

Zagrebački holding d.o.o.



ZAGREBAČKI
HOLDING

Izvješće posloводства za 2019. godinu



Naša vizija:

Biti pouzdan član
zagrebačkih obitelji
i pozitivna energija
gradskog života.



ZAGREBAČKI
HOLDING

SADRŽAJ

Osnovni podaci o društvu Zagrebački holding d.o.o.	4
Komentar predsjednice Uprave	6
Izdvojeni poslovni događaji u 2019. godini	8
Aktivnosti istraživanja i razvoja	11
Očekivani budući razvoj Društva	13
Izvešće posloводства i analiza poslovanja za 2019. godinu	14
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo	17
Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja	18
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	21
Nekonsolidirani godišnji financijski izvještaji za godinu završenu na dan 31. prosinca 2019. godine zajedno s Izvešćem neovisnog revizora	22

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

Zagrebački holding d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) svoju osnovnu djelatnost obavlja putem 14 podružnica.

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

Skupština: Jedini član skupštine je Grad Zagreb, a predstavnici člana tijekom 2019. bili su:

- Milan Bandić
- Olivera Majić
- Slavko Kojić

Nadzorni odbor Članovi Nadzornog odbora tijekom 2019. godine bili su:

- Ljubo Jurčić, predsjednik
- Nikola Mijatović, zamjenik predsjednika
- Andrea Šulentić
- Gojko Bežovan
- Ivan Šikić
- Josip Budimir
- Mihaela Grubišić Šeba
- Mario Župan
- Dražen Hrkač

Predstavnici radnika u 2019. nisu imenovali svog člana u Nadzornom odboru.

Uprava Društva

- Ana Stojić Deban, predsjednica Uprave
- Daniela Franić, članica Uprave
- Bernard Mršo, član Uprave
- Marica Dusper, članica Uprave od 02. siječnja 2019. godine

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital : 3.177.043.600 HRK

Broj zaposlenih

na na 31. 12. 2019.: 5.291

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 2.300.000.000

Datum izdanja: 15. 07. 2016.

Datum dospijeća: 15. 07. 2023.

Kamata: 3,8750 %

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

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

Naziv	Primarne usluge
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-RTZ	Skladištenja robe
Vladimir Nazor	Organizirani odmor mladih i putnička agencija
Tržnice Zagreb	Tržnice na veliko i malo, skladištenje
Upravljanje nekretninama	Upravljanje objektima u vlasništvu ZGH-a
Upravljanje projektima	Gradnja i upravljanje projektima
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
ZGOS - Zbrinjavanje gradskog otpada	Zbrinjavanje otpada
Zrinjevac	Održavanje javnih zelenih površina

KOMENTAR PREDsjedNICE UPRAVE

Komentar Ane Stojić Deban, predsjednice Uprave Zagrebačkog holdinga na ostvarenje u 2019. godini:

Sukladno strateškim odrednicama poslovanja, aktivnosti društva Zagrebački holding u 2019. godini primarno su bile usmjerene na ulaganja u proširenje i rekonstrukciju postojeće nadzemne i podzemne infrastrukture u gradu Zagrebu, modernizaciju poslovanja i unaprjeđenje odnosa s korisnicima te na uspostavu učinkovitog sustava gospodarenja otpadom.

Intenzivna investicijska ulaganja koja su obilježila prošlu poslovnu godinu, nastavljena su i u 2019. godini, osobito u području razvoja komunalne infrastrukture te u segmentu održavanja čistoće i odvoza otpada. U 2019. godini Zagrebački holding je realizirao 140,5 milijuna kuna investicija i 82,3 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene koje Društvo realizira za Grad Zagreb.

Najznačajnija ulaganja odnose se na implementaciju Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom u Gradu Zagrebu. U tom segmentu u 2019. godini ostvareno je 85,4 milijuna kuna novih investicija, 34% ili 22 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

Također su nastavljene aktivnosti na modernizaciji poslovanja te ulaganja u nove kapacitete što je u konačnici rezultiralo povećanjem prihoda u gotovo svim segmentima poslovanja. Ukupni prihodi od prodaje u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 1,7 milijardi kuna i za 5% su veći u odnosu na ostvarenje u 2018. godini.

Krajem godine, točnije 30. prosinca potpisan je novi Kolektivni ugovor za radnike Zagrebačkog holdinga, s primjenom od 01. siječnja 2020. Radnicima je povećana osnovica plaće za 5,8% te su povećane neoporezive naknade (godišnja nagrada, naknada za prehranu i naknada za rođenje djeteta), što će rezultirati povećanjem neto primitaka radnika u sljedećoj godini.

Dodatno, Odlukom Uprave za radnike koji svoj posao rade u otežanim uvjetima, od 01. kolovoza do 31. prosinca 2019., u obliku privremenih mjera do potpisivanja novog Kolektivnog ugovora, isplaćuju se nagrade na plaći do neoporezivog iznosa, koji u prosjeku iznosi 400 – 500 kn po radniku mjesečno. Ovom mjerom obuhvaćeno je 2.877 radnika Zagrebačkog holdinga koji obavljaju fizički najteže poslove iz osnovne djelatnosti. Također je u listopadu sklopljen dodatak Temeljnog kolektivnom ugovoru iz 2002. godine, kojim su svim radnicima, do sklapanja novog Kolektivnog ugovora, povećana primanja uvođenjem neoporezive nagrade i neoporezive naknade za prehranu, sukladno izmjenama poreznih propisa.

Od 29. studenoga 2019. Zagrebački holding nositelj je certifikata Osnovni Mamforce Company® Standard, priznatog znaka kvalitete koji poslodavcima potvrđuje kompetencije u provođenju obiteljski odgovorne i rodno osviještene politike upravljanja ljudskim potencijalima.

Uz pozitivne pokazatelje na području investicija i društvene odgovornosti, Društvo je i 2019. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom poslovanja. Dobit prije oporezivanja iznosi 93 milijuna kuna i nešto je manja u odnosu na 2018. godinu. Istodobno, uslijed revalorizacije vrijednosti zemljišta, koja se provodi svakih 3 do 5 godina na temelju procjene tržišne vrijednosti zemljišta od strane neovisnog kvalificiranog procjenitelja, sveobuhvatna dobit Društva za 2019. godinu iznosi 211,8 milijuna kuna i veća je za 111,1 milijuna kuna u odnosu na ostvarenu u 2018. godini.

Globalna pandemija i gospodarska kriza, koje nas očekuju u sljedećoj poslovnoj godini, donijet će brojne izazove u kojima će Zagrebački holding, kao tvrtka koja primarno posluje u javnom interesu, preuzeti na sebe dio tereta koje građanima Zagreba donose izvanredne okolnosti. Angažiranjem svih raspoloživih kapaciteta te nizom mjera nastojat ćemo ublažiti posljedice epidemije i potresa, kako bi građanima olakšali svakodnevne izazove s kojima se moraju nositi. U tim nepredvidivim uvjetima poslovanja, kao i više puta do sada, do izražaja će doći sinergija unutar kompanije, te potencijalno negativne financijske implikacije ne dovode u pitanje stabilnost poslovanja niti daljnja ulaganja u unaprjeđenje kvalitete i dostupnosti usluga.

IZDVOJENI POSLOVNI DOGAĐAJI U 2019. GODINI

UTJECAJ REGULATORNIH PROMJENA NA POSLOVANJE

Kao pružatelj usluga od općeg gospodarskog interesa, Društvo je izloženo dinamičnim promjenama regulatornog zakonodavstva. Promjene regulative iz prethodnih godina u području gospodarenja otpadom, prelele su se i u 2019. i negativno su se odrazile na financijski rezultat poslovanja podružnice Čistoća, kao pružatelja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom u Gradu Zagrebu. Poslovanje Podružnice uvelike određuje Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom u Gradu Zagrebu (Službeni glasnik Grada Zagreba 2/2018. i 24/2019.). Za provedbu Odluke potrebna su velika ulaganja u infrastrukturu (posude, spremnici, vrećica za odvojeno prikupljanje biootpada te za odvojeno prikupljanje otpadne plastične i metalne ambalaže, vozila, informatička rješenja) te povećanje broja zaposlenih, zbog povećanja fizičkog obima poslovnih procesa. Također, usporedo s povećanjem količina odvojeno prikupljenog iskoristivog otpada, raste i cijena zbrinjavanja pojedinih frakcija odvojeno prikupljenog otpada, što dodatno opterećuje poslovanje Podružnice, dok prihod od prodaje sekundarnih sirovina nije dovoljan da bi pokrio novonastale troškove. Kako do kraja 2019. godine nije nastupilo planirano povećanje cijena javne usluge, podružnica Čistoća je poslovnu godinu, drugu za redom, završila u gubitku.

Uz negativne efekte na poslovanje, promjene zakonske regulative s druge strane pozitivno će se odraziti na makroekonomske pokazatelje razvoja Grada Zagreba, prvenstveno zbog porasta investicija te povećanja broja zaposlenih.

KREDITNI REJTING ZAGREBAČKOG HOLDINGA

Međunarodna rejting agencija Moody's u izvješću objavljenom 30. travnja 2019. potvrdila je Ba2 dugoročni rejting Zagrebačkom Holdingu, te istodobno poboljšala izgled iz stabilnih u pozitivne. Kako se između ostalog navodi u obrazloženju, na ocjenu rejtinga Zagrebačkog holdinga održava se vrlo jaka povezanost s vlasnikom – Gradom Zagrebom, njegovim jasnim javnim politikama te ključnom ulogom Zagrebačkog holdinga u komunalnom sektoru grada Zagreba. Kod ocjene kreditnog rejtinga i izgleda Zagrebačkog holdinga, agencija je također uzela u obzir koristi od stabilnog institucionalnog i operativnog okvira i strogu kontrolu poslovanja Holdinga od strane Grada Zagreba. U izvješću od 27. rujna, ta rejting agencija potvrdila je Ba2 dugoročni rejting s pozitivnim izgledima.

Ocjenu kreditnog rejtinga u rujnu je objavio i Standard & Poor's potvrdivši 'B +' dugoročni kreditni rejting Zagrebačkog holdinga sa stabilnim izgledima.

POTPISAN NOVI KOLEKTIVNI UGOVOR

U ožujku 2019. započeti su pregovori s reprezentativnim sindikatima oko sklapanja novog kolektivnog ugovora. Pregovori su završili u prosincu kada je 30. 12. 2019. potpisan novi Kolektivni ugovor za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o. s primjenom od 01. siječnja 2020. Stupanjem na snagu novog Kolektivnog ugovora povećat će se osnovica plaće radnika za 5,8% te neoporezive naknade (godišnja nagrada, naknada za prehranu i naknada za rođenje djeteta), što će rezultirati povećanjem neto primitaka radnika u sljedećoj godini.

Tijekom trajanja pregovora, u listopadu, sklopljen je dodatak Temeljnom kolektivnom ugovoru, kojim je do sklapanja novog Kolektivnog ugovora uvedena neoporeziva nagrada i neoporeziva

naknada za prehranu, sukladno izmjenama poreznih propisa u dijelu koji se odnosi na povećavanje neoporezivih primitaka radnika. Ovim dodatkom TKU povećana su primanja za sve radnike.

Dodatno, Odlukom Uprave Društva, radnicima koji svoj posao rade u otežanim uvjetima, od 01. kolovoza do 31. prosinca 2019., u obliku privremenim mjera do potpisivanja novog Kolektivnog ugovora, isplaćuje se nagrada na plaći do neoporezivog iznosa, koji u prosjeku iznosi 400 – 500 kuna po radniku mjesečno. Ovom mjerom obuhvaćeno je 2.877 radnika Zagrebačkog holdinga koji obavljaju fizički najteže poslove iz osnovne djelatnosti i kojima je ukupno isplaćeno 5.720.985 kuna.

REALIZIRANE INVESTICIJE

Ukupno je na razini društva Zagrebački holding d.o.o. u 2019. godini realizirano 140,5 milijuna kuna investicija i 82,3 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene, koje Društvo realizira za Grad Zagreb (izgradnja Dnevne bolnice i podzemne garaže Kliničke bolnice Sveti Duh te izgradnja Osnovne škole Hrvatski Leskovac i nadogradnja Osnovne škole Jelkovec).

Najznačajnija investicijska ulaganja od ukupno 85,4 milijuna kuna ili 60,8% realiziranih investicija Društva, ostvarila je podružnica Čistoća. Uslijed regulatornih primjena, u 2017. godini započeo je investicijski ciklus tijekom kojeg je do zaključno 31. 12. 2019. godine u ovaj segment poslovanja Društva ukupno investirano više od 191,4 milijuna kuna u opremu, strojeve, vozila i građevinske radove. Također, realizirane investicije Podružnice iz godine u godinu rastu te su u 2019. veće za 34% ili 21,9 milijuna kuna u odnosu na 2018. godinu.

U 2019. godini, nabavljeno je 48 raznih vozila ukupne vrijednosti 33,7 milijuna kuna, te komunalna oprema vrijednosti 32,2 milijuna kuna. U informatičku opremu za uvođenje centralnog informacijskog sustava gospodarenja komunalnim otpadom u 2019. je investirano 17 milijuna kuna. Uvođenjem ovog sustava znatno se unaprjeđuju poslovni procesi. Također se uvodi evidentiranje preuzetih količina otpada i naplata usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada putem spremnika s ugrađenim RFID oznakama.

Nastavno na realizirane investicije, u 2019. godini usluga odvojenog sakupljanja otpada proširena je na biootpad te plastičnu i metalnu ambalažu. U prvoj fazi proširenja usluge, spremnike za biootpad i vrećice za odlaganje plastične i metalne ambalaže dobili su građani koji žive u obiteljskim kućama, a u lipnju je usluga odvojenog skupljanja biootpada i plastične i metalne ambalaže proširena na stambene zgrade. Ukupno je tijekom godine podijeljeno 10.293.920 komada biorazgradivih vrećica za odvojeno prikupljanje biootpada u višestambenim zgradama te 8.942.960 komada vrećica za odvojeno prikupljanje otpadne plastične i metalne ambalaže, koje su u dva kruga podjele dostavljene korisnicima usluge.

Sve te mjere u konačnici su rezultirale povećanjem udjela odvojeno prikupljenih količina otpada u ukupno prikupljenom komunalnom otpadu, sa 16,8% u 2018. na 26,5% u 2019. godini. Također su značajno povećane količine odvojeno prikupljenog papira, stakla, plastike i biootpada. Usporedbom godišnjih količina odvojeno sakupljenog otpada, sakupljena količine biootpada iz domaćinstvima u gradu Zagrebu u 2019. godini povećana je za više od 7 puta u odnosu na količinu biootpada sakupljenu u 2018. godini. U istom razdoblju količina odvojeno sakupljenog otpadnog papira veća je za 47,74 %, plastike za 80,2 %, a stakla za 13,23 %.

Sukladno tome, kao rezultat provedbe mjera i aktivnosti izbjegavanja i smanjivanja nastajanja otpada te odvojenog sakupljanja iskoristivog otpada, masa proizvedenog miješanog komunalnog otpada u Gradu Zagrebu u 2019. godini manja je za 7,25% u odnosu na 2018. godinu.

Ulaganja u nove kapacitete i modernizaciju poslovanja

U 2019. godini nastavljene su aktivnosti na modernizaciji poslovanja te ulaganja u nove kapacitete. Među ostalim, započela je modernizacija hale 7 na lokaciji Žitnjak, podružnice Robni terminali Zagreb, za potrebe pohrane arhivske građe Društva te ostalih zainteresiranih subjekata na tržištu. Podružnica je ukupno investirala 13,7 milijuna kuna od kojih je 5,8 milijuna kuna uloženo u digitalni sustav i opremu za arhivu u hali 7, te 5,7 milijuna kuna u nabavu 2 dizalice i 12 viličara, za potrebe realizacije osnovne djelatnosti.

Podružnica ZGOS realizirala je 9,9 milijuna kuna investicija. Najznačajnija ulaganja odnose se na plinski sustav GP4 (projektiranje-građenje-nadzor) i nadogradnju plinskog postrojenja mTEO za proizvodnju električne energije iz odlagališnog plina. Proširenjem plinskog postrojenja dodatnim generatorom 4 - GP4, proizvodnja električne energije iz obnovljivih izvora (odlagališnog plina) u 2019. godini porasla je za 29% u odnosu na 2018. godinu, odnosno sa 18.297.660 kWh na 23.576.720 kWh. Tijekom izvještajnog razdoblja također je završena kompletna izgradnja bukobrana oko plinskog postrojenja, sukladno građevinskoj dozvoli.

Tijekom protekle dvije godine pokrenut je i niz projekata s ciljem revitalizacije i rekonstrukcije gradskih tržnica kojima upravlja podružnica Tržnice Zagreb. U 2019. Podružnica je realizirala 8,1 milijun kuna ulaganja i to pretežito u modularne kućice za tržnicu Dubec, koja je započela s radom u kolovozu 2019. Također je započeta rekonstrukcija energetskog postrojenja i izmjena amonijačnog cjevovoda na lokaciji Veletržnica i hladnjača.

Podružnica Zrinjevac je u 2019. investirala u nabavu transportnih sredstava, traktore, univerzalne strojeve i opremu 6,1 milijuna kuna. Svakako valja istaknuti ulaganja u rekonstrukciju kotlovnice na drvenu sječku, vrijednosti 1,4 milijuna kuna. To je treća takva kotlovnica u krugu Podružnice i proizvodit će toplinsku energiju za potrebe grijanja plastenika i staklenika kao i za grijanje poslovnih prostora. Nova kotlovnica kao energent za grijanje koristi drvenu sječku koju Podružnica proizvodi od ostataka drvne biomase, koja se prikupi uređivanjem javnih površina.

Značajne investicije u 2019. godini realizirala je podružnica Vladimir Nazor u iznosu od gotovo 6 milijuna kuna, od kojih je 4,5 milijuna kuna investirano u građevinske objekte. Među ostalim, u sanaciju smještajnih kapaciteta kampa Veli Jože u Savudriji uloženo je 1,5 milijuna kuna.

Također je nastavljena implementacija Sustava za automatsku naplatu i centralno upravljanje u javnim garažama podružnice Zagrebparking. U 2018. godini sustav je implementiran u tri od devet javnih garaža kojima Podružnica upravlja, a u 2019. je sustav uveden u još dvije garaže. Implementacijom novog sustava u javne garaže otvorit će se, među ostalim, novi kanali naplate parkirališnih karata korištenjem aplikacije ZgPark. Vrijednost ove investicije je 2,9 milijuna kuna.

Realizacija objekata javne namjene za Grad Zagreb

Zagrebački holding također realizira izgradnju objekata javne namjene za Grad Zagreb. Od osnivanja Zagrebačkog holdinga, 2006. godine, među ostalim je izgrađeno i predano Gradu na upravljanje sedam dječjih vrtića, šest osnovnih škola i jedna srednja škola te tri bazenska kompleksa. Također je po modelu Zagrebačke stanogradnje sagrađeno stambeno naselje Novi Jelkovec.

U 2019. godini predana je Gradu na upravljanje Osnovna škola Hrvatski Leskovac. Također su započete aktivnosti na nadogradnji Osnovne škole Jelkovec. Nastavljena je i Rekonstrukcija kompleksa Kliničke bolnice Sveti Duh i dogradnja Dnevne bolnice s podzemnom garažom, započeta u 2017. godini.

U skladu s trendovima u razvoju tehnologija, napori Društva primarno su usmjereni na digitalizaciju poslovanja i uspostavu servisa koji s jedne strane korisnicima omogućuju upravljanje svim uslugama s jednog mjesta, a s druge strane osiguravaju unaprjeđenje učinkovitosti i sigurnost poslovanja.

PROJEKT UNAPRJEĐENJA PROCESA UPRAVLJANJA PORTFELJEM USLUGA DRUŠTVA / E-PLATFORMA

Potaknuti mogućnostima za razvoj i unaprjeđenje digitalnih usluga, Društvo je pokrenulo projekt unaprjeđenja procesa upravljanja portfeljem usluga, matičnim podacima te posljedično unaprjeđenja postojećih IT sustava i izgradnju tzv. e-Platforme. Jedinствена platforma predstavlja novi centralni IT sustav za upravljanje uslugama i korisnicima usluga te za razvoj novih digitalnih kanala komunikacije Društva, za prezentaciju podataka i interaktivnu komunikaciju prema svim korisnicima komunalnih, energetskih i ostalih usluga Društva, uzimajući u obzir postojeće e-sustave i portale koji su već razvijeni u pojedinim članicama Društva ili Gradu Zagrebu.

Trenutno se podaci o korisnicima/obveznicima/kupcima i njihova stanja dugovanja, nalaze u nekoliko različitih IT sustava unutar Društva u koje se spremaju i ažuriraju. U cilju poboljšanja kvalitete usluga i približavanju korisniku/kupcu, do sada su neke podružnice/povezana društva uložile napor kroz razvoj pojedinih e-usluga, a jedinstvena uplatnica (JUP) je implementirana u sustav e-Građani.

Razvoj i uvođenje jedinstvene platforme IT sustava, odrazit će se na:

- učinkovitiji rad Društva tako da se rastereti potreba za dugotrajnim izvršavanjem operativnih poslova te usmjeravanje na razvoj i realizaciju strateških ciljeva.
- usmjerenje Društva na razvoj Grada Zagreba, donošenjem odluka temeljenih na pravodobnim i kvalitetnim informacijama.

Korisnicima usluga Društva, e-Platforma bi primarno trebala omogućiti pristup svim digitalnim servisima Društva s jednog mjesta i upravljanje njima, pregled svih potrebnih informacija o uslugama ZGH, podružnica i ostalih povezanih društava na jednom mjestu, aktivaciju i deaktivaciju pojedinih usluga (za koje je to primjenjivo) te pregled stanja svih usluga i plaćanje dospjelih obaveza korištenjem moderne digitalne tehnologije i kanala. Osim navedenog, uspostava registara (MDM) i navedene platforme omogućit će lakšu uskladbu s propisima koji reguliraju zaštitu osobnih podataka, dok će e-Platforma omogućiti plaćanja putem kreditnih/debitnih kartica.

Realizacija projekta predviđena je kroz sljedeće faze:

A. Čišćenje podataka

Započeta je u 2019. godini te, među ostalim, uključuje analizu poslovnih procesa i dizajn sustava. S obzirom na kompleksnost sustava, procijenjeno trajanje ove faze projekta je 12 do 16 mjeseci.

B. Razvoj i implementacija MDM sustava i registra

Ključna je faza cjelokupne implementacije platforme, jer je upravo uspostava MDM-a i jedinstvenih registara temelj svih budućih sustava. Procijenjeno trajanje je 12 mjeseci.

C. Razvoj i implementacija portala Moj ZGH

Obuhvaća razvoj javnog portala s informacijama o svim uslugama Društva te korisnički portal, kojem korisnik pristupa nakon prijave putem NIAS sustava i koji omogućava uvid u sve ugovorene usluge.

D. Razvoj i implementacija on-line plaćanja

Završna je faza razvoja platforme u prvom razvojnom ciklusu, tijekom koje platforma treba biti integrirana s IPG sustavom i omogućiti korisniku generiranje uplatnog dokumenta HUB 3 s 2d bar-kodom, odabirom stavaka koje želi platiti te on-line plaćanje putem kartica.

Usporedo s razvojem jedinstvene e-Platforme, u 2019. godini pokrenut je projekt **Uspostave informacijske sigurnosti u sustav korporativne sigurnosti / Cyber**. Na temelju analize trenutačnog stanja i *benchmarkinga* izrađeni su ključni strateški dokumenti za uvođenje informacijske sigurnosti, poput politike i strategije te su propisane operativne mjere, koje uključuju i edukaciju zaposlenih.

Cilj projekta je uspostava standardiziranog, sigurnijeg i pouzdanijeg mrežnog i informacijskog sustava, sukladno ISO 27001 (Sustav upravljanja sigurnošću informacija), u svrhu omogućavanja neometanog odvijanja poslovanja Zagrebačkog holdinga, što u konačnici rezultira i isporukom sigurne i pouzdane usluge građanima Grada Zagreba.

Razvojna strategija Zagrebačkog holdinga, kojom se definira razvojni okvir i srednjoročni provedbeni akcijski plan, definirana je u okviru Strategije razvoja Zagrebačkog holdinga u razdoblju 2015.-2020.

Sukladno strateškim i razvojnim ciljevima u okviru Strategije, Društvo je u proteklom razdoblju intenziviralo proces transformacije iz klasične u modernu kompaniju i istinski servis građana, poticanjem tehnološkog unaprjeđenja i podizanjem ukupne kvalitete svojih usluga. Također je provedeno financijsko i organizacijsko restrukturiranje kompanije.

RAZVOJNA USMJERENJA GRUPE

Vizija Društva ostvaruje se provedbom aktivnosti i projekata koji pridonose ostvarenju triju ključnih strateških ciljeva:

- **Strateški cilj 1** – Kvalitetna i pouzdana javna usluga
- **Strateški cilj 2** – Rast i razvoj
- **Strateški cilj 3** – Korporativna održivost (društveno odgovorno poslovanje, društveni, ekonomski i ekološki aspekt)

Razvojni cilj Društva je povećanje kvalitete i opsega javnih usluga na dobrobit građana, gospodarstva i lokalne uprave i samouprave Grada Zagreba, podižući standard građana, konkurentnost gradskog gospodarstva, kao i reputaciju grada Zagreba u odnosu na druge gradove. U realizaciji navedenog cilja Društvo se rukovodi ujedno i potrebom zadovoljenja javnih interesa i održivom profitabilnošću, pri čemu je ključno učinkovito upravljanje troškovima, unaprjeđenje poslovnih procesa te razvoj integriranog informacijskog sustava izvještajno upravljačke i operativne razine, uz paralelno, promišljeno ulaganje u razvoj novih i podizanje kvalitete postojećih usluga.

Društvo je u 2019. godini započelo s pripremanjima za izradu Strategije razvoja Zagrebačkog holdinga za razdoblje 2021. do 2027., analizom realiziranih ciljeva iz Strategije razvoja za razdoblje od 2015. do 2020. godine te definiranjem okvira razvojnih projekata koji čine podlogu za strategiju dugoročnog razvoja, ali i pripremu za novu EU financijsku perspektivu 2021-2027.

Kao okosnica za izradu strategije 2021.-2027. izdvojena su sljedeća područja:

- Upravljanje odnosima s korisnicima
- Razvoj strateških investicija / projekata
- Energetska učinkovitost
- Digitalna transformacija poslovanja
- Razvoj i upravljanje ljudskim resursima
- Razvoj novih proizvoda i usluga
- Upravljanje obvezama, potraživanjima, operativnom imovinom i kapitalom
- Upravljanja neoperativnom imovinom
- Upravljanje svim aspektima sigurnosti
- Održivi razvoj i društveno odgovorno poslovanje.

