-	-	(1.075)
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	(1.156)	1.156	-	-	-	-	-
Revalorizacija	117	-	-	-	-	-	117
Stanje 30.06.2023.	359.901	457.853	66.728	75.780	6.084	25.344	991.690
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2022.	12.334	258.424	50.861	64.252	17	2.910	388.798
Amortizacija	369	12.070	3.670	3.597	-	-	19.706
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-	-	18	18
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	22	(22)	-	-	-	-
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(8)	(1.521)	(1.758)	-	-	(3.287)
Isknjiženje	-	(3.255)	-	-	-	-	(3.255)
Stanje 31.12.2022.	12.703	267.253	52.988	66.091	17	2.928	401.980
Amortizacija	186	5.797	1.794	1.698	-	-	9.475
Vrijednosno usklađenje	-	-	1	-	-	6	7
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(7)	(749)	(303)	-	-	(1.059)
Stanje 30.06.2023.	12.889	273.043	54.034	67.486	17	2.934	410.403
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2022.	346.092	197.621	16.019	13.229	6.068	20.432	599.461
Stanje 31.12.2022.	348.237	189.178	14.082	9.859	6.067	20.054	587.477
Stanje 30.06.2023.	347.012	184.810	12.694	8.294	6.067	22.410	581.287

9/ FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka /i/	98	98
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku /ii/	8.987	-
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit /iii/	2.214	7.777
	11.299	7.875

/i/ Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka sadrži dionice koje se odnose se na manjinske udjele u vlasništvu banaka i drugih poslovnih subjekata prema kojima Društvo nema značajnijeg utjecaja.

/ii/ *Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku*

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	8.987	7.777
Depoziti s dospijećem do jedne godine (bilješka 13)	13	100
Ostala financijska imovina (bilješka 13)	248	183
	9.248	8.060
Kratkoročni dio (bilješka 13)	261	283
Dugoročni dio	8.987	7.777

Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine najvećim dijelom odnose se na garanciju za otplatu kreditnih i obveza iz ugovora o zakupu objekta Arena Zagreb, dospijevaju po konačnoj otplati obveza.

/iii/ *Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit*

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Derivativni financijski instrument – zaštita od promjene kamatne stope	2.214	-

10/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Dugoročni dio		
Potraživanja od povezanih strana /i/	94.589	101.116
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	16	26
Ostala potraživanja	33.886	34.873
	128.491	136.015
Kratkoročni dio		
Potraživanja od povezanih strana /i/	17.905	16.538
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	5	10
Ostala potraživanja	1.950	1.906
	19.860	18.454
<i>/i/ Potraživanja od povezanih strana</i>		
	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana Društva	109.478	116.474
Diskont nedospjelih potraživanja od člana Društva	(14.475)	(17.289)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana Društva	(1.216)	(1.216)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana Društva za indeksaciju zakupnine za objekt Arena Zagreb	(2.774)	(2.281)
I. Ukupno potraživanja od člana Društva	91.013	95.688
Dani zajmova povezanim društvima	64.170	64.655
Vrijednosno usklađenje danih zajmova povezanim društvima	(42.689)	(42.689)
II. Dani zajmovi povezanim društvima	21.481	21.966
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA (I+II)	112.494	117.654
Kratkoročni dio	17.905	16.538
Dugoročni dio	94.589	101.116

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 55.177 tisuća eura (2022. godine: 58.910 tisuća eura).

Na dane zajmове povezanim društvima obračunavaju se kamate jednake tržišnim u vrijeme odobravanja zajma, 3,88%. Ugovori o zajmovima s povezanim društvima sklopljeni su na razdoblje do 10 godina uz instrumente osiguranja plaćanja.

11/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana Društva /i/	30.851	60.568
Tekuće dospijeće dugotrajnih potraživanja od člana Društva	13.323	13.278
Potraživanja od povezanih društava	1.461	1.230
Dani zajmovi povezanim društvima (dospijeće u roku 1 godine)	27.543	27.608
Tekuće dospijeće dugotrajnih zajmova povezanim društvima	4.582	3.260
	77.760	105.944

/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.