Kako bi se osigurao ravnomjeran razvoj grada i kvaliteta usluga, za poslovanje Društva i u idućem razdoblju je ključno investiranje u gradsku infrastrukturu i ljudske potencijale. Dodatno, digitalizacija poslovanja omogućuje prilagođavanje usluga potrebama korisnika i to su procesi koji će obilježiti poslovanje društva Zagrebački holding i u budućem razdoblju.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I ANALIZA POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

REZULTAT POSLOVANJA

Društvo Zagrebački holding je u 2019. godini ostvarilo neto dobit od 83 milijuna kuna. Operativna dobit (EBIT) Društva za 2019. godinu iznosila je 202 milijuna kuna dok je iz financijskih aktivnosti Društvo Zagrebački holding ostvarilo gubitak od 109 milijuna kuna, što je poboljšanje za 20% u odnosu na 2018. godinu.

Opis	2019.	2018.	Stopa
	000 kn	prepravljeno 000 kn	promjene (%) 2019./2018.
1	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	2.087.733	2.004.701	4%
Poslovni rashodi	(1.885.634)	(1.758.974)	7%
Financijski prihodi	85.067	88.070	(3%)
Financijski rashodi	(194.162)	(224.752)	(14%)
Ukupni prihodi	2.172.800	2.092.771	4%
Ukupni rashodi	(2.079.796)	(1.983.726)	5%
Dobit prije oporezivanja	93.004	109.045	(15%)
Porezni (rashod)/ prihod	(10.039)	(13.389)	(25%)
Dobit nakon oporezivanja	82.965	95.656	(13%)
<i>EBIT</i>	<i>202.099</i>	<i>245.727</i>	<i>(18%)</i>
<i>EBITDA</i>	<i>396.616</i>	<i>421.559</i>	<i>(6%)</i>
<i>Gubitak iz financijskih aktivnosti</i>	<i>(109.095)</i>	<i>(136.682)</i>	<i>(20%)</i>

PRIHODI

U 2019. godini poslovni prihodi realizirani su u iznosu od 2.088 milijuna kuna te su u odnosu na 2018. godinu veći za 83 milijuna kuna ili 4% uslijed više realiziranih prihoda od prodaje.

Prihodi od prodaje Društva ostvareni su u iznosu od 1.749 milijuna kuna (2018: 1.667 milijun kuna). Na porast prihoda od prodaje Društva Zagrebački holding, utjecalo je povećanje prihoda od parkiranja (za 20 milijuna kuna), prihoda od pogrebnih djelatnosti (za 17 milijuna kuna), upravljanja i održavanja javnih cesta (za 16 milijuna kuna), prihoda od prodaje i gradnje objekata javne namjene za Grad Zagreb u skladu sa *IFRIC-om 12 Ugovori o koncesiji* (za 11 milijuna kuna) te uređivanja i održavanja zelenih površina (za 7 milijuna kuna).

U 2019. godini ostvareni su ostali poslovni prihodi u iznosu od 338 milijuna kuna koji su, u odnosu na 2018. godinu, veći za 0,4 milijuna kuna uslijed više ostvarenih prihoda iz promjene fer vrijednosti u ulaganje nekretnina (za 27 milijuna kuna) umanjениh za smanjenje prihoda od ukidanja rezerviranja (za 9 milijuna kuna), prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja (za 5 milijuna kuna) te prihoda od naplate šteta (za 13 milijuna kuna).

RASHODI

U 2019. godini poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 1.886 milijuna kuna te su u odnosu na 2018. godinu veći za 127 milijuna kuna ili 7%.

U strukturi poslovnih rashoda najznačajniji porast bilježe materijalni troškovi i usluge (za 55 milijuna kuna), troškovi osoblja (za 58 milijuna kuna), amortizacija (za 19 milijuna kuna) i vrijednosno usklađivanje (za 9 milijuna kuna), dok su troškovi rezerviranja i ostali poslovni rashodi zabilježili smanjenje u odnosu na 2018. godinu.

Na porast materijalnih troškova i usluga kroz dva usporedna razdoblja utjecalo je povećanje materijalnih troškova vezanih za troškove prikupljanja otpadne plastične i metalne ambalaže te biorazgradivog otpada, povećanje troškova komunalnih usluga, veće količine proizvodnje asfaltnih mješavina, te rast troškova utrošene energije.

Troškovi osoblja Društva Zagrebački holding u 2019. godini iznose 733 milijuna kuna i veći su za 58 milijuna kuna, u odnosu na 2018. godinu uslijed većih troškova bruto plaća i većih neoporezivih nagrada i naknada troškova zaposlenicima proizašlih iz Dodatka V. Temelnog kolektivnog ugovora, te radi većeg prosječnog broja radnika.

Troškovi vrijednosnog usklađenja u 2019. godini iznose 112 milijuna kuna i, u odnosu na ostvarenje 2018. godine, veći su za 9 milijuna kuna radi većih troškova vrijednosnog usklađenja nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je iz financijskih aktivnosti u 2019. godini ostvarilo manji gubitak za 28 milijuna kuna. Na smanjenje gubitka iz financijskih aktivnosti utjecalo je smanjenje troškova kamata (za 8 milijuna kuna) i troškova diskonta za izdavanje obveznica (za 10 milijuna kuna) te povećanje prihoda od udjela u dobiti od povezanih društava (za 8 milijuna kuna).

INVESTICIJE

Društvo je tijekom 2019. godine realiziralo 141 milijuna kuna investicija i 83 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene koji se realiziraju za Grad Zagreb.

BILANCA

Bilanca (Izveštaj o financijskom položaju) na dan 31. prosinca 2019. godine, u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2018. godine:

Opis	31.12.2019.	Udio	31.12.2018. prepravljeno	Udio	Stopa promjene
	u 000 kn	%	000 kn	%	%
Dugotrajna imovina	11.064.319	90%	11.166.979	93%	(1%)
Kratkotrajna imovina	1.177.092	10%	835.416	7%	41%
Ukupno imovina	12.241.411	100%	12.002.395	100%	2%
Kapital	5.666.756	46%	5.455.001	45%	4%
Dugoročne obveze	4.962.338	41%	5.222.261	44%	(5%)
Kratkoročne obveze	1.612.317	13%	1.325.133	11%	22%
Ukupno kapital i obveze	12.241.411	100%	12.002.395	100%	2%

Na dan 31. prosinca 2019. godine ukupna imovina Društva iznosila je 12.241 milijuna kuna i bila je veća u odnosu na dan 31. prosinca 2018. godine za 239 milijuna kuna. Društvo je u 2019. godini ostvarilo ukupno 140 milijuna kuna novih nabava, što je za 15% manje nego u 2018. Porast kratkotrajne imovine od 41% vezan je za povećanje zaliha i potraživanja od ovisnih društva.

Obveze po primljenim kreditima na dan 31. prosinca 2019. godine, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, smanjene su radi otplate istih, dok se u 2019. godini Društvo dugoročno zadužilo u iznosu od 150 milijuna kuna za financiranje započetih investicija.

OSTALA IZVJEŠĆA

Ovo Izvešće posloводства predstavlja skraćenu verziju, dok se na mrežnoj stranici Društva objavljuje i proširena verzija Izvešća.

Sukladno točki (b) stavku 8. članka 21.a Zakona o računovodstvu, na mrežnoj stranici Društva biti će objavljeno zasebno nefinancijsko izvješće najkasnije šest mjeseci od datuma bilance.

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

Najvažniji financijski rizici nad kojima Zagrebački holding d.o.o. provodi sustav kontrole utvrđivanja, praćenja i upravljanja su valutni rizik, kamatni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je uglavnom izloženo valutnom riziku promjene tečaja kune u odnosu na EUR po osnovi obveza po dugoročnim zajmovima od kojih je 20% vezanih za EUR dok je s osnove izdavanja kunskih obveznica te reotkupom Euroobveznica značajno smanjena izloženost Društva valutnom riziku. S obzirom na malen udio zaduženja u stranoj valuti, Društvo smatra da valutni rizik nije značajan.

Kamatni rizik Društva nije značajan budući da je 10% ukupnih kreditnih obveza vezano uz varijabilne kamatne stope dok je 90% ugovoreno s fiksnom kamatnom stopom. Najveći dio kreditnih obveza s fiksnom kamatnom stopom odnosi se na emitirane kunske obveznice uz kuponsku stopu od 3,875% godišnje fiksno te obvezu po financijskom najmu Arene Zagreb s kamatnom stopom od 4,7%.

Instrumenti koji se koriste za praćenje i smanjivanje rizika likvidnosti su analiza i upravljanje novčanim tokovima, analiza imovine i izvora financiranja imovine, analiza kreditne sposobnosti kupaca, instrumenti osiguranja plaćanja, ugovorene otvorene kreditne linije na revolving principu i sl.

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, reguliraju pojedina tijela u Republici Hrvatskoj, dok je dio pod utjecajem Grada Zagreba. S druge strane, troškovi pružanja usluga pod utjecajem su tržišta, gdje cijene mogu varirati na tjednoj ili mjesečnoj razini. Utjecaj regulatornog zakonodavstva negativno se implicira na djelatnost gospodarenja otpadom i rast troškova poslovanja.

Društvo ne može utjecati na zakonodavne i regulatorne promjene, no potencijal za anuliranje negativnih financijskih posljedica regulatornih 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 o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Temeljem članka 22. Zakona o računovodstvu (NN broj 78/15, 120/16, 116/18) Uprava trgovačkog društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 41 (dalje u tekstu: Društvo) daje sljedeću

IZJAVU

o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja u 2019. godini

1. Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja društva Zagrebački holding d.o.o. kojega su donijeli organi Društva: Uprava, dana 23. prosinca 2015. godine, Nadzorni odbor dana 11. svibnja 2016. godine te Skupština Društva dana 12. svibnja 2016. godine. Kodeks je objavljen na internetskim stranicama Društva.
2. U 2019. poslovnoj godini Društvo je u bitnom pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima, te objava kojih informacija je u interesu investitora, kao i svih nositelja interesa.

Manja odstupanja od pojedinih preporuka Kodeksa su sljedeća: sjednice Nadzornog odbora sazivaju se prema potrebi, sukladno svakodnevnim informacijama o radu, poslovanju i problemima Društva koje se zaprimaju od Uprave, Skupštine Društva i javnosti, uključujući i informacije o kojima sam Nadzorni odbor ima saznanja, a koje informacije neizravno/izravno utječu na rad samog Društva, zbog čega se sjednice sazivaju po različitim temama, a ne samo onim propisanim Izjavom o osnivanju, odnosno zakonskim aktima, te iz tog razloga nije donesen okvirni plan rada Nadzornog odbora. Članovi Revizorskog odbora nisu članovi Nadzornog odbora. Nadzorni odbor ima diskrecijsko pravo odlučivanja o sastavu Revizorskog odbora. Revizorski odbor nije izradio pravila o tome koje usluge vanjska revizorska kuća i s njome povezane osobe ne smije davati Društvu, koje usluge može davati samo uz prethodnu suglasnost odbora, a koje usluge može davati bez prethodne suglasnosti, obzirom da Revizorski odbor prati rad vanjskog revizora i svih eventualnih dodatnih usluga koje revizorska kuća daje Društvu, sukladno Zakonu o reviziji i Uredbi EU o posebnim zahtjevima u vezi sa zakonskom revizijom subjekata od javnog interesa.

Podružnice i ovisna društva Grupe Zagrebački holding su također u bitnome pratile i primjenjivale preporuke utvrđene Kodeksom. Minimalna odstupanja od primjene Kodeksa odnose se na obvezu dostave tromjesečnih pisanih izvještaja Upravi, odnosno skupštini povezanih društava. Navedena obveza se, umjesto tromjesečno, realizira dostavom mjesečnih konsolidacijskih paketa koji sadrže osnovne financijske izvještaje (račun dobiti i gubitka, bilancu, novčani tijek i dr.).

Voditelji podružnica u sastavu Društva, odnosno članovi uprava povezanih društava, u najvećoj mjeri su poslovali u okvirima usvojenih godišnjih planova, a odstupanja od planova uglavnom se odnose na stavke poslovanja koje se nisu mogle planirati, kao što su troškovi rezerviranja i vrijednosnog usklađenja.

3. Društvo osigurava učinkovitost sustava unutarnjih kontrola kod financijskog izvještavanja koje se sastoje od različitih evidencija i metoda koje se provode kako bi se inicirali, identificirali, analizirali, klasificirali i evidentirali poslovni događaji, odnosno, obuhvaćaju sve mjere i postupke koji će se primijeniti u vezi s računovodstvenim iskazom poslovnih događaja te u konačnici sastavljanjem pouzdanih financijskih izvještaja.

Služba za unutarnju reviziju zadužena je za pregledavanje učinkovitosti sustava unutarnje kontrole kojim se ustrojava i nadzire tijekom točnih, konkretnih i cjelovitih podataka o Društvu.

Društvo je dužno imati nezavisne vanjske revizore kao važan instrument korporativnog upravljanja, kako bi se osiguralo da financijska izvješća adekvatno odražavaju stvarno stanje Društva u cjelini.

4. Uprava Društva je u 2019. godini djelovala u sastavu: Ana Stojić Deban – predsjednica Uprave, Daniela Franić – članica Uprave, Bernard Mršo – član Uprave, Marica Dusper – članica Uprave od 2. siječnja 2019.g. Mandat članova Uprave traje četiri godine.

Uprava vodi poslove Društva sukladno Izjavi o osnivanju i zakonskim propisima. Članovi Uprave zastupaju Društvo pojedinačno i samostalno, ukoliko posebnom odlukom člana Društva nije određeno da član Uprave zastupa Društvo skupno s drugim članovima Uprave ili skupno s pojedinim članom koji Društvo može zastupati pojedinačno i samostalno. Ukoliko je imenovano više članova Uprave, jedan od njih imenuje se predsjednikom. Posebnom odlukom Skupštine Društva utvrđena je podjela nadležnosti članova Uprave.

Uprava je dužna pratiti da Društvo vodi poslovne i druge knjige i poslovnu dokumentaciju, sastavlja knjigovodstvene dokumente, realno procjenjuje imovinu i obveze, sastavlja financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima i važećim zakonima i propisima. Uprava je Nadzornom odboru podnosila izvješća o poslovanju Društva tijekom poslovne godine u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Nadzor nad vođenjem poslovanja Društva provodi Nadzorni odbor sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, Izjavi o osnivanju Društva i Poslovniku o radu Nadzornog odbora, kao i ostalim važećim propisima. Skupština Društva bira i opoziva članove Nadzornog odbora, na mandat od četiri godine, dok se jedan član-predstavnik radnika imenuje i opoziva sukladno odredbama Zakona o radu. Članovi Nadzornog odbora redovito primaju detaljne informacije i izvješća o stanju Društva, upravljanju i radu Društva, kako bi mogli učinkovito ispunjavati obvezu nadzora nad vođenjem poslova Društva. Dodatno, Nadzorni odbor obavlja unutarnju kontrolu i nadzor putem Revizorskog odbora koji pruža stručnu potporu Nadzornom odboru i Upravi u učinkovitom izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, upravljanja rizicima, financijskog izvješćivanja i kontrole Društva. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova sastavni je dio godišnjih izvješća Društva koja se podnose Skupštini Društva.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Ljubo Jurčić
- Nikola Mijatović
- Gojko Bežovan
- Ivan Šikić
- Josip Budimir
- Mihaela Grubišić Šeba
- Andrea Šulentić
- Mario Župan
- Dražen Hrkač

Skupštinu Društva sačinjava Grad Zagreb kao jedini član Društva kojeg zastupaju predstavnici imenovani na temelju Zaključka o predstavnicima Grada Zagreba u skupštini trgovačkih društava Zagrebački holding d.o.o., Razvojna agencija Zagreb-TPZ d.o.o. i Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o., i to:

- Milan Bandić, gradonačelnik Grada Zagreba,
- Olivera Majić, zamjenica gradonačelnika,
- Slavko Kojić, posebni viši savjetnik gradonačelnika za investicije i strana ulaganja-specijalist.

Skupština Društva saziva se u pravilu jedanput na godinu, a mora se sazvati uvijek kada to zahtijevaju interesi Društva i u slučajevima određenim zakonom i Izjavom o osnivanju.

Skupština odlučuje o financijskim izvješćima Društva, upotrebi ostvarene dobiti i pokrivanju gubitaka; otuđivanju i opterećivanju nekretnina Društva; ulaganju u razvoj i gradnju novih objekata i ulaganju u druga trgovačka društva; godišnjem planu rada Društva; povećanju i smanjenju temeljnog kapitala; imenovanju i opozivu članova Uprave; izboru i opozivu članova Nadzornog odbora; statusnim promjenama, izmjenama izjave i prestanku Društva. Osim tih pitanja Skupština odlučuje i o svim drugim pitanjima koja su joj odredbama zakona i Izjavom o osnivanju te drugim internim aktima stavljena u nadležnost.

5. U provedbi politike raznolikosti, primarni cilj Društva je osigurati primjenu principa jednakih mogućnosti i raznolikosti u svim procesima i funkcijama, te ih učiniti sastavnim dijelovima donošenja odluka u svakodnevnoj praksi. Pri tome je od osobitog značaja provedba protudiskriminacijskih mjera, osiguranje ravnopravnosti bez obzira na pripadnost određenoj skupini (na osnovi dobi, spola, etničke/nacionalne pripadnosti itd.), te stvaranje uključivog radnog okruženja. U cilju provedbe politike raznolikosti, kao jednog od elemenata društveno odgovornog poslovanja, Društvo je donijelo Etički kodeks kao pravni okvir, te imenovalo Etičko povjerenstvo i Odbor za nepravilnosti, koji, svaki u okviru svoga djelokruga, imaju zadaću utvrđivati postupanja koja predstavljaju diskriminaciju po bilo kojoj osnovi i predlagati sankcioniranje takvog ponašanja. Nadalje, Društvo je 27. 11. 2019.g. donijelo Pravilnik o unutarnjem prijavljivanju nepravilnosti koji je stupio na snagu 24. 12. 2019.g., a temeljem kojega se u propisanim rokovima trebaju donijeti odgovarajuće provedbene odluke.

Značajno je istaknuti da je Društvo od 29. studenoga 2019. nositelj certifikata Osnovni Mamforce Company Standard, što ga svrstava uz bok poslodavcima koji strategijom poslovanja nastoje unaprijediti politike i uvjete rada u domeni odgovornosti prema obitelji i rodnoj jednakosti. Standard je dodijeljen u sklopu konferencije "Odgovorni poslodavci za odgovorno roditeljstvo 2.0".

Osobita pozornost posvećuje se zaštiti i promicanju prava osoba s invaliditetom. Društvo je jedan od nositelja mjera i aktivnosti utvrđenih Zagrebačkom strategijom izjednačavanja mogućnosti za osobe s invaliditetom u razdoblju od 2016. do 2020., čiji su ciljevi osiguranje potpune integracije osoba s invaliditetom ostvarivanjem integracije u važnim životnim područjima ravnopravnim sudjelovanjem u političkom, javnom i kulturnom životu; u procesu odgoja i obrazovanja; u zapošljavanju, zdravstvu i rehabilitaciji; u socijalnoj zaštiti; u pravnoj zaštiti i zaštiti od nasilja; u istraživanju i razvoju i drugome. Jedna od odrednica Strategije - profesionalna rehabilitacija i zapošljavanje, ključan je element društvene uključenosti i ekonomske neovisnosti osoba s invaliditetom, a rad i zaposlenost temeljni su uvjet integracije u redovne životne uvjete. U provedbi navedene odrednice, Društvo zapošljava 130 osoba s invaliditetom što predstavlja 2,46 % svih zaposlenika, a koje svakodnevno uspješno participiraju u obavljanju djelatnosti Društva.

Sukladno odredbi članka 22. Zakona o računovodstvu, ova Izjava je poseban odjeljak i sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2019. godinu.

U Zagrebu, 27. svibnja 2020.

Predsjednica Uprave

Ana Stojić Deban

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. SUKLADNO ČL. 403 ZAKONA O TRŽIŠTU KAPITALA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Revidirani financijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. 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,
- Izvještaj posloводства društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine (nekonsolidirani), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja, uz opis najznačajnijih rizika kojima je izdavatelj izložen.

U Zagrebu, 27. svibnja 2020.

Ana Stojić Deban

Predsjednica Uprave
Zagrebački holding d.o.o.



Bernard Mršo

Član Uprave
Zagrebački holding d.o.o.



Daniela Franić

Članica Uprave
Zagrebački holding d.o.o.



Marica Dusper

Članica Uprave
Zagrebački holding d.o.o.



NEKONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU
NA DAN 31. PROSINCA
2019. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM
NEOVISNOG
REVIZORA



ZAGREBAČKI
HOLDING

	Stranica
Odgovornost za nekonsolidirane godišnje financijske izvještaje	24
Izvešće neovisnog revizora	25-31
Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	32
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju / bilanca	33-34
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	35
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	36-37
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	38-120

ODGOVORNOST ZA NEKONSOLIDIRANE GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava je dužna osigurati da godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 41 ("Društvo") za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI") tako da pružaju istinit i objektivan prikaz nekonsolidiranog financijskog stanja, nekonsolidiranog rezultata poslovanja, nekonsolidiranih novčanih tokova i nekonsolidiranih promjena kapitala Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja.

Pri izradi godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati nekonsolidirani financijski položaj, nekonsolidirane rezultate poslovanja, nekonsolidirane novčane tokove i nekonsolidirane promjene kapitala Društva, kao i njihovu usklađenost sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI"). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Uprava je odobrila izdavanje nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja 27. svibnja 2020. godine



Ana Stojić Deban,
predsjednica Uprave



Daniela Franić,
članica Uprave



Bernard Mršo,
član Uprave



Marica Dusper,
članica Uprave

Zagrebački holding d.o.o., Zagreb
Avenija grada Vukovara 41
10000 Zagreb
Republika Hrvatska

ZAGREBAČKI HOLDING
d.o.o.
ZAGREB, Ulica grada Vukovara 41

IZVJEŠĆE NEOVISNIH REVIZORA

Vlasniku društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb

Izvješće o reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb, Avenija grada Vukovara 41 (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju nekonsolidirani Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2019., nekonsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima i nekonsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, uz rezervu iznijetu u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom, priloženi nekonsolidirani godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za Mišljenje s rezervom

Kao što je iznijeto u Bilješci 17. uz nekonsolidirane financijske izvještaje, tijekom 2009. i 2008. godine, Društvo je kao najmodavac ugovorilo niz ugovora o najmu, koji su evidentirani kao operativni najam. Početna klasifikacija ovih ugovora nije u skladu s Međunarodnim standardom financijskog izvještavanja 16 - "Najmovi", koji navodi da se najam klasificira kao financijski najam ako se njime prenose gotovo svi rizici i koristi povezani s vlasništvom nad odnosnom imovinom, što je karakteristično za prije navedene najmove koje je Društvo ugovorilo. Da je Društvo ispravno klasificiralo ugovore o najmu, kao financijski najam u nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2019., potraživanja po financijskom najmu, neto od zarađenog budućeg prihoda bi bila veća za iznos od 406.062 tisuće kuna, nekretnine, postrojenje i oprema bi bile manje za iznos od 270.947 tisuće kuna, zadržani dobiti bi bili veći za iznos od 175.928 tisuće kuna, odgođena porezna obveza bila bi manja za 7.346 tisuća kuna, te bi dobit za 2019. godinu bila manja za iznos od 33.467 tisuća kuna.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Kao što je iznijeto u Bilješci 17. uz financijske izvještaje, pojedine općinske zemljišne knjige nisu u potpunosti sredene. Društvo je u postupku upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo. Iako Društvo posjeduje relevantnu dokumentaciju kojom se dokazuje vlasništvo, postoji određena neizvjesnost u pogledu rješavanja statusa te imovine. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Isticanje pitanja (nastavak)

Nadalje, skrećemo pozornost na bilješku 44 uz nekonsolidirane financijske izvještaje koja opisuje događaje nakon izvještajnog datuma temeljem kojih Društvo očekuje smanjenje poslovnih aktivnosti u sljedećoj poslovnoj godini zbog utjecaja virusa COVID-19. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima.

Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Utvdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koje treba objaviti u našem Izvješću neovisnog revizora:

Ključno revizijsko pitanje**Procjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine (MRS 40)**

Opis ključnih procjena i prosudbi u vezi vrednovanja ulaganja u nekretnine prikazan je u bilješkama: 2. g), 3. i 20. uz financijske izvještaje.

Društvo je na 31. prosinca 2019. u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci) iskazalo iznos od 2.125.696 tisuća kuna ulaganja u nekretnine pri čemu su uslijed novog vrednovanja ulaganja u nekretnine utvrđeno povećanje fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka u neto iznosu od 144.335 tisuća kuna (2018. godine: dobitci 103.875 tisuća kuna).

Fer vrednovanje obavljeno je na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina. Procjenitelj je obavljao procjene na temelju Zakona o procjeni vrijednosti nekretnina (NN 78/2015) i Pravilnika o metodama procjene vrijednosti nekretnina (NN 105/2015). Predmetne nekretnine uglavnom se odnose na poslovne građevine i građevinsk zemljišta na području Grada Zagreba.

Sukladno navedenom, radi značaja i korištenja prosudbi u procjenjivanju fer vrijednosti, smatramo da je vrednovanje ulaganja u nekretnine Društva ključno revizijsko pitanje.

Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje

Procjenjivali smo kompetentnost i sposobnosti Procjenitelja i potvrdili njihove kvalifikacije. Također smo procjenjivali njihovu neovisnost i opseg njihova rada te smo pregledali sklopljen ugovor radi neuobičajenih uvjeta i/ili dogovorene naknade. Potvrdili smo da je djelokrug njihovog rada prikladno utvrđen.

Testirali smo na uzorku ispravnost klasifikacije ulaganja u nekretnine, uključujući nova ulaganja, prihode od najma i povezane troškove potvrđujući iste sa iskazanim stanjima u knjigama Društva.

Pregledali smo izvješća Procjenitelja i potvrdili da su sastavljena u skladu sa propisanim metodama.

Analizirali smo na uzorku primjerenost Procjeniteljevog izbora određene metode procjenjivanja i vezana obrazloženja. Provjerili smo ispravnost evidentiranja promjena utvrđenih ponovnom procjenom u financijskim izvještajima Društva.

Također, procijenili smo adekvatnost objava u inancijskim izvještajima.

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p><u>Procjene fer vrijednosti zemljišta (MRS 16)</u></p> <p>Opis ključnih procjena i prosudbi u vezi vrednovanja zemljišta prikazan je u bilješkama: 2. f), n), 3., 16. i 17. uz financijske izvještaje. Društvo je na 31. prosinca 2019. u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci) iskazalo iznos od 157.008 tisuća kuna povećanja revalorizacijskih rezervi i 28.179 tisuća kuna povećanja odgođene porezne obveze temeljem procjene fer vrijednosti zemljišta (MRS 16) te povećanje vrijednosti zemljišta u ukupnom iznosu od 185.187 tisuća kuna.</p> <p>Fer vrednovanje obavljeno je na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina. Procjenitelj je obavljao procjene na temelju Zakona o procjeni vrijednosti nekretnina (NN 78/2015) i Pravilnika o metodama procjene vrijednosti nekretnina (NN 105/2015). Predmetna zemljišta su uglavnom na području Grada Zagreba.</p> <p>Sukladno navedenom, radi značaja i korištenja prosudbi u procjenjivanju fer vrijednosti, smatramo da je fer vrednovanje zemljišta Društva ključno revizijsko pitanje.</p>	<p>Procjenjivali smo kompetentnost i sposobnosti Procjenitelja i potvrdili njihove kvalifikacije. Također smo procjenjivali njihovu neovisnost i opseg njihova rada te smo pregledali sklopljen ugovor radi neuobičajenih uvjeta i/ili dogovorene naknade. Potvrdili smo da je djelokrug njihovog rada prikladno utvrđen.</p> <p>Pregledali smo izvješća Procjenitelja i potvrdili da su sastavljena u skladu sa propisanim metodama. Analizirali smo na uzorku primjerenost Procjeniteljevog izbora određene metode procjenjivanja i vezana obrazloženja. Provjerili smo ispravnost evidentiranja promjena utvrđenih ponovnom procjenom u financijskim izvještajima Društva.</p> <p>Također, procijenili smo adekvatnost objava u inancijskim izvještajima.</p>
<p><u>Priznavanje prihoda</u></p> <p>Opis ključnih politika i informacija u vezi priznavanja prihoda prikazan je u bilješkama: 2. r), u), 3., 6., 7. i 14. uz financijske izvještaje. Društvo je u Računu dobiti i gubitka za 2019. godinu iskazalo iznos od 1.749.400 tisuće kuna prihoda od prodaje.</p> <p>Prihode od prodaje u značajnom dijelu čini visok obujam transakcija pojedinačno niske vrijednosti. Identificirali smo sljedeće vrste tvrdnji vezanih uz priznavanje prihoda koje radi kompleksnosti naplate i evidentiranja istih smatramo ključnim revizijskim pitanjem:</p> <ul style="list-style-type: none">- potpunost prihoda evidentiranih na temelju oslanjanja na sustav naplate,- točnost i potpunost prihoda priznatih na temelju transakcija i primjerenost alokacije ukupne vrijednosti transakcija između više elemenata u paketu transakcije.	<p>Ocijenili smo dizajn i implementaciju ključnih kontrola kod praćenja sustava fakturiranja. Analizirali smo adekvatnost i konzistentnost usvojenih politika Društva u vezi priznavanja prihoda.</p> <p>Naši revizori informacijskih sustava su obavili dodatne postupke koji uključuju kontrolu transakcijskog integriteta i pregled aplikativnih kontrola. Za podružnice Društva koja imaju eksternaliziranu uslugu pripreme računa pregledani su ugovori i obavljeni postupci razumijevanja sustava internih kontrola i informacijske sigurnosti i pregled kontrola transakcijskog integriteta podataka.</p> <p>Izvršili smo dokazno ispitivanje na uzorku od ne-sustavnih prilagodbi koji su izvan normalnog procesa naplate.</p> <p>Neovisnim potvrdama kupaca na referentnom uzorku potvrdili smo obračunata stanja i promete. Provjerili smo prema uzorku pravilnost iskazivanja prihoda po pripadajućim razdobljima.</p> <p>Također, procijenili smo adekvatnost objava u financijskim izvještajima.</p>

Ostala pitanja

Društvo je izradilo i konsolidirane godišnje financijske izvještaje, te radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati konsolidirane godišnje financijske izvještaje Društva povezano s ovim nekonsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće Društva koje sadrži Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja.

Naše mišljenje o godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti izvješće posloводства i Izjavu o primjeni korporativnog upravljanja osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Uprava je odgovorna za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva. Vezano za Izvješće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“).

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Člankom 21 Zakona o računovodstvu.
- Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Godišnje izvješće Društva za 2019. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i Revizijskog odbora za godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar Društva za izražavanje mišljenja o godišnjim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Mi također dajemo izjavu Revizijskom odboru da smo postupili u skladu s relevantnim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

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

BDO Croatia d.o.o., Crowe Horwath revizija d.o.o. i Audit d.o.o. zajednički su odgovorni za izvršavanje revizije i za revizorsko mišljenje prema zahtjevima Zakona o reviziji, primjenjivim u Hrvatskoj.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Imenovanje revizora

BDO Croatia d.o.o. je imenovana revizorom Društva dana 30. rujna 2019. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što predstavlja neprekidan angažman od pet godina.

Crowe Horwath Revizija d.o.o. je imenovan revizorom Društva 30. rujna 2019. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što ovom revizoru predstavlja prvu godinu angažmana.

Audit d.o.o. je imenovan revizorom Društva 30. rujna 2019. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što ovom revizoru predstavlja prvu godinu angažmana.

Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizijskom odboru

Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Pružanje nerevizorskih usluga

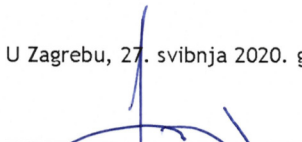
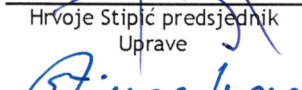
Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)**Ostali izvještaji**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji") i isti su prikazani na stranicama od 121 do 135 Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva u skladu sa sa informacijama iznijetim u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 32 do 120 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore.


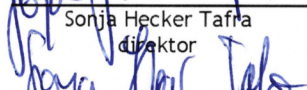
Angažirani partneri u reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvešće neovisnog revizora su Ivan Štimac, ovlaštenu revizor za BDO Croatia d.o.o., Sonja Hecker Tafra, ovlaštenu revizor, za Crowe Horwath Revizija d.o.o. i Darko Karić, ovlaštenu revizor za Audit d.o.o.

U Zagrebu, 27. svibnja 2020. godine


Hrvoje Stipić predsjednik
Uprave

Ivan Štimac
ovlaštenu revizor


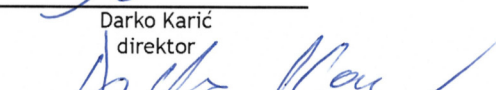
BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b


Sonja Hecker Tafra
direktor

Sonja Hecker Tafra
ovlaštenu revizor

Crowe Horwath Revizija
d.o.o.
Petra Hektorovića 2
Grand Center, VIII kat
10 000 Zagreb

Crowe Horwath Revizija d.o.o.
Zagreb


Darko Karić
direktor

Darko Karić
ovlaštenu revizor

Audit d.o.o.
Benkovićeve 2
10000 Zagreb



ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	Bilješke	2019.	2018.
		(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	6	1.749.400	1.666.814
Ostali poslovni prihodi	7	338.333	337.887
Ukupno		2.087.733	2.004.701
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi i usluge	8	(733.738)	(678.455)
Troškovi osoblja	9	(733.101)	(675.069)
Amortizacija	10	(194.517)	(175.832)
Vrijednosno usklađenje imovine	11	(111.834)	(102.933)
Rezerviranja	12	(38.727)	(46.524)
Ostali poslovni rashodi	13	(73.717)	(80.161)
Ukupno		(1.885.634)	(1.758.974)
Financijski prihodi	14	85.067	88.070
Financijski rashodi	15	(194.162)	(224.752)
NETO FINANCIJSKI RASHOD		(109.095)	(136.682)
UKUPNI PRIHODI		2.172.800	2.092.771
UKUPNI RASHODI		(2.079.796)	(1.983.726)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		93.004	109.045
Porezni rashod	16	(10.039)	(13.389)
DOBIT ZA GODINU		82.965	95.656
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje se neće reklasificirati u račun dobiti i gubitka</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	29	128.790	4.945
Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu		211.755	100.601


Ana Stojić Deban,
predsjednica Uprave


Bernard Mršo,
član Uprave


Daniela Franić,
članica Uprave


Marica Dusper,
članica Uprave

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju/bilanca

Na dan 31. prosinca 2019. godine

	Bilješke	31.12.2019. <hr/> (u tisućama kuna)	31.12.2018. <hr/> prepravljeno (u tisućama kuna)	01.01.2018. <hr/> prepravljeno (u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA				
Nekretnine, postrojenja i oprema	17	4.933.129	4.890.357	8.177.949
Ulaganje u nekretnine	20	2.125.696	2.156.050	2.528.951
Imovina s pravom korištenja	19	8.940	-	-
Nematerijalna imovina	18	16.553	4.815	9.064
Ulaganja u ovisna društva	21	2.407.666	2.407.666	2.407.666
Financijska imovina	22	125.209	124.835	108.446
Dugotrajna potraživanja	23	1.422.228	1.567.479	1.262.745
Odgodena porezna imovina	16	24.898	15.777	30.710
Ukupno dugotrajna imovina		11.064.319	11.166.979	14.525.531
KRA TKOTRAJNA IMOVINA				
Zalihe	24	273.683	88.281	138.883
Potraživanja od povezanih društava	25	656.003	491.157	409.049
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	26	178.119	173.524	205.122
Financijska imovina	27	3.378	3.659	6.706
Novac i novčani ekvivalenti	28	65.909	78.795	46.027
Ukupno kratkotrajna imovina		1.177.092	835.416	805.787
UKUPNO IMOVINA				
		12.241.411	12.002.395	15.331.318
Izvanbilančni zapisi	37	155.029	161.722	356.403

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

	Bilješke	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
		<u> </u>	<u>prepravljeno</u>	<u>prepravljeno</u>
		(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
KAPITAL I OBVEZE				
Temeljni kapital	29	3.177.044	3.177.044	3.833.236
Revalorizacijske pričuve	29	1.812.674	1.684.305	2.712.033
Ostale pričuve	29	319.977	319.977	319.977
Zadržana dobit	29	<u>357.061</u>	<u>273.675</u>	<u>146.147</u>
Ukupan kapital		<u>5.666.756</u>	<u>5.455.001</u>	<u>7.011.393</u>
DUGOROČNE OBVEZE				
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	30	1.218.509	1.483.869	2.125.359
Obveze za izdane obveznice	31	2.261.551	2.251.358	2.243.265
Rezerviranja	33	232.548	226.879	364.052
Odgođeno priznavanje prihoda	34	840.448	875.682	1.601.993
Odgođena porezna obveza	16	397.807	369.775	595.400
Ostale dugoročne obveze	32	<u>11.475</u>	<u>14.698</u>	<u>19.786</u>
Ukupno dugoročne obveze		<u>4.962.338</u>	<u>5.222.261</u>	<u>6.949.855</u>
KRATKOROČNE OBVEZE				
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	36	393.863	356.592	480.890
Obveze prema povezanim društvima	35	83.344	99.606	277.254
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	30	1.093.341	819.073	576.093
Tekuće dospijeće odgođenog priznavanja prihoda	34	35.630	35.839	35.833
Tekuća obveza poreza na dobit		<u>6.139</u>	<u>14.023</u>	<u>-</u>
Ukupno kratkoročne obveze		<u>1.612.317</u>	<u>1.325.133</u>	<u>1.370.070</u>
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		<u>12.241.411</u>	<u>12.002.395</u>	<u>15.331.318</u>
Izvanbilančni zapisi	37	155.029	161.722	356.403

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	Temeljni kapital	Ostale pričuve	Pričuve iz revalorizacije nekretnina	Zadržana dobit	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stanje 31. prosinca 2016. godine	3.833.236	319.977	2.730.718	119.041	7.002.972
Učinak prepravaka (bilješka 4)	-	-	(18.685)	(32.208)	(50.893)
Stanje 1. siječnja 2017. godine (prepravljeno)	3.833.236	319.977	2.712.033	86.833	6.952.079
<i>Sveobuhvatna dobit</i>					
Dobit za godinu	-	-	-	59.314	59.314
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	59.314	59.314
Stanje 1. siječnja 2018. godine (prepravljeno)	3.833.236	319.977	2.712.033	146.147	7.011.393
<i>Sveobuhvatna dobit</i>					
Dobit za godinu	-	-	-	95.656	95.656
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	4.945	-	4.945
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	4.945	-	4.945
Ukupna sveobuhvatna dobit			4.945	95.656	100.601
<i>Transakcije s vlasnikom priznate direktno u glavnici</i>					
Podjela Društva (izdvajanje) (bilješka 5)	(656.192)	-	(1.032.673)	31.872	(1.656.993)
Ukupno transakcije s vlasnikom priznate direktno u glavnici	(656.192)	-	(1.032.673)	31.872	(1.656.993)
Stanje 31. prosinca 2018. godine (prepravljeno)	3.177.044	319.977	1.684.305	273.675	5.455.001
<i>Sveobuhvatna dobit</i>					
Dobit za godinu	-	-	-	82.965	82.965
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	128.369	421	128.790
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	128.369	421	128.790
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	128.369	83.386	211.755
Stanje 31. prosinca 2019. godine	3.177.044	319.977	1.812.674	357.061	5.666.756

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
<i>Dobit tekuće godine</i>	82.965	95.656
Porezni rashod priznat u dobiti ili gubitku	(10.039)	(13.389)
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	177.745	182.683
Prihodi od ulaganja priznati u dobit ili gubitak	(37.475)	(41.213)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	31.840	31.863
Promjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine	(144.335)	(104.887)
Vrijednosno usklađenje ostale dugotrajne imovine	42.341	96
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	194.517	175.832
Gubitak od prodane imovine	(912)	-
Smanjenje odgođenih prihoda za imovinu koja se financira od drugih	(35.234)	(21.592)
Povećanje / (smanjenje) dugoročnih rezerviranja	5.669	(29.344)
Dobitci / (gubici) od tečajnih razlika	2.598	(6.620)
Promjene u radnom kapitalu:		
Povećanje zaliha	(7.374)	(3.324)
Smanjenje predujmova za kratkotrajnu imovinu	1.230	2.606
Povećanje potraživanja od kupaca	(43.697)	(35.155)
Povećanje potraživanja od povezanih društava	(187.695)	(152.634)
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od države	(3.511)	6.964
Smanjenje / (povećanje) ostalih potraživanja	11.000	(22.441)
Povećanje obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	15.747	303.179
Povećanje obveza za poreze i doprinose	5.687	54.106
Povećanje / (smanjenje) obveza prema zaposlenima	3.976	(7.965)
Smanjenje ostalih dugoročnih obveza	(8.194)	(31.197)
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	3.065	(53.368)
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	99.914	329.856

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima / nastavak

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Novac ostvaren poslovanjem	99.914	329.856
Plaćeni porez na dobit	(13.021)	(1.602)
Plaćene kamate	(168.689)	(146.215)
Neto novac ostvaren u poslovnim aktivnostima	(81.796)	182.039
Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(141.534)	(163.426)
(Povećanje) / Smanjenje predujmova za dug. imovinu	(2.257)	9
Primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	-	855
Smanjenje / (povećanje) dugotrajnih potraživanja	145.251	(324.188)
Primici od prodaje kratkotrajne financijske imovine	281	3.048
Izdaci za nabavu financijske imovine	(374)	(16.389)
Naplaćene kamate	37.203	44.724
Primici od udjela u dobiti i dividendi	22.894	15.343
Podjela Društva (izdvajanje)	-	(806)
Neto novac ostvaren u ulagateljskim aktivnostima	61.464	(440.830)
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	679.078	693.638
Otplate zajmova i kredita	(671.632)	(402.079)
Neto novac ostvaren u financijskim aktivnostima	7.446	291.559
Neto povećanje / (smanjenje) novca	(12.886)	32.768
Novac na dan 1. siječnja 2019.	78.795	46.027
Novac na dan 31. prosinca 2019.	65.909	78.795

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Povijest, nastanak i statusne promjene

Dana 27. prosinca 2005. godine između Grada Zagreba i društva Zagrebački holding d.o.o. ("Društvo") zaključeni su ugovori o prijenosu poslovnih udjela, temeljem kojih je izvršen prijenos prava vlasništva nad udjelima odnosno dionicama 22 trgovačka društva s Grada Zagreba na Društvo. Preneseni poslovni udjeli/dionice, nominalne vrijednosti 4.036.590 tisuća kuna predstavljaju imovinu Društva, s kojom ono može slobodno raspolagati. Temeljem tih ugovora Grad Zagreb je povećao temeljni kapital Društva, pretvaranjem potraživanja s osnova Ugovora o prijenosu poslovnih udjela u ukupnom iznosu od 4.036.590 tisuća kuna u temeljni (upisani) kapital Društva.

Tijekom 2006. i 2007. godine provedena su pripajanja trgovačkih društava, kao i statusne promjene što je upisano i u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

Postupkom pripajanja, pripojena društva su svu svoju imovinu i obveze prenijela na Društvo kao društvo preuzimatelj. Sukladno ugovorima o pripajanju i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, temeljni kapital Društva nije se povećao za iznose temeljnih kapitala pripojenih društava jer je isti imatelj 100%-tnih temeljnih i poslovnih uloga u pripojenim društvima.

Tijekom 2013. godine Društvo je sukladno usvojenim strateškim odrednicama definiralo Plan podjele Društva s osnivanjem novih trgovačkih društava prijenosom dijela imovine i obveza. Do kraja 2013. godine izdvojene su četiri poslovne cjeline: opskrba vodom (uvjetovano promjenama Zakona o vodama, NN 153/09, 63/11, 130/11 i 56/13), upravljanje objektima, gradnja i prodaja stanova te izdavačka djelatnost (uvjetovano strateškim odrednicama izdvajanja tržišno usmjerenih od komunalnih djelatnosti), u četiri nova trgovačka društva.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu (broj Tt-13/25472-2) od 8. studenoga 2013. godine u Sudski je registar proveden opis podjele Društva odvajanje s osnivanjem novih društava: Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o., Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., Zagrebačka stanogradnja d.o.o. i AGM d.o.o.

Podjela temeljnog kapitala obavljena je na način da je u sklopu provedbe Plana podjele, smanjen temeljni kapital Društva sa iznosa od 4.208.629 tisuća kuna za iznos od 2.069.128 tisuća kuna na iznos od 2.139.501 tisuća kuna u postupku podjele Društva odvajanjem s osnivanjem gore navedenih društava.

Nakon izvršene statusne promjene Društva i upisa osnivanja novih trgovačkih društava zaključeni su ugovori o prijenosu poslovnih udjela između Grada Zagreba kao prenositelja i Društva kao stjecatelja novoosnovanih društava Gradsko stambeno komunalno društvo d.o.o., Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., AGM d.o.o. i Zagrebačka stanogradnja d.o.o. Poslovni udjeli preneseni su na Društvo u ukupnom iznosu od 2.069.128 tisuća kuna koji odgovara nominalnom iznosu temeljnog kapitala za svako pojedino novoosnovano društvo, čime su stvoreni uvjeti za dokapitalizaciju Društva na način da su potraživanja Grada Zagreba od Društva stečena prijenosom poslovnih udjela pretvorena u dodatni temeljni ulog što je i provedeno u registru Trgovačkog suda u Zagrebu tijekom 2013. godine.

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Djelatnosti Društva

Društvo na dan 31. prosinca 2019. godine obuhvaća niže navedene podružnice:

NAZIV DRUŠTV /PODRUŽNICE	SJEDIŠTE	OSNOVNA DJELATNOST	UDJEL U VLASNIŠTVU	
			2019.	2018.
Zagrebački holding	Avenija grada Vukovara 41	javni prijevoz, opskrba vodom, održavanje čistoće, putnička agencija, šport, upravljanje objektima i poslovanje nekretninama	100% Grad Zagreb	100% Grad Zagreb
1/ Gradska groblja	Aleja Hermanna Bollea 27	pogrebne i srodne djelatnosti	100% Zg.holding	100% Zg.holding
2/ Čistoća	Radnička 82	održavanje čistoće, odvoz otpada	100% Zg.holding	100% Zg.holding
3/ Zrinjevac	Remetinečka 15	uređivanje i održavanje zelenih površina	100% Zg.holding	100% Zg.holding
4/ Zagrebparking	Šubićeva 40/III	usluge na javnim parkiralištima i garažama	100% Zg.holding	100% Zg.holding
5/ Zagrebačke ceste	Donje Svetice 48	upravljanje, održavanje, izgradnja regionalnih i lokalnih cesta	100% Zg.holding	100% Zg.holding
6/ Autobusni kolodvor Zagreb	Avenija Marina Držića 4	usluge autobusnih kolodvora	100% Zg.holding	100% Zg.holding
7/ Tržnice Zagreb	Šubićeva 40/V	tržnice na veliko i malo, skladištenje	100% Zg.holding	100% Zg.holding
8/ ZGOS	Zeleni trg 3	zbrinjavanje otpada	100% Zg.holding	100% Zg.holding
9/ Zagrebački digitalni grad	Av.Dubrovnik 15	najam telekomunikacijskih vodova i mreže	100% Zg.holding	100% Zg.holding
10/ Upravljanje projektima	Jankomir 25	gradnja i upravljanje projektima	100% Zg.holding	100% Zg.holding
11/ Arena Zagreb	Ul. V. Vukova 8	upravljanje i održavanje sportskih građevina	100% Zg.holding	100% Zg.holding
12/ Robni terminali Zagreb	Jankomir 25	skladištenje robe	100% Zg.holding	100% Zg.holding
13/ Vladimir Nazor	Maksimirska 51a	organizirani odmor mladih i putnička agencija	100% Zg.holding	100% Zg.holding
14/ Upravljanje nekretninama	Jankomir 25	upravljanje objektima u vlasništvu Društva	100% Zg.holding	100% Zg.holding

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Društva i ustanove u vlasništvu Društva koji čine Zagrebački holding Grupu (u nastavku: Grupa):

NAZIV DRUŠTVA	SJEDIŠTE	PRAVNI OBLIK	OSNOVNA DJELATNOST	UDJEL U VLASNIŠTVU	
				2019.	2018.
1/ Gradska plinara Zagreb d.o.o.	Radnička 1	d.o.o.	distribucija plina	100% Zg.holding	100% Zg.holding
2/ Gradska plinara Zagreb - Opskrba d.o.o.	Radnička 1	d.o.o.	opskrba plinom	100% Zg.holding	100% Zg.holding
3/ Zagreb plakat d.o.o.	Hebrangova 32	d.o.o.	iznajmljivanje oglasnog prostora	51% Zg.holding	51% Zg.holding
4/ Gradska ljekarna Zagreb	Kralja Držislava 6	ustanova	ljekarnička djelatnost	100% Zg.holding	100% Zg.holding
5/ Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	Savska cesta 1	d.o.o.	upravljanje objektima	100% Zg.holding	100% Zg.holding
6/ Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	Folnegovićeve 1	d.o.o.	skupljanje, pročišćivanje i distribucija vode	100% Zg.holding	100% Zg.holding
7/ AGM d.o.o.	Mihanovićeve 28	d.o.o.	izdavačka djelatnost	100% Zg.holding	100% Zg.holding
8/ Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	Jankomir 25	d.o.o.	gradnja i prodaja stanova	100% Zg.holding	100% Zg.holding
9/ Centar d.o.o.	Avenija grada Vukovara 41	d.o.o.	upravljanje sportskim objektima	100% Zg.holding	100% Zg.holding
10/ Gradska plinara Bjelovar d.o.o.*	F. Rusana 21, Bjelovar	d.o.o.	distribucija plina	100% Gradska plinara Zagreb	100% Gradska plinara Zagreb

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu (Tt-17/49954-2) od 29. prosinca 2017. godine provedena je podjela Društva odvajanje s osnivanjem novih trgovačkih društava s ograničenom odgovornošću – Zagrebački električni tramvaj d.o.o. i Zagrebački velesajam d.o.o. s izdvajanjem gospodarskih cjelina na novoosnovana društva. U postupku podjele s osnivanjem smanjen je temeljni kapital Društva za 656.192 tisuća kuna na iznos 3.177.044 tisuća kuna dok su poslovni učinci Plana podjele stupili na snagu dana 1. siječnja 2018. godine. Udjele u novim društvima stekao je Grad Zagreb, koji je nakon provedbe Plana podjele jedini član, odnosno jedini imatelj poslovnih udjela u novim društvima (bilješka 5).

*U 2019. godini promijenjen je naziv Elektrometal distribucija plina d.o.o. u Gradska plinara Bjelovar d.o.o.