12/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od kupaca	18.214	14.191
Potraživanja od zaposlenih	25	24
Potraživanja od države i drugih	2.589	2.616
Ostala potraživanja	5.157	4.876
	25.985	21.707

13/ FINANCIJSKA IMOVINA*Kratkotrajna financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku*

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Ostala financijska imovina (bilješka 9)	248	183
Depoziti (bilješka 9)	13	100
	261	283

14/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Žiro račun kunski	30.475	19.436
Blagajna	94	97
Žiro račun devizni	616	1.580
Ostala novčana sredstva	26.102	125
	57.287	21.238

Od ostalih novčanih sredstva iskazanih na 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 26.102 tisuća eura (na 31. prosinca 2022. godine 125 tisuća eura) 26.000 tisuća eura se odnosi na depozite oročene na razdoblje do tri mjeseca te koji se tretiraju kao novčani ekvivalenti.

15/ REVALORIZACIJSKE PRIČUVE*Revalorizacijske pričuve*

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	221.302	219.525
Povećanje iz revalorizacije (neto)	96	-
Pripajanje Društva	-	1.777
Fer vrednovanje kamatnog SWAP-a	1.815	-
Stanje na kraju razdoblja	223.213	221.302

16/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
<i>Dugoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	219.177	228.607
Najmovi	68.095	69.861
	287.272	298.468
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	18.860	9.430
Najmovi	4.075	4.059
Ostalo	16.347	8.335
	39.282	21.824
Ukupno krediti	326.554	320.292

17/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	30.06.2023.	31.12.2022.
	000 EUR	000 EUR
Obveze prema dobavljačima	16.814	20.141
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	6.173	5.175
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	2.402	3.030
Ostale obveze	21.194	26.886
	46.583	55.232

18/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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.

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).

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	1.320.956.679	1.310.556.362
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.297.885	3.064.474
1. Izdaci za razvoj	004	58.877	41.766
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.009.220	818.396
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.797.901	1.797.901
6. Ostala nematerijalna imovina	009	431.887	406.411
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	870.144.281	864.077.393
1. Zemljište	011	348.236.852	347.012.053
2. Građevinski objekti	012	189.176.944	184.809.070
3. Postrojenja i oprema	013	14.081.325	12.693.688
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.859.329	8.294.383
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	1.460
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.054.779	22.410.264
8. Ostala materijalna imovina	018	6.423.580	6.542.981
9. Ulaganje u nekretnine	019	282.311.472	282.313.494
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	322.314.004	323.930.519
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	295.733.012	295.733.012
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	18.706.005	16.899.454
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	95.924	95.924
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	2.392	2.391
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	7.776.671	11.199.738
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	117.308.539	111.592.006
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	82.410.097	77.689.404
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	25.547	16.199
4. Ostala potraživanja	035	34.872.895	33.886.403
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	7.891.970	7.891.970
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	154.852.824	166.799.490
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8.511.035	8.060.923
1. Sirovine i materijal	039	6.193.167	5.950.082
2. Proizvodnja u tijeku	040	579.428	505.135
3. Gotovi proizvodi	041	1.136.246	942.278

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

Za razdoblje 1-6/2023. godine

4. Trgovačka roba	042	500.975	554.178
5. Predumovi za zalihe	043	101.219	109.250
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	93.952.805	69.065.112
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	75.075.668	45.634.727
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	14.190.742	18.213.747
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	24.039	25.381
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	700.076	633.408
6. Ostala potraživanja	052	3.962.280	4.557.849
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	31.150.774	32.386.235
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	30.868.244	32.125.055
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	282.530	261.180
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	21.238.210	57.287.220
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.830.000	2.554.107
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.478.639.503	1.479.909.959
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	32.815.271	32.796.075
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	599.522.519	605.191.856
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	221.301.870	221.397.406
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	1.815.377
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
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	-99.281.033	-76.163.529
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	99.281.033	76.163.529
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	23.117.504	3.758.424
1. Dobit poslovne godine	087	23.117.504	3.758.424
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

Za razdoblje 1-6/2023. godine

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	25.388.184	24.990.902
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.635.199	6.635.199
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	10.545.821	10.177.099
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	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	347.953.969	337.043.163
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	905.965	774.509
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	228.723.142	219.499.535
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	14.268	11.951
11. Odgođena porezna obveza	108	48.565.525	48.984.994
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	408.123.198	415.066.081
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	3.755.508	2.871.149
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	18.518.167	17.757.898
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	21.823.991	39.282.064
7. Obveze za predujmove	116	3.029.599	2.402.490
8. Obveze prema dobavljačima	117	20.140.945	16.814.397
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	303.931.174	304.813.148
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.174.670	6.173.452
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	11.139.913	6.811.008
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	20.609.231	18.140.475
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	97.651.633	97.617.957
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.478.639.503	1.479.909.959
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	32.815.271	32.796.075