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Glavne djelatnosti

U tijeku godine, glavne djelatnosti Društva su pružanje niže navedenih usluga:

- a/ Usluge održavanja čistoće i odvoza otpadaka
- b/ Usluge uređivanja i održavanja zelenih površina
- c/ Usluge upravljanja, održavanja, izgradnje i zaštite regionalnih i lokalnih cesta
- d/ Usluge parkiranja
- e/ Usluge skladištenja i najma
- f/ Odlaganje i gospodarenje otpadom
- g/ Gradnja i upravljanje projektima
- h/ Ostale usluge

Zaposlenici

U Društvu je na dan 31. prosinca 2019. godine bilo zaposleno 5.291 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine 5.038 zaposlenih), kako je nastavno prikazano:

Podružnica	31.12.2019.	31.12.2018.
Direkcija	185	133
Čistoća	1.945	1.788
Zrinjevac	796	769
Zagrebačke ceste	702	715
Zagrebparking	420	408
Tržnice Zagreb	305	313
Gradska groblja	283	270
Robni terminali Zagreb	242	249
Vladimir Nazor	178	168
Autobusni kolodvor Zagreb	89	95
Upravljanje nekretninama	57	44
ZGOS	35	32
Upravljanje projektima	24	25
Zagrebački digitalni grad	24	23
Arena Zagreb	6	6
SVEUKUPNO broj radnika na kraju razdoblja:	5.291	5.038

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Uprava i voditelji podružnica

Tijekom 2019. godine članovi **Uprave** Društva bili su:

Ana Stojić Deban, predsjednica Uprave od 16.06.2015. godine

Daniela Franić, članica Uprave od 06.03.2015. godine

Bernard Mršo, član Uprave od 08.08.2016. godine

Marica Dusper, članica Uprave od 02.01.2019. godine

Voditelji podružnica

- 1/ podružnica Gradska groblja, Ljerka Ćosić od 15.07.2017. godine do 01.01.2019. godine, Patrik Šegota od 02.01.2019. godine
- 2/ podružnica Čistoća, Goran Bradić od 18.01.2018. godine do 02.05.2019. godine, Jure Leko od 01.04.2019. godine
- 3/ podružnica Zrinjevac, Igor Toljan od 15.11.2017. godine
- 4/ podružnica Zagrebparking, Ana Preost od 16.12.2017. godine
- 5/ podružnica Zagrebačke ceste, Ante Todorčić od 30.07.2015. godine do 23.01.2019. godine, Hasan Džonbić v.d. po specijalnoj punomoći od 24.01.2019. godine do 1.7.2019. godine, Željko Dukić v.d. po specijalnoj punomoći od 02.07.2019. do 8.9.2019. godine, Dragan Perić od 09.09.2019. godine
- 6/ podružnica Autobusni kolodvor, Martina Peričić od 15.11.2017. godine do 10.11.2019. godine, Luka Grabušić od 11.11.2019. godine
- 7/ podružnica Tržnice Zagreb, Stanko Gačić od 09.08.2016. godine
- 8/ podružnica ZGOS, Anita Udovičić od 15.11.2017. godine
- 9/ podružnica Zagrebački digitalni grad, Gordana Pokrajčić od 15.11.2017. godine
- 10/ podružnica Upravljanje projektima, Marija Caharija od 17.11.2017. godine
- 11/ podružnica Robni terminali Zagreb, Krunoslav Gašparić od 02.01.2018. godine
- 12/ podružnica Vladimir Nazor, Tomislav Družak od 09.08.2016. godine do 08.01.2020. godine , Goran Kršnjavi v.d. po specijalnoj punomoći 13.01.2020. godine
- 13/ podružnica Arena Zagreb, Sretan Šarić od 07.07.2017. godine
- 14/ podružnica Upravljanje nekretninama, Zdravka Ramljak od 04.04.2016. godine

Nadzorni odbor

Članovi **Nadzornog odbora** Društva tijekom 2019. godine bili su:

1. Ivan Šikić, član (od 21. rujna 2017. godine)
2. Gojko Bežovan, član (od 21. rujna 2017. godine)
3. Andrea Šulentić, članica (od 28. svibnja 2015. g. do 27. svibnja 2019. g.), članica (od 05. lipnja 2019. godine)
4. Nikola Mijatović, član (od 08. kolovoza 2016. godine), zamjenik predsjednika (od 27. rujna 2017. godine)
5. Mario Župan, član (od 08. kolovoza 2016. godine)
6. Ljubo Jurčić, član (od 21. rujna 2017. godine), predsjednik (od 27. rujna 2017. godine)
7. Josip Budimir, član (od 21. rujna 2017. godine)
8. Mihaela Grubišić Šeba, članica (od 21. rujna 2017. godine)
9. Dražen Hrkač, član (od 02. svibnja 2018. godine)

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Revizorski odbor Društva

Članovi Revizorskog odbora u 2019. godini bili su:

1. Mirko Herak, predsjednik od 10. prosinca 2013. godine
2. Mirka Jozić, zamjenica predsjednika, članica od 10. prosinca 2013. godine
3. Daniela Juroš Pečnik, članica od 21. travnja 2016. godine

Skupština Društva

Jedini član Skupštine Društva je Grad Zagreb, a predstavnici člana tijekom 2019. godine bili su:

1. Milan Bandić (od 22. travnja 2015. godine)
2. Slavko Kojić (od 28. lipnja 2013. godine)
3. Olivera Majić (od 14. lipnja 2017. godine)

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a/ Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji ("MSFI"). Uprava je na dan 27. svibnja 2020. godine odobrila izdavanje ovih nekonsolidiranih financijskih izvješća za podnošenje Glavnoj skupštini na usvajanje.

Društvo je uskladilo iznose koji su prethodno objavljeni u nekonsolidiranim financijskim izvještajima gdje je to bilo potrebno kako je prikazano u bilješci 4.

b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva uključuju odvojene financijske izvještaje Društva. Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva pripremljeni su po načelu povijesnog troška, uz izuzetke revalorizacije zemljišta, ulaganja u nekretnine i dijela financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti, kako je objavljeno u bilješkama 17, 20 i 22 uz financijske izvještaje, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje nekonsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od posloводства donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i na iznose objavljene imovine i obveza, prihoda i rashoda. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za nekonsolidirane financijske izvještaje prikazana su u bilješkama.

Obveza konsolidacije

Društvo ima u vlasništvu druge pravne osobe – ovisna društva, koja su subjekti koje kontrolira. Kontrola postoji kada Društvo ima moć, direktno ili posredno, upravljati financijskim i poslovnim politikama subjekta kako bi se tim aktivnostima ostvarile koristi.

Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultate Društva i njezinih ovisnih društava ("Grupa"), kao da čine jednu cjelinu.

Ovi odvojeni nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su jer postoji zakonska obveza Društva da ih sastavi. Međutim, za potpunije razumijevanje poslovanja Društva, ove odvojene nekonsolidirane financijske izvještaje potrebno je čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima koje Društvo sastavlja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i javno objavljuje.

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI)

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi te tumačenja izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

MSFI 16 Najmovi

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2019. godine ili nakon toga. Društvo je odlučilo primijeniti standard od datuma njegovog obveznog usvajanja 1. siječnja 2019. godine primjenom modificirane retroaktivne metode, bez prepravljavanja usporednih podataka i primjenom određenih pojednostavljenja koja su dopuštena standardom. Imovina s pravom uporabe mjeri se po iznosu obveze po najmu na datum usvajanja standarda (usklađene za prijevremene otplate ili obračunati trošak najma).

Pri prvom primjeni MSFI 16, Društvo je koristilo sljedeća praktična rješenja dopuštena standardom:

- primjenu jedinstvene diskontne stope na portfelj najмова s razmjerno sličnim značajkama,
- oslanjanje na prethodne procjene o štetnosti najмова kao alternativno rješenje ispitivanju umanjenja vrijednosti – na dan 1. siječnja 2019. nije bilo štetnih ugovora,
- iskazivanje poslovnih najмова čije je preostalo razdoblje najma na dan 1. siječnja 2019. godine kraće od 12 mjeseci kao kratkoročne najmove,
- isključivanje početnih izravnih troškova iz mjerenja imovine s pravom uporabe na datum prve primjene, i
- uporaba novijih saznanja pri određivanju razdoblja najma ako ugovor sadržava mogućnosti produženja ili raskida najma.

Društvo je također odlučilo da neće ponovno ocijeniti je li na dan prve primjene riječ o ugovoru o najmu ili ugovoru koji sadržava najam. Umjesto toga, za ugovore sklopljene prije datuma prijelaza, Društvo se oslanjalo na svoju ocjenu donesenu na temelju primjene MRS-a 17 Najmovi i Tumačenja (IFRIC) 4 Utvrđivanje sadržava li sporazum najam.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK**b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja / nastavak*****Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) / nastavak***

Na dan 1. siječnja 2019. godine ponderirana prosječna granična stopa zaduživanja koju Društvo primjenjuje na obveze po najmu bila je 3,53%.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je imalo obveze po neopozivom najmu u iznosu od 21.686 tisuća kuna. Od ovih obveza, iznos od 11.406 tisuća kuna odnosi se na kratkoročne najmove, a iznos od 3.787 tisuća kuna na najmove niskih vrijednosti, a oba iznosa se priznaju linearno kao trošak u računu dobiti i gubitka.

Usklađenje ugovornih obveza po poslovnom najmu objavljenih u bilješkama 19 i 30 s priznatom obvezom je kako slijedi:

<i>U tisućama kuna</i>	31. prosinca 2018/ 1. siječnja 2019
Ukupna buduća minimalna plaćanja najma za neopozive* poslovne najmove na dan 31. prosinca 2018.	21.686
- Obveze po financijskom najmu priznate na dan 31. prosinca 2018.	0
- Buduća varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi	-
- Učinak diskontiranja na sadašnju vrijednost	(385)
- Umanjeno za kratkoročne najmove koji nisu priznati kao obveza	(11.406)
- Umanjeno za najmove niske vrijednosti koji nisu priznati kao obveza	(3.787)
Ukupno obveze po najmu priznate na dan 1. siječnja 2019.	6.108
Od čega su:	
Obveze po kratkoročnom najmu (bilješka 30)	2.108
Obveze po dugoročnom najmu (bilješka 30)	4.000

Neopozivi najmovi uključuju one koji se mogu opozvati samo:

- (a) u slučaju nepredviđenog događaja,
- (b) uz dozvolu najmodavca,
- (c) ako najmoprimac sklopi novi najam za istu ili jednako vrijednu imovinu s istim najmodavcem; ili
- (d) nakon što je najmoprimac platio dodatni iznos na temelju kojeg je na početku razdoblja najma izvjesno da će se najam nastaviti.

Promjena računovodstvene politike utjecala je na sljedeće stavke izvještaja o financijskom položaju na dan 1. siječnja 2019. godine:

<i>U tisućama kuna</i>	Učinak usvajanja MSFI 16	
Povećanje imovine s pravom korištenja	<i>19</i>	6.108
Povećanje obveza po najmu	<i>30</i>	6.108

Nakon usvajanja MSFI 16, izmijenjena je priroda troškova povezanih s najmovima jer društvo priznaje trošak amortizacije za imovinu u vidu prava korištenja i trošak kamata po obvezama za najam.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja / nastavak

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) / nastavak

Ranije je Društvo priznavalo rashode operativnog najma linearnom metodom tijekom trajanja najma i priznavalo imovinu i obveze samo u onoj mjeri u kojoj je bilo razlika između stvarnih plaćanja najma i priznatog troška za godinu.

U Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine uključeno je 3.026 tisuća kuna amortizacije koja se odnosi na imovinu s pravom upotrebe (bilješka 19), te 390 tisuća kuna financijskog rashoda koji se odnosi na kamate po obvezama za najam (bilješka 15). Troškovi povezani s kratkoročnim najmovima za koje je primijenjeno oslobođenje od primjene MSFI 16 iznosili su u 2019. godini 12.864 tisuća kuna.

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 1. siječnja 2019. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

- IFRIC 23 „Neizvjesnost povezana s tretmanom poreza na dobit“ (objavljen 7. lipnja 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).
- Karakteristike preplata s negativnom naknadom - Dodaci MSFI 9 (objavljen 12. listopada 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).
- Dodaci MRS-u 28 „Dugoročni udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“ (objavljen 12. listopada 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).
- Godišnja poboljšanja MSFI-jeva za izvještajni ciklus od 2015. do 2017. godine – dodaci MSFI-ju 3, MSFI-ju 11, MRS-u 12 i MRS-u 23 (objavljeni 12. prosinca 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).
- Dodaci MRS-u 19 „Izmjene, ograničenja ili podmirenje plana“ (objavljeni 7. veljače 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine).

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Standarde, a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo

Objavljeno je nekoliko novih računovodstvenih standarda i tumačenja koji nisu obvezni za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2019. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo:

- Dodaci Konceptualnom okviru financijskog izvještavanja (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).

Izmijenjeni konceptualni okvir uključuje novo poglavlje o mjerenju; smjernice za izvještavanje o financijskom rezultatu; poboljšane definicije i smjernice - osobito definiciju obveze; i pojašnjenja u važnim područjima, kao što su uloga upravljanja, razboritosti i neizvjesnosti mjerenja u financijskom izvještavanju.

- Definicija značajnosti - Dodaci MRS-u 1 i MRS-u 8 (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).

Dodaci pojašnjavaju definiciju značajnosti i kako je treba primjenjivati kako bi obuhvaćala smjernice koje su do sada bile sadržane drugdje u MSFI. Nadalje, poboljšana su objašnjenja uz samu definiciju. Naposljetku, dodaci osiguravaju dosljednost definicije značajnosti u svim MSFI. Informacije su značajne ako se opravdano može očekivati da će njihovo izostavljanje, pogrešno ili nejasno prikazivanje utjecati na odluke koje primarni korisnici financijskih izvještaja opće namjene donose na temelju tih financijskih izvještaja, a koje pružaju financijske informacije o određenom izvještajnom subjektu. Društvo trenutno procjenjuje utjecaj dodataka na financijske izvještaje

- Reforma referentnih kamatnih stopa - Dodaci MSFI 9, MRS-u 39 i MSFI 7 (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.)

Dodaci su proizašli iz zamjene referentnih kamatnih stopa kao što je LIBOR i ostale međubankovne ponudbene kamatne stope („IBOR-i“). Dodaci pružaju mogućnost privremenog oslobođenja od primjene određenih zahtjeva računovodstva zaštite na odnose zaštite na koje je izravno utjecala reforma IBOR-a. Računovodstvo zaštite novčanih tokova prema MSFI 9 i MRS-u 39 zahtijeva da budući zaštićeni novčani tokovi budu „vrlo vjerojatni“.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja / nastavak

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Standarde, a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo / nastavak

Ako ovi novčani tokovi ovise o IBOR-u, oslobođenje predviđeno dodacima od subjekta zahtijeva primjenu pretpostavke da se kamatna stopa na kojoj se temelje novčani tokovi neće promijeniti uslijed reforme. MRS 39 i MSFI 9 zahtijevaju procjenu očekivanih budućih događaja za primjenu računovodstva zaštite.

Bez obzira na to što se trenutačno očekuje da novčani tokovi na koje se primjenjuju kamatne stope IBOR i kamatne stope koje ga zamjenjuju budu uglavnom jednake, čime se umanjuje bilo kakva neučinkovitost, to možda više neće biti slučaj kako se datum reforme bude približavao. Prema dodacima, subjekt može pretpostaviti da na referentnu kamatnu stopu na kojoj se temelje novčani tokovi zaštićene stavke, instrumenta zaštite ili zaštićenog rizika, nije utjecala reforma IBOR-a. Uslijed reforme IBOR-a zaštita bi se mogla naći i izvan raspona od 80 - 125% koji je obvezan prema retroaktivnom testiranju u skladu s MRS-om 39. MRS 39 je stoga izmijenjen kako bi omogućio izuzeće od retroaktivnog testiranja učinkovitosti na način da se zaštita ne prekida tijekom razdoblja neizvjesnosti koju uzrokuje IBOR samo zato što se retroaktivna neučinkovitost nalazi izvan ovog raspona. Međutim, i tada bi još bi trebalo ispuniti ostale zahtjeve za primjenu računovodstva zaštite, uključujući procjenu očekivanih događaja.

Kod nekih zaštita, zaštićena stavka ili zaštićeni rizik odnosi se na komponentu IBOR-a koja nije utvrđena ugovorom. Kako bi se primijenilo računovodstvo zaštite, MSFI 9 i MRS 39 zahtijevaju da se utvrđena komponenta rizika može zasebno utvrditi i pouzdano mjeriti. Prema dodacima, komponenta rizika trebala bi se moći zasebno utvrditi na početku utvrđivanja odnosa zaštite, a ne neprekidno. U kontekstu makro zaštite, kada subjekt često usklađuje odnos zaštite, oslobođenje se primjenjuje od trenutka kada je zaštićena stavka prvotno utvrđena u sklopu tog odnosa zaštite. Svaka neučinkovitost zaštite i dalje će se iskazivati u računu dobiti i gubitka prema MRS-u 39 i MSFI 9.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja / nastavak

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Standarde, a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo / nastavak

U dodacima su utvrđeni razlozi za prestanak primjene oslobođenja, uključujući neizvjesnost koja proizlazi iz reforme referentne kamatne stope koja više nije primjenjiva. Dodaci od subjekata zahtijevaju pružanje dodatnih informacija ulagačima o njihovim odnosima zaštite na koje izravno utječu te neizvjesnosti, uključujući nominalni iznos instrumenata zaštite, na koje se primjenjuju oslobođenja, sve značajne pretpostavke ili prosudbe donesene tijekom primjene oslobođenja i kvalitativne objave o tome kako na subjekt utječe reforma IBOR-a i kako upravlja procesom prelaska. Društvo trenutno procjenjuje utjecaj dodataka na financijske izvještaje.

- **Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata Dodaci MSFI 10 i MRS-u 28 (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB, još nije odobreno od strane Europske unije).**

Ovim se dodacima rješava nedosljednost između zahtjeva iz MSFI 10 i zahtjeva iz MRS-a 28 koji se odnose na prodaju ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Glavna je posljedica dodataka je da se puni dobitak ili gubitak priznaje kada transakcija uključuje poslovanje. Djelomični dobitak ili gubitak priznaje se kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje, čak i ako se radi o imovini podružnice. Društvo trenutno procjenjuje utjecaj dodataka na financijske izvještaje.

- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine, još nije odobren od strane Europske unije).**

MSFI 17 zamjenjuje MSFI 4 koji je društvima omogućio da nastave iskazivati ugovore o osiguranju primjenjujući postojeće prakse. Iz tog je razloga ulagačima bilo teško uspoređivati financijsku uspješnost inače sličnih osiguravajućih društava. MSFI 17 je standard koji primjenjuje jedinstveno načelo za iskazivanje svih vrsta ugovora o osiguranju, uključujući ugovore o reosiguranju osiguravatelja. Standard zahtijeva priznavanje i mjerenje skupina ugovora o osiguranju po: (i) sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tokova usklađenoj za rizik (novčani tokovi namijenjeni ispunjenju ugovora) koja uključuje sve dostupne informacije o novčanim tokovima namijenjenim ispunjenju ugovora kako bi bili usklađeni s informacijama dostupnim na tržištu; uvećanoj (ako je ova vrijednost obveza) ili umanjenoj (ako je ova vrijednost imovina) za (ii) iznos koji predstavlja neostvarenu dobit skupine ugovora (marža ugovorne usluge).

Osiguravatelji će priznavati dobit za skupinu ugovora o osiguranju tijekom razdoblja pokrića i kako se budu oslobađali od rizika. Ako skupina ugovora ostvaruje ili će ostvarivati gubitak, subjekt će priznavati taj gubitak kako nastane. Društvo trenutno procjenjuje utjecaj dodataka na financijske izvještaje.

- **Definicija poslovanja – Dodaci MSFI 3 (na snazi za stjecanja od početka godišnjeg izvještajnog razdoblja koje počinje na ili nakon 1. siječnja 2020. godine, još nije odobreno od strane Europske unije).**

Dodacima se izmjenjuje definicija poslovanja. Poslovanje mora imati inpute i detaljni proces koji zajedno značajno doprinose sposobnosti stvaranja rezultata. Nove smjernice pružaju okvir za procjenu ako input i detaljni proces postoji, uključujući i društva u ranoj fazi razvoja koja nisu generirala rezultate. U slučaju nepostojanja rezultata, za potrebe klasifikacije kao poslovanja trebala bi postojati organizirana radna snaga.

Definicija pojma 'rezultati' sužena je kako bi se usredotočila na robu i usluge koje se pružaju kupcima, generirajući prihod od ulaganja i ostale prihode, a isključuje povrate u obliku nižih troškova i drugih ekonomskih koristi. Također više nije potrebno procjenjivati jesu li sudionici na tržištu sposobni zamijeniti nedostajuće elemente ili integrirati stečene aktivnosti i imovinu. Subjekt može primijeniti „test koncentracije“. Stečena imovina ne bi predstavljala poslovanje ako bi se gotovo cjelokupna fer vrijednost bruto stečene imovine koncentrirala u jednoj imovini (ili grupi slične imovine). Dodaci se odnose na buduća razdoblja i Društvo će ih primijeniti i procijeniti njihov utjecaj od 1. siječnja 2020. godine.

Osim ako gore nije drugačije navedeno, ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

c/ Izvještajna valuta

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama i ista je ujedno funkcionalna valuta Društva. Svi iznosi objavljeni u nekonsolidiranim financijskim izvještajima izraženi su u tisućama kuna ako nije drugačije navedeno. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2019. godine bio je 7,442580 kune za 1 EUR (31. prosinca 2018. godine: 7,417575 za 1 EUR).

d/ Nematerijalna imovina

Računalni software

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe od 5 godina.

e/ Imovina s pravom korištenja

Svi najmovi iskazuju se priznavanjem imovine s pravom korištenja i obveza za najam, osim za:

- najmove imovine male vrijednosti i
- najmove čije razdoblje najma završava u razdoblju od 12 mjeseci od datuma prve primjene ili kraće.

Imovina s pravom korištenja prikazuje odvojeno u Izvještaju u financijskom položaju.

Imovina s pravom korištenja početno se mjeri u visini obveza za najam, umanjena za sve primljene poticaje za najam i povećava se za:

- sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije tog datuma
- sve početne izravne troškove i
- iznos rezervacije priznate u slučaju kada Društvo ugovorno snosi troškove demontaže, uklanjanja ili obnovi mjesta na koje se imovina nalazi.

Imovina s pravom korištenja umanjuje se za akumuliranu amortizaciju koja se obračunava linearno tijekom trajanja najma, ili preostalog ekonomskog vijeka imovine, ako se smatra da je kraće od roka najma.

Korisni vijek trajanja imovine s pravom korištenja prikazan je kako slijedi:

	2019. godine
Građevinski objekti	3-10 godina
Postrojenja i oprema	4-5 godine
Vozila	2-5 godina

Obveza za najam imovine s pravom korištenja

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranih korištenjem inkrementalne stope zaduživanja Društva na dan 1. siječnja 2019. godine. Inkrementalna stopa zaduživanja Društva je stopa po kojoj bi u sličnom roku i na temelju sličnog jamstva Društva plaćalo za posudbu sredstava nužnih za stjecanje imovine čija je vrijednost slična vrijednosti imovine s pravom uporabe u sličnom gospodarskom okruženju, po usporedivim odredbama i uvjetima.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

e/ Imovina s pravom korištenja / nastavak

Na datum početnog priznavanja, knjigovodstvena vrijednost obveza za najam uključuje i:

- iznose za koje se očekuje da će ih najmoprimac plaćati na temelju jamstava za ostatak vrijednosti
- cijenu izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će najmoprimac iskoristiti tu mogućnost
- plaćanja kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma.

Nakon početnog mjerenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena plaćana najma. Obveza za najam naknadno se mjeri kada dođe do promjene budućih plaćanja najma koji proizlazi iz promjene indeksa ili stope odnosno kad postoji promjena u procjeni roka bilo kojeg najma.

f/ Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti koji se koriste u proizvodnji ili isporuci robe ili usluga, ili u administrativne svrhe su u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) iskazani po trošku, dok su zemljišta iskazana u revaloriziranim iznosima, koji predstavljaju njihovu fer vrijednost na datum revalorizacije umanjenu za akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Revalorizacija se provodi redovito (svakih 3-5 godina) tako da se knjigovodstveni iznosi ne razlikuju značajno od iznosa koji bi bili utvrđeni korištenjem fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja. Zadnja revalorizacija provedena je u 2019. godini na temelju procjene fer vrijednosti zemljišta od strane neovisnog ovlaštenog procjenitelja (bilješka 17).

Svako povećanje proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada se iskazuje u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, izuzev u mjeri u kojoj poništava smanjenje proizašlo revalorizacijom istog sredstva koje je prethodno priznato u dobit ili gubitak, u kom slučaju se povećanje odobrava u dobit ili gubitak do iznosa prethodno iskazanog smanjenja. Smanjenje knjigovodstvenog iznosa proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit ili gubitak do iznosa razlike iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvu koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva.

Nekretnine u izgradnji namijenjene proizvodnji, isporuci ili za administrativne ili još neutvrđene svrhe se iskazuju po trošku nabave umanjenom za priznate gubitke od umanjenja. Trošak nabave obuhvaća trošak honorara za profesionalne usluge te kod kvalificirane imovine troškove posudbe kapitalizirane u skladu s računovodstvenom politikom Društva. Amortizacija nekretnina u izgradnji, koja se obračunava na istoj osnovi kao i za ostale nekretnine, započinje kad je sredstvo spremno za namjeravanu uporabu.

Zemljište u vlasništvu se ne amortizira. Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i nekretnina u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom pravocrtne metode. Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno. Imovina u posjedu temeljem financijskog najma se amortizira tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće.

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvenog iznosa predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit ili gubitak.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

f/ Nekretnine, postrojenja i oprema / nastavak

Nekretnine, postrojenja i oprema amortiziraju se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog vijeka trajanja koristeći stope od 1,25% do 25% godišnje, kako slijedi:

	2019.	2018.
Građevinski objekti	20-80 godina	20-80 godina
<i>Poslovni objekti od betona i kamena</i>	<i>60-80 godina</i>	<i>60-80 godina</i>
<i>Poslovni objekti opeke i ostalog materijala</i>	<i>40-60 godina</i>	<i>40-60 godina</i>
<i>Ostali građevinski objekti</i>	<i>20-40 godina</i>	<i>20-40 godina</i>
Kamioni i ostali građevinski strojevi	10-20 godina	10-20 godina
Vozila i transportna sredstva	4-10 godina	4-10 godina
Pogoni i oprema	4-10 godina	4-10 godina
Uredska oprema	5 godina	4-5 godina

Ostatak vrijednosti se izračunava na osnovi cijena važećih na dan kupnje ili procjene vrijednosti.

Imovina u pripremi sadržava troškove direktno vezane uz nabavu ili izgradnju dugotrajne imovine, povećane za odgovarajući iznos varijabilnog i fiksnog dijela općih troškova nastalih tijekom nabave ili izgradnje. Amortizacija imovine u pripremi počinje kad je ona spremna za upotrebu. Troškovi koji nastaju zamjenom glavnih dijelova postrojenja Društva, a koji povećavaju njihov proizvodni kapacitet ili značajno produljuju njihov vijek trajanja, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, zamjene ili djelomične zamjene priznaju se kao rashodi u razdoblju kad su nastali.

Umanjenje vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Na svaki izvještajni datum Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Nadoknadiv iznos je veći iznos uspoređujući neto prodajnu cijenu ili vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo, za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina, tj. ulaganje u nekretninu iskazano u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

g/ Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine predstavljaju nekretnine koje Društvo drži radi povećanja njezine tržišne vrijednosti ili radi iznajmljivanja. Ulaganja u nekretnine početno se mjeri po trošku, osim u slučaju prijenosa s nekretnina koje koristi Društvo. Nakon početnog priznavanja, investicijske nekretnine se vrednuju po fer vrijednosti. Dobici i gubici uslijed promjena fer vrijednosti investicijskih nekretnina se uključuju u dobiti i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Kod prijenosa sa ulaganja u nekretnine na nekretninu koju koristi Društvo, fer vrijednost na datum prijenosa će biti trošak za potrebe MRS-a 16. Kod prijenosa nekretnine koju koristi Društvo na ulaganje u nekretnine, MRS 16 će se primjenjivati do datuma promjene njezine namjene kada će se razlika između knjigovodstvene vrijednosti utvrđene u skladu s MRS-om 16 i njezine fer vrijednosti priznati kao revalorizacijska rezerva u skladu s MRS-om 16.

Ulaganje u nekretnine se prestaje priznavati, tj. isknižava se prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njenog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao isknižavanjem nekretnine, a utvrđuje se kao razlika između neto priljeva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uključuje se u dobit i gubitak razdoblja u kojem se nekretnina prestala priznavati.

Tijekom 2019. godine, obavljeno je fer vrednovanje ulaganja u nekretnine na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina pri čemu su utvrđeni dobiti u neto iznosu 144.335 tisuća kuna (2018. godine: 103.875 tisuća kuna) uslijed promjene fer vrijednosti koje su uključene u račun dobiti i gubitka 2019. godinu (bilješka 20).

h/ Financijska imovina

Društvo je usvojilo MSFI 9 – Financijski instrumenti sa danom 1. siječnja 2018. godine te njegova primjena nije imala značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Društvo priznaje financijsku imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta. Ovisno o poslovnom modelu za upravljanje imovinom te ugovornim značajkama novčanih tokova financijske imovine Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O P I S	Klasifikacija / mjerenje
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	Vlasnički instrumenti / fer vrijednost kroz ostalu sveobuhvatnu dobit
Financijska imovina kroz račun dobiti i gubitka	Fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka
Dani zajmovi i depoziti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dugotrajna potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dani zajmovi i depoziti i ostala financijska imovina	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

h/ Financijska imovina / nastavak

Financijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju.

Poslovni modeli Društva odražavaju način na koji Društvo upravlja imovinom, a s ciljem ostvarenja novčanih tokova.

Financijska imovina kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Početno priznavanje

Društvo priznaje financijsku imovinu ili obvezu kada i samo kada postaje ugovorna strana u ugovornim odredbama instrumenta.

Društvo početno priznaje financijsku imovinu po fer vrijednosti uvećanu za transakcijske troškove koji se izravno mogu pripisati stjecanju ili izdavanju financijske imovine.

Naknadno mjerenje

Nakon početnog priznavanja Društvo mjeri financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

Dani zajmovi i depoziti

Dani zajmovi Društva drže se unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje financijske imovine kako bi se naplatili ugovorni novčani tokovi. Ugovornim uvjetima na određeni datum nastaju novčani tokovi koji predstavljaju samo plaćanja glavnice i kamata. Pri tome je glavnica fer vrijednost imovine pri početnom priznavanju.

Na osnovu navedenog, dani zajmovi mjereni su po amortiziranom trošku.

Mjerenje po amortiziranom trošku podrazumijeva sljedeće;

Prihod od kamata računa se korištenjem efektivne kamatne stope, te se ista pri obračunu primjenjuje na bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjena financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,

Vremensku vrijednost novca,

Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Glede potraživanja od kupaca društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca.

Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka potraživanja od kupaca, Društvo je grupiralo kupce u određene skupine te analizom starosne strukture i povijesnih podataka utvrdilo potencijalne buduće gubitke.

Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja, najznačajniji dio potraživanja nije dospio. Nisu utvrđeni značajni očekivani kreditni gubici.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada;

- Ističu ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine,
- Prenosi financijsku imovinu i pritom prijenos ispunjava uvjete za prestanak priznavanja.

Društvo prenosi financijsku imovinu ako, i samo ako, ili:

- (a) prenosi ugovorna prava na primanje novčanih tokova od financijske imovine, ili
- (b) zadržava ugovorna prava na primanje novčanih tokova od financijske imovine, ali pretpostavlja ugovornu obvezu plaćanja novčanih tokova jednom ili više primatelja u aranžmanu.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

h/ Financijska imovina / nastavak

Kada Društvo prenosi financijsku imovinu dužno je procijeniti obujam do kojeg zadržava rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom. U ovom slučaju kada se prenose svi rizici i koristi od vlasništva, Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu i priznaje zasebno kao imovinu ili obveze sva prava i obveze koje su nastale ili zadržane u okviru prijenosa.

Ako se zadržavaju gotovo svi rizici i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo nastavlja s priznavanjem financijske imovine.

Ako Društvo niti prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo određuje je li zadržana kontrola nad financijskom imovinom. Ukoliko nije zadržana kontrola nad financijskom imovinom, Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu i priznaje zasebno kao imovinu ili obveze sva prava i obveze koje su nastale ili zadržane u okviru prijenosa.

Ukoliko je zadržana kontrola, Društvo nastavlja s priznavanjem financijske imovine u mjeri u kojoj i dalje sudjeluje u toj financijskoj imovini.

i/ Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo ima kontrolu nad subjektom te ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku stjecanja usklađenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

j/ Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

k/ Zalihe

Zalihe sadrže rezervne dijelove, materijal te proizvodnju i gotove proizvode, a iskazane su po nižoj vrijednosti utvrđenoj usporedbom prosječne ponderirane cijene umanjene za ispravak vrijednosti zastarjelih i prekomjernih zaliha, i neto očekivane prodajne vrijednosti. Uprava provodi ispravak vrijednosti zaliha na temelju pregleda ukupne starosne strukture zaliha, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u zalihe. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se u poslovnim knjigama po cijeni proizvodnje, ukoliko je niža od neto prodajne cijene.

l/ Strane valute

Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u konsolidiranom računu dobiti i gubitka razdoblja. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarne imovine iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u konsolidiranom računu dobiti i gubitka razdoblja, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarne imovine raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici. Kod ove kategorije nenovčanih stavki je svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao preračunavanjem također priznaje izravno u glavnici.

m/ Otpremnine, jubilarne i solidarne potpore

Kod planova definiranih mirovinskih primanja, troškovi primanja određuju se metodom projicirane kreditne jedinice na temelju aktuarske procjene koja se obavlja na svaki izvještajni dan. Dobici i gubici nastali aktuarskom procjenom priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

m/ Otpremnine, jubilarne i solidarne potpore / nastavak

Trošak minulog rada priznaje se odmah u onoj mjeri u kojoj su prava na primanja već stečena. U suprotnom, amortizira se razmjerno tijekom određenog razdoblja sve do trenutka stjecanja prava na naknade.

Društvo daje zaposlenicima jednokratnu nagradu za dugogodišnje zaposlenje (jubilarne nagrade), solidarne potpore (u slučaju smrti radnika, smrti člana uže obitelji radnika, nastanka invalidnosti, nabave medicinskih pomagala, za rođenje djeteta, za bolovanje duže od 90 dana i dr.) te naknadu za umirovljenje. Obveza i trošak ovih naknada se određuju koristeći metodu projekcije kreditne jedinice. Metoda projekcije kreditne jedinice uzima svako razdoblje zaposlenja kao ostvarivanje prava na dodatnu jedinicu naknade i mjeri svaku jedinicu zasebno kako bi se izračunala konačna obveza. Obveza temeljem primanja mjeri se po sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tokova primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice izdane u valuti i na rok koji odgovara valuti i procijenjenom trajanju obveze za primanja.

n/ Porez na dobit

Porezni rashod predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazane u nekonsolidiranom računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na izvještajni datum.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u nekonsolidiranim financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu niti računovodstvenu dobit. Odgođene porezne obveze priznaju se na temelju oporezivih privremenih razlika koje nastaju po osnovi ulaganja u ovisna i pridružena društva, odnosno udjela u zajedničkim ulaganjima, osim ako Društvo nije u mogućnosti kontrolirati poništenje privremene razlike i ako je vjerojatno da se privremena razlika neće poništiti u dogledno vrijeme. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki izvještajni datum i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine. Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva, temeljenim na i poreznim zakonima koji su na snazi ili u postupku donošenja do izvještajnog datuma. Izračun odgođenih poreznih obaveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će nastati obaveza ili povrat, na datum izvještavanja. Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo da se tekućom poreznom imovinom pokriju tekuće porezne obveze te kada se odnose na porezne prihode koje utvrđuje ista porezna uprava, a Društvo namjerava savršiti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obvezama.

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist nekonsolidiranog računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

o/ Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Kada postoji veći broj sličnih obveza, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev resursa određuje se njihovim razmatranjem kao cjeline. Rezerviranja primanja zaposlenih i obnavljanje prirodnih bogatstava mjere se po sadašnjoj vrijednosti izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Učinak povećanja rezerviranja, kao odraz protoka vremena, iskazuje se u okviru rashoda od kamata.

p/ Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Kratkoročne posudbe i zajmovi dobavljača se prikazuju po izvorno posuđenom iznosu umanjenom za otplate. Trošak kamata tereti račun dobiti i gubitka u razdoblju na koje se kamata odnosi.

q/ Financijske obveze i glavnički instrumenti koje je Društvo izdalo

Razvrstavanje u obveze ili glavnice

Dužnički i glavnički instrumenti se razvrstavaju ili kao financijske obveze ili u kapital, u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

Glavnički instrumenti

Glavnički instrument je ugovor koji pruža dokaz o ostatku udjela u imovini subjekta nakon oduzimanja svih njegovih obveza. Glavnički instrumenti koje je izdalo Društvo se evidentiraju u iznosu ostvarenih prihoda, umanjениh za direktne troškove izdavanja.

Obveze temeljem ugovora o financijskoj garanciji

Obveze temeljem ugovora o financijskoj garanciji se početno mjere po fer vrijednosti i kasnije u većem iznosu uspoređujući:

- iznos obveze temeljem ugovora kako je utvrđen u skladu s MRS-om 37 - Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina i
- početno priznati iznos umanjen, ako je primjenjivo, za kumulativnu amortizaciju priznatu u skladu s politikama priznavanja prihoda.

Financijske obveze

Financijske obveze se klasificiraju ili kao financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ili kao ostale financijske obveze.

Financijske obveze po fer vrijednosti kroz iskazivanje promjena fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Financijske obveze se svrstavaju u kategoriju obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ako su u posjedu radi trgovanja ili su određene za takvo iskazivanje

Financijska obveza se klasificira kao obveza namijenjena trgovanju ako:

- je nastala prvenstveno radi reotkupa u bliskoj budućnosti, ili
- je sastavni dio utvrđenog portfelja financijskih instrumenata kojima Društvo upravlja zajedno i ako je u novije vrijeme odražavala obrazac kratkoročnog ostvarivanja dobiti, ili
- je derivat koji nije određen niti učinkovit kao instrument zaštite.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

q/ Financijske obveze i glavnički instrumenti koje je Društvo izdalo / nastavak

Financijske obveze koje nisu namijenjene trgovanju mogu nakon početnog priznavanja biti određene za iskazivanje po fer vrijednosti uz iskazivanje promjena fer vrijednosti kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti ako:

se takvim određivanjem poništava ili znatno smanjuje nedosljednost u mjerenju ili priznavanju koja bi se u suprotnom javila ili

- ako je financijska obveza dio grupe financijske imovine ili financijskih obveza ili oboje, kojom se upravlja i čiji rezultati se procjenjuju na osnovi fer vrijednosti, u skladu s dokumentiranom politikom Društvo za upravljanje rizicima ili njenom strategijom ulaganja i ako se interne informacije o grupiranju prezentiraju na toj osnovi ili
- ako je sastavni dio ugovora koji sadrži jedan ili više ugrađenih derivativa Financijske obveze po fer vrijednosti kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju kroz račun dobiti i gubitka, pri čemu se svaka dobit ili svaki gubitak priznaje u računu dobiti i gubitka

Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća i kamate plaćene na financijsku obvezu. Fer vrijednost se određuje na način opisan u bilješci 40 uz financijske izvještaje - Financijski instrumenti.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, početno se mjere po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po osnovi efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashodi od kamata raspoređuju se tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijske obveze ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Prestanak priznavanja financijskih obveza

Društvo prestaje priznavati financijske obveze onda, i samo onda kad su obveze Društva podmirene, poništene ili su istekle.

r/ Izvještavanje o poslovnim segmentima

Sukladno MSFI 8, Društvo je odredila 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. Pojediniosti o poslovnim segmentima objavljene su u bilješci 6 uz nekonsolidirane financijske izvještaje.

Društvo posebno prati i iskazuje poslovne rezultate osnovnih poslovnih segmenata Društva. Segmenti djelatnosti predstavljaju osnovu na temelju koje Društvo izvještava o svom primarnom segmentu. Određene financijske informacije po poslovnim i zemljopisnim područjima, izložene su u bilješci 6 uz nekonsolidirane financijske izvještaje.

s/ Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze nisu priznate u nekonsolidiranim financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala. Potencijalna imovina nije priznata u nekonsolidiranim financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

t/ Događaji nakon izvještajnog datuma

Događaji nakon izvještajnog datuma koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na izvještajni datum (prepravke za knjiženje) knjiže se u nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Događaji nakon izvještajnog datuma koji se ne knjiže, objavljuju se u bilješkama kad su iznosi značajni.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

u/ Priznavanje prihoda

Ugovori s kupcima

Sukladno MSFI 15 koji je usvojen 1. siječnja 2018. godine, glede priznavanja ugovora s kupcima Društvo primjenjuje model pet koraka:

- 1) Utvrđivanje ugovora s kupcem
- 2) Utvrđivanje obveze isporuke u ugovoru
- 3) Utvrđivanje cijene transakcije
- 4) Dodjeljivanje cijene transakcije obvezama isporuke u ugovoru
- 5) Priznavanje prihoda kada (ili kako) subjekt ispuni obvezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca. Prva primjena ovog standarda nije imala utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za povrate, diskonte, bonuse i premije, kao i poreze direktno povezane sa prodajom proizvoda i izvršenih usluga.

Poslovanje Društva, kao i ostvarivanje prihoda je predmet nekoliko zakona od kojih su najznačajniji:

- Zakon o komunalnom gospodarstvu
- Zakon o lokalnoj samoupravi
- Zakon o otpadu
- Zakon o ustanovama
- Zakon o grobljima
- Zakon o slobodnim zonama

Temeljem navedenog prihodi se priznaju kako slijedi:

- prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada sadrže prihode od obavljenih usluga čišćenja i odvoza otpada kupcima prema važećem cjeniku za Grad Zagreb a koji se obračunavaju prema izvršenim uslugama građanstvu i poduzetnicima;
- prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta priznaju se u visini % dovršenosti izvedenih usluga i radova sukladno zaključenim ugovorima s kupcima;
- prihodi od prodaje stanova priznaju se u trenutku kada je na kupca prenesen značajan rizik i korist od vlasništva. Tokom gradnje stanova, prihodi i troškovi izgradnje se priznaju u skladu s MSFI 15
- prihodi od skladištenja i poslovnog najma priznaju se sukladno MRS-u-u 17 ravnomjerno u prihod na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.
- prihodi temeljem ugovora o utrošenom vremenu i materijalu se priznaju po ugovorenim jediničnim cijenama za utrošene sate rada, odnosno nastale direktne troškove.
- prihodi od grobnih naknada priznaju se po obračunu korisnicima usluga prema važećem cjeniku
- prihodi od putničke agencije sezonskog su karaktera i priznaju se po izvršenju usluge
- Ugovori o izgradnji - Prihod od ugovora sastoji se od početnog iznosa dogovorenog u ugovoru uvećanog za odstupanja ugovorenih radova, tužbi te dodatnih poticaja do iznosa kada je vjerojatno da će rezultirati prihodom i da se mogu sa sigurnošću izmjeriti. U trenutku kada se ishod ugovora o izgradnji može sa sigurnošću procijeniti, prihod se priznaje unutar dobiti ili gubitka na temelju izvršenja obveze za činidbu tijekom vremena. Troškovi se priznaju unutar dobiti ili gubitka također na temelju izvršenja obveze za činidbu tijekom vremena. Izvršenje obveze za činidbu se ocjenjuje na temelju istraživanja dovršenosti radova. Kada se izvršenje obveze za činidbu ne može sa sigurnošću utvrditi, prihod od ugovora priznaje se jedino ako je vjerojatno da će se troškovi ugovora nadoknaditi. Očekivani gubitak iz ugovora odmah se prikazuje unutar dobiti i gubitka.
- Sporazum o koncesiji - Prihodi koji se odnose na izgradnju ili unaprjeđenje usluge unutar sporazuma o koncesiji se priznaju u skladu sa izvršenjem obveze za činidbu tijekom vremena, u skladu s računovodstvenom politikom Društva o ugovorima o izgradnji. Prihod od upravljanja se priznaje u periodu kada su usluge pružene od strane Društva.

Prihodi od državnih potpora obuhvaćaju:

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

u/ Priznavanje prihoda / nastavak

- potpore koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao odgođeni prihod, a u nekonsolidiranom računu dobiti i gubitka se kao prihod priznaju tijekom razdoblja korištenja i nužno ih je sustavno povezati s odnosnim troškovima (amortizacije),
- potpora koja se prima kao nadoknada za rashode ili gubitke koju su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške subjektu bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se može potraživati.

Državne potpore se ne priznaju, osim ako ne postoji realno jamstvo da će Društvo ispuniti uvjete za državne potpore i da će potpora biti primljena.

Državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaje u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit ili gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Ostale državne potpore se sustavno priznaju kao prihod kroz onoliko razdoblja koliko je potrebno kako bi se sučelile s troškovima za čije pokriće su namijenjene. Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutne financijske potpore Društva bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobiti ili gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

Financijski prihodi

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, tako da se u obračun uzima stvarni prinos na sredstvo.

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

v/ Izvedeni financijski instrumenti

Društvo ugovara razne izvedene financijske instrumente kako bi upravljalo svojom izloženošću riziku kamatne stope i valutnom riziku, među kojima su terminski devizni ugovor, kamatni swapovi i valutni swapovi.

Ugrađene izvedenice

Izvedenice se početno priznaju po fer vrijednosti na datum zaključenja ugovora o izvedenici i nakon toga se na kraju svakog izvještajnog razdoblja ponovno svode na fer vrijednost. Dobit ili gubitak proizašao iz svođenja na fer vrijednost se priznaje u dobit ili gubitak, osim ako izvedenica nije određena i učinkovita kao zaštitni instrument, u kom slučaju vrijeme priznavanja u dobit ili gubitak ovisi o vrsti zaštitnog odnosa. Društvo određene izvedenice određuje ili za zaštitu fer vrijednosti priznate imovine ili priznatih financijskih obveza ili čvrsto preuzetih obveza (zaštita fer vrijednosti), ili zaštitu prognoziranih transakcija velike vjerojatnosti, ili zaštitu od valutnog rizika po čvrsto preuzetim obvezama (zaštita novčanog toka), ili za zaštitu neto ulaganja u inozemno poslovanje.

Izvedenice pozitivne fer vrijednosti se razvrstavaju u financijsku imovinu, dok se izvedenice negativne fer vrijednosti klasificiraju u financijske obveze. Izvedenica se iskazuje u sklopu dugotrajne imovine ili dugoročnih obveza ako je preostalo razdoblje do dospijea instrumenta dulje od 12 mjeseci i ako se realizacija imovine, odnosno namira obveze ne očekuje u roku od 12 mjeseci. Ostale izvedenice se prezentiraju u sklopu kratkotrajne imovine ili kratkoročnih obveza. Izvedenice ugrađene u druge financijske instrumente ili osnovne ugovore se obračunavaju kao zasebne izvedenice ako njihovi rizici i njihova obilježja nisu usko povezani s onima iz osnovnog ugovora i ako se osnovni ugovori ne vode po fer vrijednosti kroz prikaz promjena fer vrijednosti u dobiti ili gubitku.

Ugrađena izvedenica se iskazuje u sklopu dugotrajne imovine ili dugoročnih obveza ako je preostalo razdoblje do dospijea hibridnoga instrumenta dulje od 12 mjeseci i ako se realizacija imovine, odnosno namira obveze ne očekuje u roku od 12 mjeseci. Ostale ugrađene izvedenice se prezentiraju u sklopu kratkotrajne imovine ili kratkoročnih obveza.

w/ Usporedni iznosi

Usporedne informacije su po potrebi reklasificirane kako bi bile u skladu s prikazom tekuće godine (bilješka 4).

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, rukovoditelji trebaju 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.

Radi financijskog izvještavanja Društvo neku svoju imovinu i neke svoje obveze mjeri po fer vrijednosti.

Društvo u procjeni fer vrijednosti imovine ili obveze koristi tržišne podatke ako su dostupni. Ako ulazni podaci 1. razine nisu dostupni, Društvo angažira neovisne ovlaštene procjenitelje,

Društvo usko surađuje s vanjskim ovlaštenim procjeniteljima u utvrđivanju metoda vrednovanja i varijabli koje ulaze u model fer vrijednosti.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine

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

Umanjenje vrijednosti dugotrajne imovine

Umanjenje vrijednosti se iskazuje u nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva u slučaju kad neto knjigovodstvena vrijednost imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njen nadoknadivi iznos odnosno njenu fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je veće. Izračun fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje provodi se temeljem raspoloživih podataka iz povezanih prodajnih transakcija po uobičajenim tržišnim uvjetima slične imovine ili vidljivih tržišnih cijena umanjene za dodatne troškove otuđenja imovine.

Izračun vrijednosti u uporabi temelji se na modelu diskontiranog novčanog tijeka. Najznačajnije pretpostavke za utvrđivanje novčanog toka su diskontirane stope, terminske vrijednosti, vrijeme za koje se rade projekcije novčanog toka, kao i pretpostavke i prosudbe korištene za utvrđivanje novčanih primitaka i izdataka.

Raspoloživost oporezujuće dobiti za koju imovina odgođenog poreza može biti priznata

Imovina odgođenog poreza priznaje se za sve neiskorištene porezne gubitke do mjere u kojoj je moguće da će buduća dobit biti raspoloživa za iskorištenje. Značajne prosudbe su zahtijevane u određivanju iznosa imovine odgođenog poreza koja se može priznati, temeljena na vjerojatnom izračunu vremena i razini buduće oporezive dobiti zajedno s budućom planiranom strategijom poreza. Tijekom 2019. i 2018. godine izvršena su priznavanja odgođene porezne imovine po raspoloživim poreznim razlikama. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine prikazan je u bilješci 16 uz nekonsolidirane financijske izvještaje.poreza koja se može priznati, temeljena na vjerojatnom izračunu vremena i razini buduće oporezive dobiti zajedno s budućom planiranom strategijom poreza.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada i primanja zaposlenika

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti. Rezerviranja za naknade i primanja zaposlenika iznose 96.265 tisuća kuna na dan 31. prosinca 2019. godine (na dan 31. prosinca 2018. godine: 87.649 tisuća kuna) (bilješka 39).

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo i ovisna društva su stranke u brojnim parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom obavljanju poslovanja. Uprava koristi procjenu kada su najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti procijenjene i rezerviranja su priznata na dosljednoj osnovi (bilješka 33).

Mjerenje fer vrijednosti i proces vrednovanja

Radi financijskog izvještavanja Društvo neku svoju imovinu mjeri po fer vrijednosti. Društvo u procjeni fer vrijednosti imovine ili obveze koristi tržišne podatke ako su dostupni. Ako ulazni podaci 1. razine nisu dostupni, Društvo angažira neovisne ovlaštene procjenitelje. Društvo koordinira proces vrednovanja i usko surađuje s neovisnim ovlaštenim procjeniteljima u utvrđivanju metoda vrednovanja i varijabli koje ulaze u model fer vrijednosti.

Procjena fer vrijednosti za zemljišta koja se naknadno mjere po metodi revalorizacije u skladu s MRS-om 16 izvršena je od strane neovisnog ovlaštenog procjenitelja, pri čemu je za procjenu korištena poredbena metoda. Poredbena metoda je primjerena za utvrđivanje tržišne vrijednosti neizgrađenih i izgrađenih zemljišta, a koristi se i za procjenu vrijednosti samostojećih, polu ugrađenih i ugrađenih obiteljskih kuća, obiteljskih kuća u nizu, stanova, garaža kao pomoćne građevine, garažnih parkirnih mjesta, parkirnih mjesta i poslovnih prostora. Poredbenom metodom tržišna se vrijednost određuje iz najmanje tri kupoprodajne cijene (transakcije) poredbenih nekretnina.

Procjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine koja se naknadno mjere po fer vrijednosti u skladu s MRS-om 40 izvršena je od strane neovisnog ovlaštenog procjenitelja pri čemu je za poslovne prostore i zemljišta korištena poredbena metoda a za građevinski dio objekata koji su dani u najam prihodovna metoda. Prihodovna metoda primjenjena je pri izračunu fer vrijednosti građevinskog dijela (nekretnine koje su dane u najam). U prihodovnoj metodi prihodovna vrijednost se utvrđuje na temelju prihoda koji se postižu na tržištu (održivi prihodi). Ako su prihodovni odnosi u dogledno vrijeme podložni značajnim odstupanjima ili značajno odstupaju od prihoda koji se postižu na tržištu, prihodovna vrijednost može se utvrditi i na temelju periodički različitih prihoda. Prihodovna vrijednost izgrađenih zemljišta obuhvaća vrijednost zemljišta, vrijednost građevine i vrijednost uređaja. Prema hijerarhiji fer vrijednosti procjene poredbenom metodom klasificirane su u 2. razinu a prihodovnom metodom u 3. razinu fer vrijednosti (bilješka 20).

Društvo primjenjuje MSFI-13 koji je jedinstven izvor uputa za mjerenje fer vrijednosti i objavljivanje informacija o mjerama fer vrijednosti. MSFI 13 ima širok djelokrug. Zahtjevi koji se odnose na mjerenje fer vrijednosti primjenjuju se i na financijske instrumente i na nefinancijske instrumente za koje je drugim MSFI propisano ili dopušteno mjerenje i objavljivanje fer vrijednosti, izuzev kod transakcija plaćanja temeljenih na dionicama koja potpadaju u djelokrug MSFI 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“, transakcija najma koje potpadaju u djelokrug MSFI 16 „Najmovi“ i mjera koje su donekle slične fer vrijednosti, ali nisu fer vrijednost (npr. neto prodajna/ostvariva vrijednost kod mjerenja zaliha ili vrijednost u uporabi kod procjene umanjenja vrijednosti).