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	108.414.053	126.141.656
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	39.503.357	44.471.594
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	57.238.659	60.501.331
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	320.137	600.570
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.521.719	3.783.342
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	9.830.181	16.784.819
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	103.743.789	111.153.958
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	106.869	263.557
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	37.477.588	42.881.681
a) Troškovi sirovina i materijala	010	10.512.487	20.513.714
b) Troškovi prodane robe	011	323.521	449.084
c) Ostali vanjski troškovi	012	26.641.580	21.918.883
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	43.041.634	44.516.200
a) Neto plaće i nadnice	014	27.339.738	27.870.589
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	9.723.470	10.410.021
c) Doprinosi na plaće	016	5.978.426	6.235.590
4. Amortizacija	017	10.213.468	9.902.714
5. Ostali troškovi	018	7.679.372	8.257.998
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.999.359	2.851.081
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	5.909
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.999.359	2.845.172
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
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	0	0
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	2.225.499	2.480.727
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	5.973.701	5.905.855
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	2.130.770	1.076.061
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	6.480	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	913.813	1.481.744
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	543	18.030
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	469.043	503.734
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	19.552	3.895
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	2.399.988	2.813.634
10. Ostali financijski prihodi	040	517	8.757

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

Za razdoblje 1-6/2023. godine

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	12.375.050	17.135.129
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	343.804	246.173
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	25.636	284.532
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	10.143.482	14.483.626
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	20.048	22
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	114.387.754	132.047.511
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	116.118.839	128.289.087
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-1.731.085	3.758.424
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	3.758.424
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-1.731.085	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-1.731.085	3.758.424
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	3.758.424
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-1.731.085	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	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-1.731.085	3.758.424
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	2.330.382
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	116.508

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

Za razdoblje 1-6/2023. godine

1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	116.508
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0
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	0	20.972
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	0	1.910.913
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-1.731.085	5.669.337
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

**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	-1.731.085	3.758.424
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.567.215	23.551.363
a) Amortizacija	003	10.213.468	9.902.714
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	-5.974.000	-5.906.000
e) Rashodi od kamata	007	12.375.000	17.134.829
f) Rezerviranja	008	-304.333	-397.099
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-204.839	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-538.081	2.816.919
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	13.836.130	27.309.787
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	19.881.509	13.645.092
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.215.561	-10.311.528
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	16.600.434	23.528.923
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	65.514	427.697
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	33.717.639	40.954.879
4. Novčani izdaci za kamate	018	-6.518.415	-6.502.922
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	27.199.224	34.451.957
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	796.071	719.573
4. Novčani primici od dividendi	024	1.396.775	2.130.770
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.055.000	7.428.360
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.247.846	10.278.703
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.508.262	-3.508.616
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	-131.608	-3.423.053
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.639.870	-6.931.669

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	2.607.976	3.347.034
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	73.848.696	266.019
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	73.848.696	266.019
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-86.418.749	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.696.166	-2.016.000
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-89.114.915	-2.016.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-15.266.219	-1.749.981
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	14.540.981	36.049.010
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	8.375.089	21.238.210
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	22.916.070	57.287.220

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

 za razdoblje od **1.1.2023** do **30.6.2023**

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	3	9	10	12	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	421.666.149	32.367.575	219.524.403	0	-34.944.592	-63.294.260	575.319.275	575.319.275	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	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	32.367.575	219.524.403	0	-34.944.592	-63.294.260	575.319.275	575.319.275	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	23.117.504	23.117.504	23.117.504	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	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	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	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	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	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	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	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	

17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	350.454	1.777.467	0	-1.042.181	0	1.085.740	1.085.740
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	-63.294.260	63.294.260	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	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	221.301.870	0	-99.281.033	23.117.504	599.522.519	599.522.519
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	23.117.504	23.117.504	23.117.504
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	350.454	1.777.467	0	-64.336.441	63.294.260	1.085.740	1.085.740
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	421.666.149	32.718.029	221.301.870	0	-99.281.033	23.117.504	599.522.519	599.522.519
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	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	221.301.870	0	-99.281.033	23.117.504	599.522.519	599.522.519
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	3.758.424	3.758.424	3.758.424
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	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	95.536	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	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	1.815.377	0	0	1.815.377	1.815.377
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

Za razdoblje 1-6/2023. godine

12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	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
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	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
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	23.117.504	-23.117.504	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	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	221.397.406	1.815.377	-76.163.529	3.758.424	605.191.856	605.191.856
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	95.536	1.815.377	0	0	1.910.913	1.910.913
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	95.536	1.815.377	0	3.758.424	5.669.337	5.669.337
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	23.117.504	-23.117.504	0	0