MSFI 13 definira fer vrijednost kao cijenu koja bi prema postojećim tržišnim uvjetima bila postignuta prodajom neke stavke imovine ili plaćena za prijenos neke obveze u urednoj transakciji na glavnom (ili najpovoljnijem) tržištu na datum mjerenja. Prema MSFI 13, fer vrijednost je izlazna cijena, neovisno o tome da li je cijena neposredno vidljiva ili je procijenjena nekom drugom metodom vrednovanja.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. I 2018. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA

Tijekom 2019. godine, Društvo je ustanovilo niže navedene ispravke koji se odnosi na prethodna razdoblja zbog čega Uprava smatra da takvi ispravci pridonose prikladnijem računovodstvenom prikazu financijskih izvještaja. Promjene računovodstvenih politika i ispravaka provedene su retroaktivno za nekonsolidirane financijske izvještaje 2017. i 2018. godine, a njihovi učinci iskazani su niže u navedenim tablicama. S obzirom da prepravke ranijih razdoblja, a u skladu sa zahtjevom Međunarodnog računovodstvenog 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, Društvo je prikazalo stanja za najranije prezentirano razdoblje, odnosno 1. siječnja 2018. godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema - MRS 16

U 2019. godini izvršen je ispravak računovodstvene pogreške kod izračuna amortizacije nekretnina, postrojena i opreme koji se odnose na dio građevinskih objekata i postrojenja i opreme i koji se vrednuju po amortizacijskom trošku.

Kako bi se udovoljilo zahtjevima MRS 8, ponovni obračun amortizacije izvršen je na usporedna tri datuma: 31.12.2019. kao i retroaktivno na datume 31.12.2018. i 31.12.2017. godine. Kako MRS 8 zahtjeva, bilo je potrebno uskladiti sve komponente za svako prezentirano razdoblje, što je vidljivo u izvještajima o financijskom položaju / bilanci i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2017. i 2018. godinu.

Revalorizacijske pričuve

U 2019. godini izvršen je ispravak računovodstvene pogreške kod evidentiranja revalorizacijske pričuve za zemljišta iz prethodnih razdoblja koja se odnosi na iskazivanje odgođene porezne obveze koja za navedenu imovinu nije bila posebno iskazana.

Reklasifikacije prethodnih usporednih iznosa

Tijekom 2019. godine Društvo je u prezentaciji izvještaja o financijskom položaju netiralo potraživanja od povezanih društava i odgođene prihode koji nisu realizirani. Usporedni iznosi prethodnih godina reklasificirani su na isti način (efekt na 31.12.2018. godini je 31.871 tisuća kuna, na 31.12.2017. godini 45.016 tisuća kuna). U 2019. godini reklasificiran je kratkoročni dio dugoročnih odgođenih priznavanja prihoda te su radi usporedivnosti prethodnih razdoblja reklasificirani iznosi na prethodne izvještajne datume (31.12.2018. godine 35.839 tisuća kuna, 31.12.2017. godine 35.833 tisuća kuna).

Učinak gore navedenih ispravaka na iskazane rezultate poslovanja za 2017. i 2018. godinu prikazan je kako slijedi:

	Originalno iskazan rezultat	Rezultat nakon prepravaka	Učinci prepravaka
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dobit 2017. godine	55.613	59.314	3.701
Dobit 2018. godine	92.930	95.656	2.726

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. I 2018. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA/ NASTAVAK

a) Prepravljene prijašnje objavljene iznosi - račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2017. godinu

	2017. prema prijašnjem izvještaju (u tisućama kuna)	Nekretnine, postrojenja i oprema (u tisućama kuna)	2017. nakon prepravaka (u tisućama kuna)
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	2.131.669	-	2.131.669
Ostali poslovni prihodi	1.231.063	-	1.231.063
Ukupno	3.362.732	-	3.362.732
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	(968.760)	-	(968.760)
Troškovi osoblja	(1.306.018)	-	(1.306.018)
Amortizacija	(334.478)	3.701	(330.777)
Vrijednosno usklađenje imovine	(333.511)	-	(333.511)
Rezerviranja	(71.561)	-	(71.561)
Ostali poslovni rashodi	(107.028)	-	(107.028)
Ukupno	(3.121.356)	3.701	(3.117.655)
FINANCIJSKI PRIHODI	105.971	-	105.971
FINANCIJSKI RASHODI	(292.734)	-	-292.734
UKUPNI PRIHODI	3.468.703	-	3.468.703
UKUPNI RASHODI	(3.414.090)	3.701	(3.410.389)
DOBIT /GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	54.613	3.701	58.314
POREZNI PRIHOD (RASHOD)	1.000	-	1.000
DOBIT ZA GODINU	55.613	3.701	59.314
Ukupna sveobuhvatna dobit (gubitak) za godinu	55.613	3.701	59.314

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. I 2018. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

b) Prepravljene prijašnje objavljene iznosi - račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu

	2018. prema prijašnjem Izvještaju (u tisućama kuna)	Nekretnine, postrojenja i oprema (u tisućama kuna)	2018. nakon prepravaka (u tisućama kuna)
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	1.666.814	-	1.666.814
Ostali poslovni prihodi	337.887	-	337.887
Ukupno	2.004.701	-	2.004.701
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	(678.455)	-	(678.455)
Troškovi osoblja	(675.069)	-	(675.069)
Amortizacija	(178.558)	2.726	(175.832)
Vrijednosno usklađenje imovine	(102.933)	-	(102.933)
Rezerviranja	(46.524)	-	(46.524)
Ostali poslovni rashodi	(80.161)	-	(80.161)
Ukupno	(1.761.700)	2.726	(1.758.974)
FINANCIJSKI PRIHODI	88.070	-	88.070
FINANCIJSKI RASHODI	(224.752)		(224.752)
UKUPNI PRIHODI	2.092.771	-	2.092.771
UKUPNI RASHODI	(1.986.452)	2.726	(1.983.726)
DOBIT /GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	106.319	2.726	109.045
POREZNI PRIHOD (RASHOD)	(13.389)	-	(13.389)
DOBIT ZA GODINU	92.930	2.726	95.656
Ostala sveobuhvatna neto dobit			
Dobit iz revalorizacije nekretnina umanjena za porez	4.945	-	4.945
Ukupna sveobuhvatna dobit (gubitak) za godinu	97.875	2.726	100.601

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. I 2018. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

c) Prepravljene prijašnje objavljene iznosi - izvještaj o financijskom položaju / bilanca na dan 31.12.2017. godine

	31.12.2017. prema prijašnjem izvještaju	Nekretnine, postrojenja i oprema	Revalorizacijske pričuve	Reklasifikacije	31.12.2017. nakon prepravaka
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA					
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	8.206.456	(28.507)	-	-	8.177.949
Ulaganja u nekretnine	2.528.951	-	-	-	2.528.951
Nematerijalna imovina	9.064	-	-	-	9.064
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	2.407.666
Financijska imovina	108.446	-	-	-	108.446
Dugotrajna potraživanja	1.262.745	-	-	-	1.262.745
Odgodena porezna imovina	30.710	-	-	-	30.710
Ukupno dugotrajna imovina	14.554.038	(28.507)	-	-	14.525.531
KRATKOTRAJNA IMOVINA					
Zalihe	138.883	-	-	-	138.883
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	659.187	-	-	(45.016)	614.171
Financijska imovina	6.706	-	-	-	6.706
Novac na računima i u blagajni	46.027	-	-	-	46.027
Ukupno kratkotrajna imovina	850.803	-	-	(45.016)	805.787
UKUPNO IMOVINA	15.404.841	(28.507)	-	(45.016)	15.331.318
<i>Izvanbilančni zapisi</i>	<i>356.403</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>356.403</i>
KAPITAL					
Temeljni kapital	3.833.236	-	-	-	3.833.236
Revalorizacijske pričuve	2.730.718	-	(18.685)	-	2.712.033
Ostale pričuve	319.977	-	-	-	319.977
Zadržana dobit	119.041	(32.208)	-	-	86.833
Dobit	55.613	3.701	-	-	59.314
Ukupan kapital	7.058.585	(28.507)	(18.685)	-	7.011.393
DUGOROČNE OBVEZE	4.388.410	-	-	-	4.388.410
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	576.715	-	18.685	-	595.400
DUGOROČNA REZERVIRANJA	364.052	-	-	-	364.052
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.637.826	-	-	(35.833)	1.601.993
KRATKOROČNE OBVEZE	1.379.253	-	-	(9.183)	1.370.070
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE	15.404.841	(28.507)	-	(45.016)	15.331.318
<i>Izvanbilančni zapisi</i>	<i>356.403</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>356.403</i>

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAPKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2017. I 2018. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

d) Prepravljani prijašnje objavljeni iznosi - izvještaj o financijskom položaju / bilanca na dan 31.12.2018. godine

	2018. prema prijašnjem izvještaju	Prepravci za 2017.	Nekretnine, postrojenja i oprema	Reklasifikacije	31.12.2018. nakon prepravaka
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA					
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	4.916.138	(28.507)	2.726	-	4.890.357
Ulaganja u nekretnine	2.156.050	-	-	-	2.156.050
Nematerijalna imovina	4.815	-	-	-	4.815
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	2.407.666
Financijska imovina	124.835	-	-	-	124.835
Dugotrajna potraživanja	1.567.479	-	-	-	1.567.479
Odgodena porezna imovina	15.777	-	-	-	15.777
Ukupno dugotrajna imovina	11.192.760	(28.507)	2.726	-	11.166.979
KRATKOTRAJNA IMOVINA					
Zalihe	88.281	-	-	-	88.281
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	696.552	-	-	(31.871)	664.681
Financijska imovina	3.659	-	-	-	3.659
Novac na računima i u blagajni	78.795	-	-	-	78.795
Ukupno kratkotrajna imovina	867.287	-	-	(31.871)	835.416
UKUPNO IMOVINA	12.060.047	(28.507)	2.726	(31.871)	12.002.395
<i>Izvanbilančni zapisi</i>	<i>161.722</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>161.722</i>
KAPITAL					
Temeljni kapital	3.177.044	-	-	-	3.177.044
Revalorizacijske pričuve	1.702.990	(18.685)	-	-	1.684.305
Ostale pričuve	319.977	-	-	-	319.977
Zadržana dobit	206.526	(28.507)	-	-	178.019
Dobit	92.930	-	2.726	-	95.656
Ukupan kapital	5.499.467	(47.192)	2.726	-	5.455.001
DUGOROČNE OBVEZE	3.749.925	-	-	-	3.749.925
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	351.090	18.685	-	-	369.775
DUGOROČNA REZERVIRANJA	226.879	-	-	-	226.879
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	911.521	-	-	(35.839)	875.682
KRATKOROČNE OBVEZE	1.321.165	-	-	3.968	1.325.133
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE	12.060.047	(28.507)	2.726	-	12.002.395
<i>Izvanbilančni zapisi</i>	<i>161.722</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>161.722</i>

5/ PODJELA DRUŠTVA I STJECANJE GOSPODARSKE CJELINE**Stjecanje gospodarske cjeline**

Tijekom 2019. godine Društvo je pripojilo gospodarsku cjelinu Kontakt centar koja je prethodno bila organizirana unutar ovisnog društva Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. radi unapređenja poslovnih odnosa s korisnicima usluga, odnosno povećanja kvalitete pružanja usluga. Pripajanjem gospodarske cjeline Društvo je steklo imovinu u neto iznosu od 149 tisuća kuna koja se odnosi na informatičku i uredsku opremu i novac u blagajnama.

Podjela društva

Skupština Društva je dana 18. listopada 2017. godine donijela Odluku o pokretanju statusnih promjena podjele Društva s osnivanjem novih trgovačkih društava s ograničenom odgovornošću – Zagrebački električni tramvaj d.o.o. i Zagrebački velesajam d.o.o. s izdvajanjem gospodarskih cjelina prijevoz putnika u javnom prijevozu i organiziranje sajмова, kongresa i savjetovanja- usluge javnog gradskog prijevoza i usluge održavanja sajмова na novoosnovana društva.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu (Tt-17/49954-2) od 29. prosinca 2017. godine provedena je podjela Društva odvajanjem s osnivanjem i smanjenje temeljnog kapitala na iznos 3.177.044 tisuća kuna dok su poslovni učinci Plana podjele stupili na snagu dana 1. siječnja 2018. godine. Udjele u novim društvima stekao je Grad Zagreb, koji je nakon provedbe Plana podjele jedini član, odnosno jedini imatelj poslovnih udjela u novim društvima.

Rezultat ostvaren od aktivnosti izdvojenih iz Društva prikazan je kako slijedi:

	Prijevoz putnika u javnom prijevozu	Organiziranje sajмова, savjetovanja i kongresa	UKUPNO
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Poslovni prihodi	1.075.631	131.867	1.207.498
Poslovni rashodi	(1.320.000)	(205.120)	(1.525.120)
Operativni gubitak	(244.369)	(73.253)	(317.622)
Financijski prihodi	7.128	605	7.733
Financijski rashodi	(28.598)	(22)	(28.620)
Neto dobit (gubitak) iz financijskih aktivnosti	(21.470)	583	(20.887)
Dobit/gubitak prije oporezivanja iz izdvojenog poslovanja	(265.839)	(72.670)	(338.509)

5/ PODJELA DRUŠTVA I STJECANJE GOSPODARSKE CJELINE / NASTAVAK

Podjela društva / nastavak

	Prijevoz putnika u javnom prijevozu	Organiziranje sajmova, kongresa i savjetovanja	UKUPNO
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.351.453	838.600	3.190.053
Ulaganja u nekretnine	-	492.418	492.418
Dugotrajna potraživanja	12.536	6.917	19.453
Odgođena porezna imovina	16.521	648	17.169
Ukupna dugotrajna imovina	2.380.510	1.338.583	3.719.093
KRA TKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	52.379	1.547	53.926
Kratkotrajna potraživanja	89.164	12.874	102.038
Novac na računima i u blagajni	721	85	806
Ukupna kratkotrajna	142.264	14.506	156.770
UKUPNA IMOVINA	2.522.774	1.353.089	3.875.863
KAPITAL			
Temeljni kapital	95.950	560.242	656.192
Preneseni gubitak	(2.547)	(29.325)	(31.872)
Revalorizacijske rezerve	418.349	614.324	1.032.673
Ukupan kapital	511.752	1.145.241	1.656.993
DUGOROČNE OBVEZE			
Rezerviranja	98.537	10.377	108.914
Primljeni krediti i zajmovi	546.066	-	546.066
Obveze prema povezanim društvima	314.654	32.122	346.776
Ostale dugoročne obveze	93.871	135.077	228.948
Odgođeno priznavanje	700.757	3.962	704.719
Ukupne dugoročne obveze	1.753.885	181.538	1.935.423
KRA TKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema povezanim društvima	3.811	12.770	16.581
Obveze po kreditima i zajmovima	132.763	-	132.763
Obveze prema dobavljačima	55.983	10.026	66.009
Ostale kratkoročne obveze	64.580	3.514	68.094
Ukupne kratkoročne	257.137	26.310	283.447
UKUPAN KAPITAL I OBVEZE	2.522.774	1.353.089	3.875.863
Izvanbilančni zapisi	140.152	87.251	227.403

6/ PRIHODI OD PRODAJE

Podjela po tržištima

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Tržište Hrvatske	1.749.369	1.666.799
Tržište Europske unije	31	15
	1.749.400	1.666.814

Podjela prihoda od prodaje na povezane strane i vanjske kupce:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od prodaje povezanim stranama (bilješka 38)	918.180	877.891
Prihodi od prodaje vanjskim kupcima	831.220	788.923
	1.749.400	1.666.814

6.a/ Informacija o segmentima

Sukladno MSFI 8, 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 (vidi bilješku 1), pri čemu je određeno da sedam 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/ Gradnja i upravljanje projektima
- 8/ Ostale djelatnosti

6.a/ Informacija o segmentima / nastavak

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.

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada	360.061	354.318
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	339.686	323.494
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	222.860	215.561
Prihodi od gradnje i upravljanja projektima	199.339	188.527
Prihodi od parkiranja	152.705	132.732
Prihodi od upravljanja objektima	117.185	109.601
Prihodi od skladištenja i najma	85.221	80.999
Ostali prihodi	272.343	261.582
	1.749.400	1.666.814

Ostali prihodi obuhvaćaju sljedeće:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od tržnica	71.243	70.999
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	80.134	63.099
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	41.059	41.325
Prihodi od putničkih agencija	37.688	35.072
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	19.813	20.747
Prihodi od odlaganja otpada	16.544	22.130
Prihodi od upravljanja i održavanja objekata	5.862	8.210
	272.343	261.582

6.a/ INFORMACIJA O SEGMENTIMA / NASTAVAK
Prihodi i rezultati po segmentima za 2019. godinu

(u tisućama kuna)

2019.	Upravljanj objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanj zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
(u tisućama kuna)										
Prihod od prodaje eksternim kupcima	117.185	360.061	339.686	199.339	152.705	85.221	222.860	272.343	-	1.749.400
Inter-segmentalna prodaja	78.912	11.181	9.009	96	952	2.215	4.916	74.070	(181.351)	-
Ukupno prihod od prodaje	196.097	371.242	348.695	199.435	153.657	87.436	227.776	346.413	(181.351)	1.749.400
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(88.843)	(508.812)	(328.643)	(138.786)	(101.913)	(23.826)	(225.870)	(311.959)	181.351	(1.547.301)
Dobit/(gubitak) iz operativnih aktivnosti	107.254	(137.570)	20.052	60.649	51.744	63.610	1.906	34.454	-	202.099
Financijski prihodi	50.581	4.461	428	20.587	878	459	67	7.606	-	85.067
Financijski rashodi	(137.071)	(2.423)	(650)	(11.686)	(544)	(223)	(34)	(41.531)	-	(194.162)
Neto financijski rezultat	(86.490)	2.038	(222)	8.901	334	236	33	(33.925)	-	(109.095)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	20.764	(135.532)	19.830	69.550	52.078	63.846	1.939	529	-	93.004
Porezni prihod (rashod)										(10.039)
Neto dobit (gubitak)										82.965

6.a/ INFORMACIJA O SEGMENTIMA / NASTAVAK
Prihodi i rezultati po segmentima za 2018. godinu

(u tisućama kuna)

2018. prepravljeno (u tisućama kuna)	Upravljanj objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanj zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	109.601	354.318	323.494	188.527	132.732	80.999	215.561	261.582	-	1.666.814
Inter-segmentalna prodaja	67.106	9.736	9.858	166	709	2.448	5.705	81.018	(176.746)	-
Ukupno prihod od prodaje	176.707	364.054	333.352	188.693	133.441	83.447	221.266	342.600	(176.746)	1.666.814
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(89.605)	(417.860)	(327.937)	(132.458)	(99.330)	(19.702)	(215.143)	(295.798)	176.746	(1.421.087)
Dobit/(gubitak) iz operativnih aktivnosti	87.102	(53.806)	5.415	56.235	34.111	63.745	6.123	46.802	-	245.727
Financijski prihodi	46.750	4.387	1.013	13.308	1.668	411	76	20.457	-	88.070
Financijski rashodi	(152.455)	(2.245)	(700)	(13.581)	(677)	(11)	(9)	(55.074)	-	(224.752)
Neto financijski rezultat	(105.705)	2.142	313	(273)	991	400	67	(34.617)	-	(136.682)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(18.603)	(51.664)	5.728	55.962	35.102	64.145	6.190	12.185	-	109.045
Porezni prihod (rashod)										(13.389)
Neto dobit (gubitak)										95.656

6.a/ INFORMACIJA O SEGMENTIMA / NASTAVAK
Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2019. godine

(u tisućama kuna)	Upravljanje	Održ.	Upravlji	Gradnja i	Usluge	Skladištenje	Uređivanje	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	objektima	čistoće	i održ.	gradnje i	parkiranja	i najam	održavanje			
		i odvoz	javnih	upravljanje			Zelenih			
		otpada	cesta	projektima			površina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	880.612	468.687	214.585	220.833	108.327	314.696	373.649	2.351.740	-	4.933.129
Imovina s pravom korištenja	-	392	601	-	1.730	4.820	373	1.024	-	8.940
Nematerijalna imovina	1.584	12.817	150	-	141	381	692	788	-	16.553
Ulaganje u nekretnine	839.111	-	-	-	-	1.286.585	-	-	-	2.125.696
Zalihe	178.050	9.339	44.853	10.771	1.016	960	21.202	7.492	-	273.683
Potraživanja od kupaca, neto	913	48.621	11.647	241	11.903	9.555	5.870	17.597	-	106.347
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	-	-	-	-	-	2.407.666
Neraspoređena imovina	1.986.966	82.605	183.929	546.603	68.665	17.433	66.027	1.363.858	(1.946.689)	2.369.387
Ukupna imovina	6.294.902	622.461	455.765	778.448	191.782	1.634.430	467.813	3.742.499	(1.946.689)	12.241.411
Izdane obveznice	2.261.551	-	-	-	-	-	-	-	-	2.261.551
Obveze prema dobavljačima	6.346	47.558	40.330	27.118	5.539	4.371	21.390	42.803	-	195.455
Obveze prema zaposlenima	2.126	12.441	4.846	280	2.972	1.728	5.069	6.396	-	35.858
Kapital i neraspoređene obveze	4.024.879	562.462	410.589	751.050	183.271	1.628.331	441.354	3.693.300	(1.946.689)	9.748.547
Ukupno kapital i obveze	6.294.902	622.461	455.765	778.448	191.782	1.634.430	467.813	3.742.499	(1.946.689)	12.241.411
31.12.2019. Ostale segmentalne informacije										
Kapitalni izdaci:	2.010	85.357	2.130	42	3.155	6.988	6.108	27.984	-	133.774
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.174	73.254	2.129	42	3.155	6.988	5.417	27.662	-	119.821
Nematerijalna imovina	836	12.103	1	-	-	-	691	322	-	13.953
Amortizacija i umanjenje imovine	55.057	31.050	10.883	42.187	10.395	3.950	8.692	32.303	-	194.517

6.a/ INFORMACIJA O SEGMENTIMA / NASTAVAK
Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2018. godine (prepravljeno)

Imovina i obveze 31.12.2018.	Upravljanje	Održ. čistoće	Upravljači održ.	Gradnja i	Usluge	Skladištenje	Uređivanje održavanje	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
(u tisućama kuna)	objektima	i odvoz otpada	javnih cesta	upravljanje projektima	parkiranja	i najam	zelenih površina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.135.911	304.207	177.152	262.140	114.987	310.530	238.012	2.347.418	-	4.890.357
Nematerijalna imovina	1.206	1.969	151	-	176	358	29	926	-	4.815
Ulaganje u nekretnine	920.443	-	-	-	-	1.235.607	-	-	-	2.156.050
Zalihe	16	6.496	41.031	12.464	932	900	20.099	6.343	-	88.281
Potraživanja od kupaca, neto	745	46.739	9.808	241	10.543	8.630	1.829	15.955	-	94.490
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	-	-	-	-	-	2.407.666
Neraspoređena imovina	1.704.572	56.550	175.390	434.426	20.074	4.946	63.743	1.397.022	(1.495.987)	2.360.736
Ukupno imovina	6.170.559	415.961	403.53	709.271	146.712	1.560.971	323.712	3.767.664	(1.495.987)	12.002.395
Izdane obveznice	2.251.358	-	-	-	-	-	-	-	-	2.251.358
Obveze prema dobavljačima	8.262	21.406	58.649	6.594	4.132	3.813	25.095	39.849	-	167.800
Obveze prema zaposlenima	1.582	10.340	4.752	243	2.747	1.670	4.629	5.919	-	31.882
Kapital i neraspoređene obveze	3.909.357	384.215	340.131	702.434	139.833	1.555.488	293.988	3.721.896	(1.495.987)	9.551.355
Ukupno kapital i obveze	6.170.559	415.961	403.53	709.271	146.712	1.560.971	323.712	3.767.664	(1.495.987)	12.002.395
31.12.2018. Ostale segmentalne										
Kapitalni izdaci:	10.009	63.503	22.541	4	15.029	4.685	21.025	26.629	-	163.425
Nekretnine, postrojenja i oprema	8.727	62.469	22.392	4	14.853	4.685	21.025	26.532	-	160.687
Nematerijalna imovina	1.282	1.034	149	-	176	-	-	97	-	2.738
Amortizacija	54.147	23.372	8.716	42.143	7.055	3.019	6.893	30.487	-	175.832

6.a/ INFORMACIJA O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2017. godine (prepravljeno)

Imovina i obveze 31.12.2017. (u tisućama kuna)	Upravljanj objektima	Prijevoz putnika	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlja održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.016.081	2.599.711	264.403	163.497	304.281	107.178	308.739	223.905	3.190.154	-	8.177.949
Nematerijalna imovina	244	5.824	1.649	4	-	-	478	56	809	-	9.064
Ulaganje u nekretnine	839.474	-	-	-	-	3.750	1.193.309	-	492.418	-	2.528.951
Zalihe	5	52.378	8.251	39.942	12.464	622	836	17.711	6.674	-	138.883
Potraživanja od kupaca, neto	1.883	25.621	44.911	3.739	664	9.193	11.709	2.313	22.686	-	122.719
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.407.666
Neraspoređena imovina	4.546.605	136.119	277.515	361.109	429.429	296.623	1.620	54.539	2.318.871	(6.476.344)	1.946.086
Ukupno imovina	8.811.958	2.819.653	596.72	568.291	746.838	417.366	1.516.691	298.524	6.031.612	(6.476.344)	15.331.318
Izdane obveznice	2.243.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.243.265
Obveze prema dobavljačima	10.037	55.983	17.869	37.011	7.732	5.273	3.059	19.528	39.677	-	196.169
Obveze prema zaposlenima	1.715	36.850	12.807	5.807	272	3.665	2.039	5.961	8.984	-	78.100
Kapital i neraspoređene obveze	6.556.941	2.726.820	566.053	525.473	738.834	408.428	1.511.593	273.035	5.982.951	(6.476.344)	12.813.784
Ukupno kapital i obveze	8.811.958	2.819.653	596.72	568.291	746.838	417.366	1.516.691	298.524	6.031.612	(6.476.344)	15.331.318
31.12.2017. Ostale segmentalne informacije											
<i>Kapitalni izdaci:</i>	185.988	116.949	42.574	4.119	119	5.118	3.666	13.451	12.830	-	384.814
Nekretnine, postrojenja i oprema	185.988	116.573	41.876	4.119	119	5.118	3.666	13.451	12.645	-	383.555
Nematerijalna imovina	-	376	698	-	-	-	-	-	185	-	1.259
<i>Amortizacija</i>	53.973	157.919	16.262	8.788	42.125	7.537	3.084	6.017	35.072	-	330.777

7/ OSTALI PRIHODI

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od subvencija i potpora	41.920	41.028
Nerealizirani dobiti iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine (bilješka 20)*	185.190	158.242
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda	20.446	20.446
Naplaćena otpisana potraživanja (bilješka 26)	30.042	35.155
Prihodi od ukidanja rezerviranja (bilješka 33)	50.055	58.700
Ostalo (ukupno stavke koje nisu materijalno značajne)	10.680	24.316
	338.333	337.887

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

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Subvencije i potpore od Grada Zagreba (bilješka 38)	21.523	21.268
Subvencije i potpore od države i ostalih	20.397	19.760
Prihodi od subvencija i potpora	41.920	41.028

Subvencije i potpore u najznačajnijem iznosu odnose se na financijske potpore iz proračuna za financiranje zakupa objekta Arena Zagreb.

Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda iskazuju se u skladu s MRS 20 Državne potpore, tijekom razdoblja korištenja i sustavno su povezani s odnosnim troškovima (amortizacijom) - vidi bilješku 2(t).

Nerealizirani dobiti iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznati su za nekretnine kojima je po procjeni neovisnog kvalificiranog procjenitelja u 2019. godini povećana fer vrijednost.

Neto dobitak iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine prikazan je kako slijedi:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nerealizirani dobiti iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine (bilješka 20)	185.190	158.242
Nerealizirani gubici iz promjene fer vrijedno. ulaganja u nekretnine (bilješke 7 i 20)	(40.855)	(54.367)
	144.335	103.875

8/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi sirovina i materijala	174.256	161.837
Troškovi utrošene energije	73.394	65.883
Otpis sitnog inventara	10.468	12.403
<i>a) Ukupno materijalni troškovi</i>	<i>258.118</i>	<i>240.123</i>
<i>b) Promjena vrijednosti zaliha i gotovih proizvoda</i>	<i>(627)</i>	<i>(1.308)</i>
<i>c) Troškovi prodane robe</i>	<i>4.619</i>	<i>4.800</i>
Troškovi kooperanata	142.686	151.295
Usluge održavanja	84.719	71.551
Komunalne usluge i naknade	83.595	50.335
Troškovi prijevoznih usluga	45.580	37.243
Intelektualne usluge	25.412	36.211
Usluge obrade podataka i održavanja rač. programa	20.750	20.930
Usluge najamnina i zakupnina	12.864	15.193
Premije osiguranja	9.491	9.479
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	6.258	4.943
Usluge reklame i promidžbe	2.809	2.902
Ostale vanjske usluge	37.464	34.758
<i>d) Ukupno vanjske usluge</i>	<i>471.628</i>	<i>434.840</i>
	733.738	678.455

Troškovi revizije u 2019. godini iznose 157 tisuća kuna (2018. godina 157 tisuća kuna) i iskazani su u ovoj bilješki u okviru intelektualnih usluga.

9/ TROŠKOVI OSOBLJA

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi neto plaća i naknade	396.745	373.723
Troškovi poreza i doprinosa	235.419	223.357
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala mat. prava	100.937	77.989
	733.101	675.069
Broj zaposlenih na 31. prosinca	5.291	5.038

Prosječan broj zaposlenika na osnovi ostvarenih sati rada plaćenih od strane Društva u 2019. godini iznosi 5.082 (2018.: 4.913 zaposlenih).

Naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava zaposlenih obuhvaćaju naknade koje su regulirane Kolektivnim ugovorom kao npr. naknade troškova prijevoza na posao i sa posla do visine troškova javnog prijevoza, prigodne nagrade i darove zaposlenicima (jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i sl.), troškove obrazovanja i stručnog usavršavanja i drugo.

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi osoblja	733.101	675.069
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 12)	18.277	12.017
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene god.odmore (bilješka 7)	(12.017)	(9.691)
	739.361	677.395

10/ AMORTIZACIJA

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 17)	189.292	174.359
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 18)	2.199	1.473
Amortizacija imovine s pravom korištenja (bilješka 19)	3.026	-
	194.517	175.832

11/ VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	2019.	2018.
	(u tisućama)	(u tisućama)
Gubici iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine (bilješka 7 i 20)	40.855	54.367
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (bilješka 26)	27.816	46.962
Vrijednosno usklađenje ostale kratkotrajne imovine	807	1.481
Vrijednosno usklađenje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 17)	42.341	96
Vrijednosno usklađenje ostale dugotrajne imovine	15	27
	111.834	102.933

12/ REZERVIRANJA

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama)
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19 (bilješka 33)	12.915	18.389
Rezerviranja za započete sudske sporove (bilješka 33)	6.336	14.748
Rezerviranja za sanaciju prirodnih bogatstava (bilješka 33)	1.199	1.237
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 9)	18.277	12.017
Ostala rezerviranja (bilješka 33)	-	133
	38.727	46.524

13/ OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Kazne, penali i naknade šteta	28.391	40.461
Darovanja, donacije i sponzorstva	5.929	10.441
Upravni i sudski troškovi	3.788	6.455
Porezi i doprinosi neovisni o rezultatu	5.173	3.988
Otpisana potraživanja	4.024	3.079
Članarine strukovnim zajednicama	1.761	1.879
Reprezentacija	948	885
Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	636	629
Ostalo (manjkovi, neotpisana vrijednost rashodovane imovine, stručna literatura i tisak, naknade RO i NO i ostalo)	23.067	12.344
	73.717	80.161

Rashodi od naknada šteta u najvećoj mjeri se odnose na podružnicu ZGOS za eko rentu koja se plaća po cijeni od 65 kn/toni odloženog komunalnog otpada na odlagalištu Jakuševac i isplaćenu naknadu za umanjenu kakvoću življenja na području utjecaja građevine namijenjene zbrinjavanju otpada Prudinec/Jakuševac u skladu sa zaključkom Skupštine Grada Zagreba od 05. lipnja 2014. godine.

Ostali poslovni rashodi odnose se na manjkove, nabavnu vrijednost prodanih zaliha i dugotrajne materijalne imovine, naknadno utvrđene troškove i ostale nespomenute rashode.

14/ FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od udjela u dobiti ovisnih društava	22.849	15.320
Prihodi od kamata na zajmove povezanih društava	28.189	30.742
<i>Ukupno financijski prihodi od povezanih društava (biješka 38)</i>	<i>51.038</i>	<i>46.062</i>
Prihodi od kamata na depozite i zajmove nepovezanih društava	9.285	10.471
Ostali financijski prihodi	19.494	12.299
Pozitivne tečajne razlike	5.250	19.238
	85.067	88.070

Prihodi od udjela u dobiti povezanih društava se odnose na udjele u dobiti u 2019. godini kod:

- Gradska plinara Zagreb d.o.o. u iznosu od 16.693 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2018. po Odluci Skupštine)
- Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. u iznosu od 3.674 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2018. po Odluci Skupštine)
- Zagreb plakat d.o.o. u iznosu od 2.430 tisuća kuna (51% od utvrđenog iznosa da se isplaćuje vlasnicima od ostvarene dobiti u 2018. po Odluci Skupštine)
- Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. u iznosu od 52 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2018. po Odluci Skupštine)

Ostali financijski prihodi odnose se na prihode od diskonta.

15/ FINANCIJSKI RASHODI

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi kamata	156.186	163.980
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica	21.133	31.384
Troškovi kamata od povezanih strana	3.276	3.659
Ostali rashodi od kamata	8.090	6.951
Negativne tečajne razlike	5.477	18.778
	194.162	224.752
<i>Neto efekt pozitivnih i negativnih tečajnih razlika</i>		
Pozitivne tečajne razlike	5.250	19.238
Negativne tečajne razlike	(5.477)	(18.778)
	(227)	460

Društvo je u srpnju 2016. godine prijevremeno otkupilo 48,77% Euro obveznica izdavanjem novih obveznica nominalne vrijednosti od 1.800.000 tisuća kuna s kuponom od 3,875%. U srpnju 2017. godine isplatilo je preostalih 51,23% Euro obveznica te izdalo drugu tranšu obveznica nominalne vrijednosti od 500.000 tisuća kuna s kuponom od 3,875%.

Ostali rashodi od kamata u najvećoj mjeri se odnose na diskont iz prodaje potraživanja.

16/ POREZ NA DOBIT

Društvo obračunava i plaća porez na dobit u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit za 2019. godinu obračunava se primjenom stope od 18% na oporezivu dobit nakon promjene poreznih stopa od 1.1.2017. godine izmjenama Zakona o porezu na dobit.

Porez na dobit priznat u dobiti ili gubitku

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Porezni rashod obuhvaća:		
Tekući porez tekuće godine	19.160	15.625
Odgođeni porezni troškovi temeljem nastanka i poništenja privremenih razlika	(9.121)	(2.236)
Porezni rashod priznat u dobit ili gubitak	10.039	13.389

Odnos između računovodstvene dobiti i poreznog rashoda tekuće godine:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Dobit prije oporezivanja	93.004	109.045
Porez na dobit po stopi od 18%	16.741	19.628
Učinak trajnih razlika (neto)	2.419	1.144
Učinak prethodno nepriznate odgođene porezne	-	(5.147)
Učinak privremenih razlika priznatih kao odgođena porezna imovina	(9.121)	(2.236)
Porezni rashod priznat u dobit ili gubitak	10.039	13.389

16/ POREZ NA DOBIT / NASTAVAK

Stanje odgođenih poreza – odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza

2019.	Početno stanje	Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak	Iskazano u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	Knjiženo izravno u glavnici	Zaključno stanje
u tisućama kuna					
<i>Privremene razlike</i>					
Rezerviranja	15.777	1.551	-	-	17.328
Revalorizacija postrojenja i opreme	-	10	-	-	10
Vrijednosno usklađenje zemljišta	-	7.560	-	-	7.560
Zemljište	341.995	-	28.179	-	370.174
Nekretnine, postrojenja i oprema	27.780	-	-	(147)	27.633
Odgođena porezna imovina	15.777	9.121	-	-	24.898
Odgođene porezne obveze	369.775	-	28.179	(147)	397.807

Revalorizacijske pričuve za nekretnine postrojenja i opremu formirane su u prethodnim razdobljima i unešene u izvještaje Društva pripajanjem društava 2007. godine. Kako je prethodno navedeno u računovodstvenim politikama Društvo primjenjuje model revalorizacije na zemljišta dok se nekretnine, postrojenja i oprema naknadno vrednuju po amortiziranom trošku.

16/ POREZ NA DOBIT / NASTAVAK

Stanje odgođenih poreza – odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza

2018. prepravljeno	Početno Stanje	Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak	Iskazano u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	Knjiženo izravno u glavnicu	Podjela Društva (izdvajanje)	Zaključno stanje
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
<i>Privremene razlike</i>						
Rezerviranja	30.710	2.236	-	-	(17.169)	15.777
Zemljište	567.595	-	1.085	-	(226.685)	341.995
Nekretnine, postrojenja i oprema	27.805	-	-	(25)	-	27.780
Odgođena porezna imovina	30.710	2.236	-	-	(17.169)	15.777
Odgođene porezne obveze	595.400	-	1.085	(25)	(226.685)	369.775

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava može u svakom trenutku pregledati knjige i evidencije društava u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može nametnuti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata ni s kakvim okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transport sred. i alati	Ost. imovina	Mat.imov u pripremi	Materijalna imovina ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 31.12.2017.	4.000.973	4.865.359	734.592	3.158.996	49.566	284.630	13.094.116
Učinci prepravaka (bilješka 4)	-	-	46.833	-	-	(46.833)	-
Stanje 01.01.2018 prepravljeno	4.000.973	4.865.359	781.425	3.158.996	49.566	237.797	13.094.116
Nove nabave	-	2.600	7.912	4.045	-	146.130	160.687
Prijenos sa imovine u pripremi	-	19.793	38.452	65.996	-	(124.582)	(341)
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	372	105	107	-	(584)	-
Prijenos na ulaga. u nekretnine	(3.971)	(12.928)	-	-	-	-	(16.899)
Revalorizacija	(3.632)	9.662	-	-	-	-	6.030
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(1.490)	(7.047)	(5.680)	-	(80.545)	(94.762)
Podjela Društva (izdvajanje)	(1.295.147)	(1.338.961)	(221.942)	(2.668.604)	(3.682)	(8.391)	(5.536.727)
Stanje 31.12.2018.	2.698.223	3.544.407	598.905	554.860	45.884	169.825	7.612.104
Nove nabave	-	5.129	11.863	2.224	-	100.605	119.821
Prijenos sa imovine u pripremi	-	14.396	37.997	38.063	-	(90.456)	-
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	40.576	(40.480)	8	-	(123)	(19)
Revalorizacija	157.008	182	-	-	-	-	157.190
Rashodi, otuđenja i prodaje	(3.366)	(5.082)	(7.937)	(16.747)	(16)	(408)	(33.556)
Donos sa gotovih proizvoda	-	840	-	-	-	-	840
Reklasifikacija na MRS 40	-	(3.183)	-	-	-	-	(3.183)
Stjecanje gospodarske cjeline	-	-	883	9	-	-	892
Stanje 31.12.2019.	2.851.865	3.597.265	601.231	578.417	45.868	179.443	7.854.089
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31.12.2017.	14.862	2.548.123	669.961	1.638.208	129	16.386	4.887.669
Učinci prepravaka (bilješka 4)	-	17.009	11.498	-	-	-	28.507
Stanje 01.01.2018 prepravljeno	14.862	2.565.132	681.459	1.638.208	129	16.386	4.916.176
Amortizacija	-	130.217	17.569	26.573	-	-	174.359
Vrijednosno usklađenje	-	17	-	-	-	79	96
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	-	18	(18)	-	-	-
Prijenos na ulaga. u nekretnine	-	(2.269)	-	-	-	-	(2.269)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(1.484)	(6.988)	(5.605)	-	-	(14.077)
Podjela Društva (izdvajanje)	-	(897.788)	(213.500)	(1.241.250)	-	-	(2.352.538)
Stanje 31.12.2018.	14.862	1.793.825	478.558	417.908	129	16.465	2.721.747
Amortizacija	-	134.992	21.375	32.925	-	-	189.292
Vrijednosno usklađenje	35.841	-	89	1	-	6.410	42.341
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	10.295	(10.295)	-	-	-	-
Rashodi, otuđenja i prodaje	(2.665)	(3.429)	(7.780)	(16.706)	-	(327)	(30.907)
Stjecanje gospodarske cjeline	-	-	742	1	-	-	743
Stanje 31.12.2019.	48.038	1.935.683	482.689	434.129	129	22.548	2.923.216
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2018. prepravljeno	3.986.111	2.300.227	99.966	1.520.788	49.437	221.411	8.177.940
Stanje 31.12.2018.	2.683.361	1.750.582	120.347	136.952	45.755	153.360	4.890.357
Stanje 31.12.2019.	2.803.827	1.661.582	118.542	144.288	45.739	156.895	4.930.873

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA / NASTAVAK

	31.12.2019. (u tisućama kuna)	31.12.2018. (u tisućama kuna)	01.01.2018. (u tisućama kuna)
Neto vrijednost bez predujmova	4.930.873	4.890.357	8.177.940
Predujmovi za materijalnu imovinu	2.256	-	9
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	4.933.129	4.890.357	8.177.949

Vlasništvo nad zemljištem

Društvo je u procesu upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo. Kako pojedine općinske zemljišne knjige nisu u potpunosti sređene, proces uknjižbe traje duže nego kod novoizgrađenih objekata. Vlasnik Društva, Grad Zagreb, dao je značajan dio imovine na upravljanje Društvu. Status te imovine još nije u potpunosti reguliran. Dio imovine je od osnivanja Društva uknjižen a za preostalu imovinu traje postupak rješavanja trenutnog statusa.

U nastavku je prikazana struktura vlasništva nad zemljištem (revalorizirana vrijednost):

	31.12.2019. (u tisućama kuna)	31.12.2018. (u tisućama kuna)
Knjižno vlasništvo	2.244.683	2.003.065
Vanknjižno vlasništvo	559.144	680.296
	2.803.827	2.683.361

Provjera ostatka vrijednosti

U skladu sa zahtjevima MRS-a 16 (Nekretnine, postrojenja i oprema), Društvo je provjerilo ostatak vrijednosti za potrebe obračuna amortizacije. Pregledom nije utvrđena potreba za usklađivanjem ostatka vrijednosti za tekuće i prethodna razdoblja.

Umanjenje vrijednosti imovine

Sukladno MRS-u 36, kada postoje naznake za umanjenje vrijednosti imovine, iskazana vrijednost trebala bi se usporediti s povrativom vrijednošću, te bi iznos povrativog trebao biti otpisan. Povrativi iznos je veći iznos uspoređujući (i) neto prodajnu cijenu ako se imovina može prodati i (ii) "vrijednost u uporabi te imovine", koja predstavlja neto sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova temeljenih na razumnim i potkrepljivima pretpostavkama i najboljim saznanjima Uprave o budućim ekonomskim uvjetima poslovanja i planovima. Uprava Društva vjeruje da je iskazani iznos materijalne imovine u prethodnoj tablici moguće povratiti poslovanjem kroz buduće razdoblje.

Nekretnine založene kao instrument osiguranja

	31.12.2019. (u tisućama kuna)	31.12.2018. (u tisućama kuna)
Osiguranje kredita zalogom nekretnina	24.316	32.552

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA / NASTAVAK

Kapitalizacija troškova posudbe po MRS 23

U 2019. kao niti u 2018. godini Društvo nije kapitaliziralo troškove posudbe sukladno MRSu 23..

Najam

Tijekom 2009. i 2008. godine, Društvo kao najmodavac je ugovorilo niz ugovora o najmu, koji su u priloženim nekonsolidiranim financijskim izvještajima evidentirani i prezentirani kao operativni najam. Početna klasifikacija tih ugovora nije u skladu s odredbama „Najmovi“ MSFI 16 koji između ostalog navodi da se najam klasificira kao financijski najam ako se njime prenose gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad predmetom najma.

18/ NEMATERIJALNA IMOVINA

(u tisućama kuna)	Patenti, licencije i ostala prava	Ostala nematerijaln a imovina	Nematerijaln a imovina u pripremi	Ukupno nematerijaln a imovina
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 01.01.2018.	60.448	45.307	3.280	109.035
Nove nabave	273	-	2.465	2.738
Prijenos sa imovine u pripremi	2.316	341	(2.316)	341
Rashodi, otuđenja i prodaje	(370)	(24)	-	(394)
Podjela Društva (izdvajanje)	(34.187)	(9.301)	(3.222)	(46.710)
Stanje 31.12.2018.	28.480	36.323	207	65.010
Nove nabave	321	-	13.632	13.953
Prijenos sa imovine u pripremi	9.384	691	(10.075)	-
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	-	19	19
Rashodi, otuđenja i prodaje	(3.208)	(115)	-	(3.323)
Stanje 31.12.2019.	34.977	36.899	3.783	75.659
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje 01.01.2018.	55.581	44.390	-	99.971
Amortizacija	1.359	114	-	1.473
Rashodi, otuđenja i prodaje	(370)	(25)	-	(395)
Podjela Društva (izdvajanje)	(32.057)	(8.797)	-	(40.854)
Stanje 31.12.2018.	24.513	35.682	-	60.195
Amortizacija	2.060	139	-	2.199
Rashodi, otuđenja i prodaje	(3.173)	(115)	-	(3.288)
Stanje 31.12.2019.	23.400	35.706	-	59.106
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Stanje 01.01.2018.	4.867	917	3.280	9.064
Stanje 31.12.2018.	3.967	641	207	4.815
Stanje 31.12.2019.	11.577	1.193	3.783	16.553

19/ IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA

Društvo je priznalo imovinu s pravom korištenja i obveze za najam koje se odnose na korištenje zemljišta, opreme i vozila, a prethodno su bila klasificirana kao operativni najmovi.

Imovina s pravom korištenja

	Građevinski objekti	Alati i vozila	Postrojenja i oprema	Ukupno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 1.1.2019.	2.029	4.079	-	6.108
Povećanje	188	-	5.670	5.858
Amortizacija	(435)	(1.740)	(851)	(3.026)
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2019.	1.782	2.339	4.819	8.940

Društvo je priznalo obveze za najam kako slijedi:

	31. prosinca 2019.	01. siječnja 2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Povećanje dugoročne obveze po najmu	2.416	4.000
Povećanje kratkoročne obveze po najmu	6.547	2.108
	8.963	6.108

Rashodi od kamata uključeni u financijske troškove u 2019. godini iznosili su 390 tisuća kuna.

Kratkoročni najmovi i najmovi male vrijednosti

	2019.
	(u tisućama kuna)
Kratkoročni najmovi	9.657
Najmovi male vrijednosti	3.207
	12.864

Troškovi koji se odnose na kratkoročne najmove koji nisu klasificirani kao najmovi po MSFI 16 iznose 12.864 tisuća kuna i uključeni su u troškove zakupa.

Ukupni novčani odljev za najam u 2019. je bio 2.280 tisuća kuna dok je trošak kamate iznosio 390 tisuća kuna.

20/ ULAGANJE U NEKRETNINE

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje 1. siječnja	2.156.050	2.528.951
Povećanje vrijednosti za nova ulaganja	913	1.013
Povećanje fer vrijednosti kroz RDG (neto) (bilješka 7)	144.335	103.875
Donos sa nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 17)	3.183	14.629
Prijenos na dugotrajnu imovinu namjenjenu prodaji (bilješka 24)	(178.028)	-
Isknjiženje	(16)	-
Isknjiženje darovanih nekretnina Gradu	(741)	-
Podjela društva (izdvajanje) (bilješka 5)	-	(492.418)
Stanje 31. prosinca	2.125.696	2.156.050

Tijekom 2019. godine, obavljeno je fer vrednovanje ulaganja u nekretnine na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina pri čemu su utvrđeni dobiti uslijed promjene fer vrijednosti u iznosu od 144.335 tisuća kuna (2018. godine: dobit od 103.875 tisuća kuna), koji su uključeni u račun dobiti i gubitka (bilješka 7 i 11).

Procjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine koja se naknadno mjere po fer vrijednosti u skladu s MRS-om 40 izvršena je od strane neovisnog ovlaštenog procjenitelja pri čemu je za poslovne prostore i zemljišta korištena poredbena metoda a za građevinski dio objekata koji su dani u najam prihodovna metoda. U prihodovnoj metodi prihodovna vrijednost se utvrđuje na temelju prihoda koji se postižu na tržištu (održivi prihodi). Prihodovna vrijednost izgrađenih zemljišta obuhvaća vrijednost zemljišta, vrijednost građevine i vrijednost uređaja.

Hijerarhija fer vrijednosti

	2. razina	3. razina	Fer vrijednost na 31.12.2019. godine
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Skladišne hale u poslovnom najmu	-	1.279.451	1.279.451
Ostali prostori u poslovnom najmu	14.874	526.002	540.876
Ostale nekretnine koje se drže radi povećanja kapitalne vrijednosti ili za upotrebu u još neutvrđenoj budućnosti	220.319	85.050	305.369
	235.193	1.890.503	2.125.696

Prema hijerarhiji fer vrijednosti imovina za koju je fer vrijednost utvrđena poredbenom metodom klasificirana je na 2. razinu a imovina za koju je fer vrijednost utvrđena kombinacijom poredbene i prihodovne metode klasificirana je na 3. razinu.

21/ ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Vodopskrba i odvodnja d.o.o.	2.011.000	2.011.000
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	269.725	269.725
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	51.000	51.000
Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o.	40.000	40.000
Gradska ljekarna	26.787	26.787
Centar d.o.o.	7.046	7.046
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	2.000	2.000
AGM d.o.o.	98	98
Zagreb plakat d.o.o.	10	10
	2.407.666	2.407.666

22/ FINANCIJSKA IMOVINA

Dugoročna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	915	904
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku	124.294	123.931
	125.209	124.835

Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Ulaganja u dionice	915	904

U okviru ulaganja u dionice evidentirana je financijska imovina (dionice) koja se vodi po fer vrijednosti uz prikaz promjena fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Iskazane dionice odnose se na manjinske udjele u vlasništvu banaka i drugih poslovnih subjekata prema kojima Društvo nema značajnijeg utjecaja.

Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	124.294	123.931
Depoziti s dospijećem do jedne godine	753	753
Ostale vrijednosnice koje se drže do dospijeća	2.625	2.906
	127.672	127.590
<i>Kratkoročni dio (bilješka 27)</i>	<i>(3.378)</i>	<i>(3.659)</i>
<i>Dugoročni dio</i>	<i>124.294</i>	<i>123.931</i>

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

23/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dugoročni dio		
Potraživanja od povezanih društava /i/	1.120.911	1.254.398
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit /iii/	732	980
Ostala potraživanja /iv/	300.585	312.101
	1.422.228	1.567.479
Kratkoročni dio - bilješka 23 i 25		
Potraživanja od povezanih društava /i/	225.588	189.728
Potraživanja po zajmovima /ii/	4.153	5.349
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit /iii/	170	195
Ostala potraživanja /iv/	12.997	12.224
	242.908	207.496

/i/ Potraživanja od povezanih društava

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od člana društva	920.291	918.242
Diskont nedospjelih potraživanja od člana društva	(199.060)	(218.646)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana društva	(9.162)	(9.163)
<i>I. Ukupno potraživanja od člana društva (bilješka 38)</i>	<i>712.069</i>	<i>690.433</i>
II. Dani zajmovi povezanim društvima	634.432	753.693
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH DRUŠTAVA (I+II)	1.346.499	1.444.126
Kratkoročni dio (bilješka 25)	(225.588)	(189.728)
Dugoročni dio	1.120.911	1.254.398

Potraživanja od člana društva odnose se na potraživanja od Grada Zagreba za financiranje 50%-tnih troškova najma sportskog objekta Arena Zagreb u iznosu od 319.189 tisuća kuna neto (2018. godine: 323.164 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 392.879 tisuća kuna (2018. godine: 367.270 tisuća kuna). Razdoblje trajanja zakupa ugovoreno je na rok 7-13 godina od kojih 4 ugovora istječu u 2023. godini, 2 ugovora u 2028. godini i 1 u 2032. godini. Zakupnina po ugovorima plaća se mjesečno i iznosi 495 tisuća kuna i 780 tisuća eura. Sukladno ugovoru Društvo ima obvezu investicijskog upravljanja i održavanja objekata čitavo vrijeme trajanja zakupa a koji troškovi upravljanja i održavanja su uračunati u izračun mjesečne zakupnine.

Na dane zajmove 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.

23/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK*/ii/ Potraživanja po zajmovima*

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dani zajmovi nepovezanim društvima	4.153	14.765
Dani zajmovi upravi i zaposlenicima	-	1.152
Ispravak vrijednosti danih zajmova	-	(10.568)
	4.153	5.349
<i>Kratkoročni dio</i>	(4.153)	(5.349)
<i>Dugoročni dio</i>	-	-

Dani zajmovi nepovezanim društvima sklopljeni su na razdoblje do 1 godine uz tržišnu kamatnu stotu u vrijeme ugovaranja zajma, kamatne stope iznose 5%.

/iii/ Potraživanja za prodaju na kredit

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja za prodane stanove	902	1.181
Vrijednosno usklađivanje po diskontu	-	(6)
<i>Diskontna stopa u %</i>	1,5%	2,4%
	902	1.175
<i>Kratkoročni dio</i>	(170)	(195)
<i>Dugoročni dio</i>	732	980

Potraživanja za prodane stanove diskontiraju se po stopi koja odgovara tržišnom prinosu na državne obveznice, a koja je u 2019. godini iznosila 1,5% (u 2018. godini: 2,4%).

/iv/ Ostala dugoročna potraživanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od države	312.491	323.163
Ostala potraživanja	1.091	1.162
	313.582	324.325
<i>Kratkoročni dio</i>	(12.997)	(12.224)
<i>Dugoročni dio</i>	300.585	312.101

Potraživanje od države u iznosu od 312.491 tisuće kuna neto (31. prosinca 2018. godine 323.164 tisuća kuna) odnosi se na neto potraživanje od Republike Hrvatske za financiranje 50%-tnog najma dvorane Arena temeljem Sporazuma RH i Grada Zagreba o financiranju zakupa objekta Arene. Ugovor o zakupu za objekt Arena Zagreb sklopljen je 2007.godine na rok od 28 godina.

24/ ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Sirovine i materijal	69.104	61.222
Proizvodnja u tijeku	8.118	6.356
Gotovi proizvodi	13.201	15.350
Trgovačka roba	4.879	4.705
Predujmovi za zalihe	353	648
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	178.028	-
	273.683	88.281

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji odnosi se na nekretninu u Sesvetama i posebni dio nekretnine u Mandićevoj ulici koji će se po sklapanju ugovora o zamjeni nekretnina prenijeti u vlasništvo Grada Zagreba u zamjenu za kompleks Veletržnica i hladnjača.

25/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH DRUŠTAVA

	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Potraživanja od člana društva	320.233	252.424	258.641
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja od člana društva	78.829	86.122	93.080
Potraživanja od povezanih društava	49.633	37.043	27.381
Dani zajmovi povezanim društvima (dospijeće u roku 1 godine)	207.308	115.568	29.947
	656.003	491.157	409.049

Dani zajmovi povezanim društvima odnose se na kratkoročno dospijeće dugoročnih zajmova (bilješka 23/i/) i kratkoročne zajmove. Kamatna stopa na dugoročne zajmove iznosi 3,88%, na kratkoročne u rasponu od 2,15% do 5,1%.

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od kupaca /i/	106.347	94.490
Potraživanja od zaposlenih /ii/	283	264
Potraživanja od države i drugih /iii/	8.174	4.663
Ostala potraživanja /iv/	63.315	74.107
	178.119	173.524

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK

/i/ Potraživanja od kupaca

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od kupaca	496.546	558.190
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(390.199)	(463.700)
	106.347	94.490

Potraživanja od kupaca iskazana su po amortiziranom trošku. Na zakašnjele uplate obračunavaju se zakonske zatezne kamate. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca Društvo evidentira za sva potraživanja starija od 365 dana i po pokretanju postupka prisilne naplate.

Struktura potraživanja od kupaca analizira se minimalno 2 puta godišnje, po dospjelim nenaplaćenim potraživanjima šalju se opomene kupcima, a za sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca pokreće se postupak prisilne naplate dospjelih potraživanja (ovrhe i sudske tužbe). Potraživanja za isporuku komunalnih usluga građanima i gospodarstvu nisu osigurana nikakvim financijskim instrumentima. Potraživanja za isporuku ostalih usluga prema gospodarstvu iz segmenta tržišnih djelatnosti osigurana su različitim financijskih instrumentima (mjenice, zadužnice, bankovne garancije i sl.). Kod utvrđivanja mogućnosti naplate nekog potraživanja uzima se u obzir djelatnost iz koje je formirano potraživanje (komunalne ili tržišne djelatnosti - zbog različitih čimbenika koji utječu na formiranje cijene i uvjeta isporuke usluga) i subjekt kojem je isporučena usluga (građanstvo ili privreda - zbog različitog roka zastare). Komunalna djelatnost regulirana je posebnim zakonima i potraživanja nisu osigurana financijskim instrumentima. Potraživanja od kupaca iz ostalih djelatnosti osigurana su različitim instrumentima osiguranja naplate (mjenice, zadužnice i sl.).

Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja koja nisu već prethodno umanjena a najznačajniji dio potraživanja nije dospio te Društvo procjenjuje da će se u cijelosti naplatiti.

Starosna analiza dospjelih i nedospjelih potraživanja:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nedospjelo	56.077	50.287
0-60 dana	29.702	26.296
60-180 dana	13.298	12.636
180-365 dana	5.950	2.769
preko 365 dana	1.320	2.502
	106.347	94.490

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK

/i/ Potraživanja od kupaca / nastavak

Promjene ispravka vrijednosti za sumnjiva potraživanja:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje na dan 01. siječnja	463.699	562.418
Priznati gubici uslijed umanjenja potraživanja (bilješka 11)	27.816	46.962
Isknjižena potraživanja	(71.274)	(76.814)
Naplaćena otpisana potraživanja (bilješka 7)	(30.042)	(35.155)
Podjela Društva (izdvajanje)	-	(33.711)
Stanje na dan 31. prosinca	390.199	463.700

Starosna analiza ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nedospjela potraživanja	11	-
120-180 dana	682	9.568
180-365 dana	8.586	7.370
preko 365 dana	380.920	446.762
	390.199	463.700

/ii/ Potraživanja od zaposlenih

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od zaposlenih	284	265
Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih	(1)	(1)
	283	264

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK*/iii/ Potraživanja od države*

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od HZZO-a	3.588	3.484
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	4.117	1.086
Ostala potraživanja za poreze, doprinose i naknade	469	93
	8.174	4.663

/iv/ Ostala potraživanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	13.294	16.815
Nedospjela naplata prihoda	12.835	14.427
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja (bilješka 23)	17.320	17.768
Dani predujmovi	5.858	13.123
Potraživanja od osiguravajućih društava i za naknadu šteta	5.003	3.047
Ispravak vrijednosti danih predujmova	(293)	(293)
Ostala potraživanja	9.298	9.220
	63.315	74.107

27/ FINANCIJSKA IMOVINA*Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku*

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Ostala financijska imovina	2.625	2.906
Depoziti	753	753
	3.378	3.659

28/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Žiro račun kunski	21.698	48.657
Blagajna	893	804
Žiro račun devizni	19.216	5.593
Blagajna devizna	1	1
Ostala novčana sredstva (sudski depoziti i sl.)	24.101	23.740
	65.909	78.795

29/ KAPITAL I REZERVE*Temeljni kapital*

Jedini član Društva je Grad Zagreb. Na dan 31. prosinca 2019. godine temeljni kapital Društva iznosi 3.177.044 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine: 3.177.044 tisuća kuna, 31. prosinca 2017. godine: 3.833.236 tisuća kuna). Smanjenje temeljnog kapitala proizlazi iz podjele Društva (izdvajanja) vidi bilješka 4. Statusne promjene.

Pričuve iz revalorizacije zemljišta

Revalorizacijska pričuva formirana je iz revalorizacije zemljišta. Kod prodaje revaloriziranog sredstva, dio revalorizacije koji se odnosi na realizirano sredstvo se prenosi na zadržanu dobit.

	2019.	2018.	2017.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Stanje na početku godine	1.684.305	2.712.033	2.712.033
Povećanje iz revalorizacije (neto)	128.790	4.945	-
Prijenos na zadržanu dobit	(421)	-	-
Podjela društva (izdvajanje)	-	(1.032.673)	-
Stanje na kraju godine	1.812.674	1.684.305	2.712.033

Ostale pričuve

Ostale pričuve iskazane u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 319.977 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine: 319.977 tisuća kuna, 31. prosinca 2017. godine: 319.977 tisuća kuna) odnose se na temeljni kapital dva pripojena društva 2001. godine (Grad mladih Granešina d.o.o. i Omladinski turistički centar d.o.o.) jednoj od podružnica, a za koji nije provedeno povećanje temeljnog kapitala u iznosu od 15.125 tisuća kuna, te na kapitalne pričuve formirane po Odluci Skupštine od 13. rujna 2011. godine za darovanu imovinu od Grada Zagreba u iznosu od 304.852 tisuće kuna.

Zadržana dobit

	2019.	2018.	2017.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Stanje na početku godine	273.675	146.147	86.833
Realizacija revalorizacijske pričuve	421	-	-
Podjela društva (izdvajanje)	-	31.872	-
Dobit tekuće godine	82.965	95.656	59.314
Stanje na kraju godine	357.061	273.675	146.147

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
<i>Dugoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	587.177	834.962
Najmovi	631.332	648.907
	1.218.509	1.483.869
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	989.406	722.029
Najmovi	57.736	49.712
Ostalo	46.199	47.332
	1.093.341	819.073
Ukupno krediti	2.311.850	2.302.942

Prosječna godišnja kamatna stopa na primljene kredite od banaka i financijski najam na dan izvještavanja je 3,53% (2018.: 3,13%).

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje na 01. siječnja	1.031.638	1.156.023
Povećanje za nove kredite	150.000	125.000
Smanjenje za otplate kredita	(370.829)	(224.533)
Učinak tečajnih razlika	269	(1.003)
Podjela društva (izdvajanje)	-	(23.849)
Stanje na 31. prosinca	811.078	1.031.638
<i>Tekuće dospjeće</i>	<i>(223.901)</i>	<i>(196.676)</i>
Dugoročni dio kredita	587.177	834.962

Dinamika otplate dugoročnih kredita

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
U roku od jedne godine	223.901	196.676
U drugoj do petoj godini	529.677	716.099
Nakon pete godine	57.500	118.863
	811.078	1.031.638

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

Obveze po najmovima

(u tisućama kuna)	Minimalna plaćanja najma		Sadašnja vrijednost minimalnih plaćanja najma	
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.
U roku od jedne godine	88.573	81.486	57.736	49.712
U drugoj do uključivo petoj godini	246.167	240.496	141.690	131.568
Nakon pete godine	643.579	694.285	489.642	517.339
	978.319	1.016.267	689.069	698.620
Manje: budući financijski troškovi	(289.251)	(317.648)		
Sadašnja vrijednost minimalnih plaćanja	689.069	698.620		
<i>Kratkoročni dio</i>	<i>57.736</i>	<i>49.712</i>		
<i>Dugoročni dio</i>	<i>631.332</i>	<i>648.907</i>		
	689.069	698.620		

Obveze po najmovima odnose se na financijski najam i najmove za imovinu s pravom korištenja. Financijski najam odnosi se na opremu (transportna sredstva) i zgradu (dvoranu Arenu) koje su uzete u najam na rok od 5 - 28 godina. Po isteku ugovora o najmu, Društvo može otkupiti imovinu po ugovorenim vrijednostima. Obveze Društva temeljem financijskog najma su osigurane vlasništvom najmodavatelja nad imovinom koja je predmetom najma.

Društvo u istom iznosu ukupnih obveza s osnove financijskog najma za dvoranu ima evidentirana i potraživanja od vlasnika i države (bilješka 23 i 38).

U okviru obveza po najmovima iskazane su obveze za imovinu s pravom korištenja prema MSFI 16 u slijedećim iznosima:

	31. prosinca 2019.	01. siječnja 2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dugoročni dio obveze po najmu MSFI 16	2.416	4.000
Kratkoročni dio obveze po najmu MSFI 16	6.547	2.108
	8.963	6.108

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

Sadašnja vrijednost imovine u financijskom najmu

	Građevinski objekti	Transportna sredstva	Postrojenja i oprema	Ukupno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nabavna vrijednost	818.881	1.581.686	-	2.400.567
Ispravak vrijednosti	(92.124)	(523.287)	-	(615.411)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017. godine	726.757	1.058.399		1.785.156
Nabavna vrijednost	818.881	118.285	-	937.166
Ispravak vrijednosti	(102.360)	(41.563)	-	(143.923)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.	716.521	76.722	-	793.243
Povećanje	-	-	-	-
Nabavna vrijednost	818.881	152.808	-	971.689
Ispravak vrijednosti	(112.596)	(61.291)	-	(173.887)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	706.285	91.517	-	797.802

Sadašnja vrijednost imovine s pravom korištenja

	Građevinski objekti	Transportna sredstva	Postrojenja i oprema	Ukupno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Efekt primjene MSFI 16 1.1.2019.g.	2.029	4.079	-	6.108
Nabavna vrijednost	188	-	5.670	5.858
Ispravak vrijednosti	(435)	(1.740)	(851)	(3.026)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	1.782	2.339	4.819	8.940

Ukupna sadašnja vrijednost imovine u najmu

	Građevinski objekti	Transportna sredstva	Postrojenja i oprema	Ukupno
(u tisućama kuna)				
Nabavna vrijednost	818.881	1.581.686	-	2.400.567
Ispravak vrijednosti	(92.124)	(523.287)	-	(615.411)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017. godine	726.757	1.058.399	-	1.785.156
Nabavna vrijednost	818.881	118.285	-	937.166
Ispravak vrijednosti	(102.360)	(41.563)	-	(143.923)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.	716.521	76.722	-	793.243
Efekt primjene MSFI 16 1.1.2019.g.	2.029	4.079	-	6.108
Nabavna vrijednost	819.069	152.808	5.670	977.547
Ispravak vrijednosti	(113.031)	(63.031)	(851)	(176.913)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	708.067	93.856	4.819	806.742

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

Kratkoročni krediti

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Kratkoročni krediti	989.406	722.029
<i>Kratkoročni krediti</i>	765.505	525.353
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih kredita</i>	223.901	196.676
Tekuće dospijeće obveza po najmovima	57.736	49.711
Ostalo (kamate na kredite i obveznice)	46.199	47.333
	1.093.341	819.073

Kretanje kratkoročnih kredita

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje na 1. siječnja	722.029	372.916
Povećanje za nove kredite	475.000	482.962
Smanjenje za otplaćeno tekuće dospijeće	(196.676)	(205.525)
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	223.901	196.676
Smanjenje za otplate kredita	(235.000)	(125.000)
Učinak tečajnih razlika	152	-
Stanje na 31. prosinca	989.406	722.029

31/ OBVEZE ZA IZDANE OBVEZNICE

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nominalna vrijednost	2.300.000	2.300.000
Premija	6.129	7.752
Diskont	(27.513)	(34.545)
Trošak izdavanja obveznica	(17.065)	(21.849)
Sadašnja vrijednost obveznice	2.261.551	2.251.358

31/ OBVEZE ZA IZDANE OBVEZNICE /NASTAVAK

U srpnju 2016. godine Društvo je izdalo obveznice u nominalnom iznosu 1.800.000 tisuća kuna po fiksnoj kamatnoj stopi od 3,875% i cijeni izdanja od 97,19%.

U srpnju 2017. godine Društvo je izdalo obveznice u nominalnom iznosu 500.000 tisuća kuna po fiksnoj kamatnoj stopi od 3,875% i cijeni izdanja od 102,00%. U srpnju 2017. godine isplaćen je u cjelosti ostatak obveza po izdanim euro obveznicama s dospijecom u srpnju 2017.godine.

Prosječna godišnja kamatna stopa na obveznice na dan bilance bila je 3,875% (2018.: 3.875%,).

32/ OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 38)	11.081	14.192
Ostale dugoročne obveze	394	506
	11.475	14.698

Obveze prema povezanim društvima na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 11.081 tisuća kuna odnose se na komunalni doprinos prema Gradu Zagrebu (31. prosinca 2018. godine 14.192 tisuće kuna).

Ostale dugoročne obveze iskazane u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 394 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine: 506 tisuća kuna), odnose na obvezu prema državi za prodane stanove zaposlenicima u skladu s državnim programom. Prema tada važećim zakonskim propisima, 65% prihoda ostvareno prodajom stanova zaposlenicima, plaćalo se državi po primitku sredstava. Prema Zakonu, Društvo nema obvezu doznačiti sredstva prije naplate od zaposlenika.

33/ REZERVIRANJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19 (bilješka 39)	96.265	87.649
Rezerviranja za sudske sporove	103.724	127.613
Rezerviranja za sanaciju odlagališta	51.163	49.964
Rezerviranja za ostale obveze	132	133
	251.284	265.359
<i>Kratkoročna obveza (bilješka 36)</i>	<i>(18.736)</i>	<i>(38.480)</i>
<i>Dugoročna obveza</i>	<i>232.548</i>	<i>226.879</i>

33/ REZERVIRANJA / NASTAVAK

Obveza rezerviranja za primanja zaposlenika proizlazi iz kolektivnog ugovora, a rezerviranja su utvrđena sukladno MRS-u 19 "Primanja zaposlenih". Rezerviranja za primanja zaposlenih uključuju rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i solidarne potpore. Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, uz korištenje diskontne stope od 1,5% (2018.: 2,4%).

Rezerviranja za sanaciju odlagališta odnose se na troškove održavanja i nadzora nad odlagalištem Jakuševac nakon njegovog zatvaranja za narednih 30 godina u svrhu zaštite okoliša sukladno MRS-u 37. "Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina". Predmetna rezerviranja su diskontirana. Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, uz korištenje diskontne stope od 1,5% (2018.: 2,4%).

Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima koji se vode protiv Društva obavljaju se po saznanju o pokretanju spora i procjeni ishoda spora. Uprava vjeruje da je obavljeno rezerviranje troškova dostatno za moguće obveze koje bi mogle uslijediti.

Kretanje rezerviranja

(u tisućama kuna)	31.12.2019.		31.12.2018.	
		<i>Smanjenje</i>	<i>Povećanje</i>	
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19	96.265	(4.299)	12.915	87.649
Rezerviranja za sudske sporove	103.724	(30.225)	6.336	127.613
Rezerviranja za sanaciju odlagališta	51.163	-	1.199	49.964
Rezerviranja za ostale obveze	132	(1)	-	133
	251.284	(34.525)	(20.450)	265.359

34/ ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
(u tisućama kuna)		prepravljeno	prepravljeno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	876.078	911.521	1.637.826
<i>Kratkoročni dio</i>	(35.630)	(35.839)	(35.833)
<i>Dugoročni dio</i>	840.448	875.682	1.601.993

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na imovinu primljenu ili financiranu od jedinica lokalne uprave i drugih pravnih osoba, bez naknade, koji se u izvještaj o financijskom položaju (bilanci) iskazuju kao odgođeni prihodi. Smanjenje odgođenog priznavanja prihoda u računu dobiti i gubitka se priznaje racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine, kao prihod u visini obračunate amortizacije imovine sukladno MRS 20.

35/ OBVEZE PREMA POVEZANIM DRUŠTVIMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
(u tisućama kuna)		
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 38)	83.344	99.606

36/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	10.589	9.359	7.861
Obveze prema dobavljačima	195.455	167.800	196.169
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	35.858	31.882	78.100
Ostale obveze /i/	151.961	147.551	198.760
	393.863	356.592	480.890

/i/ Ostale obveze su bile kako slijedi	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Obračunati troškovi za koje nije stigla faktura a terete tekuće razdoblje	65.648	55.948	46.015
Odgođeno priznavanje prihoda od prodaje	16.267	16.884	41.508
Obveza za porez na dodanu vrijednost	20.835	11.603	19.699
Tekuće dospijeće dugoročnih rezerviranja	18.736	38.480	29.965
Obveze za poreze i doprinose na plaće i naknade	17.783	18.054	50.989
Ostale obveze za naknade po rješenjima	10.225	5.175	6.171
Obveza za članarine, naknade i poreze i ostlo	2.467	1.407	4.413
	151.961	147.551	198.760

37/ IZVANBILANČNI ZAPISI

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Izvanbilančni zapisi	155.029	161.722
	155.029	161.722

Izvanbilančni zapisi odnose se na dane garancije i zadužnice, primljene garancije, zadužnice i jamstvo Grada za izdane obveznice.

38/ STANJA I POSLOVNI DOGAĐAJI S POVEZANIM STRANAMA

Osnivač Društva i jedini vlasnik Grad Zagreb ima određene poslovne odnose s društvima unutar Grupe. Ovisna društva navedena su u bilješki 1. Isto tako, Društvo prikazuje i značajnije transakcije s društvima i/ili subjektima koja su u potpunom ili djelomičnom vlasništvu Grada Zagreba.

Prihodi i rashodi između povezanih društava tijekom godine:

	Prihodi		Rashodi	
	2019.	2018.	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Grad Zagreb	890.583	870.883	8.659	8.038
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	26.835	21.372	30	835
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	28.658	14.095	2.608	2.477
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	8.470	3.586	4.296	4.315
Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o.	1.403	679	6.366	5.863
Zagreb plakat d.o.o.	2.476	526	174	260
Gradska ljekarna Zagreb	87	95	1.688	1.204
AGM d.o.o.	467	404	1	10
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	9.459	10.286	-	-
Centar d.o.o.	60	29	-	-
Ostala povezana društva izvan Grupe	22.243	23.266	4.033	4.727
	990.741	945.221	27.855	27.729
<i>Prihodi između povezanih odnose se na:</i>				
<i>Prihodi od prodaje (bilješka 6)</i>	<i>918.180</i>	<i>877.891</i>		
<i>Ostali poslovni prihodi (bilješka 7)</i>	<i>21.523</i>	<i>21.268</i>		
<i>Financijski prihodi (bilješka 14)</i>	<i>51.038</i>	<i>46.062</i>		
	990.741	945.221		

Prihodi od prodaje povezanim stranama ostvareni su po standardnim tržišnim cijenama koje su usporedive s cijenama prema nepovezanim stranama.

**38/ STANJA I POSLOVNI DOGAĐAJI S POVEZANIM STRANAMA /
NASTAVAK**

Otvorena stanja iz kupoprodajnih transakcija na kraju izvještajnog razdoblja:

	Potraživanja od povezanih strana		
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 25)	320.233	252.424	258.641
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	20.755	4.623	5.194
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	20.360	17.340	19.362
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	1.531	1.504	1.398
AGM d.o.o.	151	106	433
Zagreb plakat d.o.o.	5	6	60
Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o.	349	92	729
Gradska ljekarna Zagreb	20	25	6
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	199	108	196
Centar d.o.o.	32	6	3
Ostala povezana društva izvan Grupe	6.231	4.295	-
	369.866	289.467	286.022

Otvoreni iznosi nisu osigurani instrumentima plaćanja (zadužnice, mjenice, bankovne garancije) i biti će plaćeni u novcu.

	Obveze prema povezanim stranama	
	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 35)	8.088	9.070
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	780	812
Gradska plinara Zagreb Opskrba d.o.o.	2.618	2.511
AGM d.o.o.	1	-
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	409	279
Zagreb plakat d.o.o.	6	15
Gradska ljekarna Zagreb	-	21
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	4	74
Ostala povezana društva izvan Grupe	1.307	316
	13.213	13.098

**38/ STANJA I POSLOVNI DOGAĐAJI S POVEZANIM STRANAMA /
NASTAVAK**

Potraživanja za zajmove prema povezanim stranama (bilješka 23 i 25)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	119.532	131.527
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	179.995	247.097
AGM d.o.o.	10.468	8.597
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	52	52
Centar d.o.o.	618	592
Zagrebački velesajam d.o.o.	34.381	35.656
ZET d.o.o.	349.935	342.133
	694.981	765.654

U tijeku izvještajnih razdoblja Društvo je odobrilo nekoliko kratkoročnih i dugoročnih (s dospijecom unutar 10 godina) zajmova povezanim stranama kako je navedeno u gornjoj tablici. Ugovorene kamatne stope mogu se usporediti s tržišnim kamatnim stopama po kojima se Društvo može zadužiti na tržištu novca u vrijeme ugovaranja zajma. Zajmovi su osigurani instrumentima plaćanja u obliku zadužnice.

Obveze za zajmove prema povezanim stranama (bilješka 35)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	-	16.505
Gradska ljekarna Zagreb	70.131	70.000
	70.131	86.505

Ostala dugoročna potraživanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 23 /i/)	712.069	690.433

Povezane strane Društva su Uprava i članovi Nadzornog odbora. Članovima Uprave (Uprava Društva i voditelji podružnica) i Nadzornog odbora isplaćena su primanja kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Plaća Uprave i voditelja podružnica	7.565	6.361
Naknada Nadzornom i revizorskom odboru	645	748
	8.210	7.109

39/ PRIMANJA ZAPOSLENIH

Na dan 31. prosinca 2019. godine rezerviranja za primanja zaposlenih koja uključuju jubilarne nagrade, otpremnine i solidarne potpore iznose 96.265 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine: 87.649 tisuća kuna).

Jubilarne nagrade, otpremnine i solidarne potpore

Sukladno kolektivnom ugovoru Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada svojim zaposlenicima. Društvo ima plan definiranih primanja za zaposlenike koji ispunjavaju određene kriterije. 30. prosinca 2019. godine potpisan je novi Kolektivni ugovor za radnike u Društvu koji su definirana prava na jubilarne nagrade u slijedećim iznosima u odnosu na ostvareni nekretni staž u Društvu:

- 1.500 kuna za 10 godina radnog staža
- 2.000 kuna za 15 godina radnog staža
- 2.500 kuna za 20 godina radnog staža
- 3.000 kuna za 25 godina radnog staža
- 3.500 kuna za 30 godina radnog staža
- 4.000 kuna za 35 godina radnog staža
- 4.500 kuna za 40 godina radnog staža

Kod odlaska u redovnu starosnu mirovinu, zaposleniku po Kolektivnom ugovoru pripada pravo na naknadu u iznosu od 3 prosječne mjesečne plaće isplaćene u gospodarstvu grada Zagreba u prethodna tri mjeseca.

Solidarne potpore isplaćuju se prema prosječnoj isplaćenoj plaći u gospodarstvu grada Zagreba, uključuju potpore zaposlenicima u slijedećim slučajevima:

- smrti zaposlenika ili člana uže obitelji zaposlenika
- nastanka invalidnosti zaposlenika ili djece i supružnika zaposlenika
- bolovanja dužeg od 90 dana zaposlenika
- potpore djeci radnika stradalog ili poginulog u domovinskom ratu
- nabava medicinskog pomagala i pokriće participacije pri kupnji prijeko potrebnih lijekova po mišljenju nadležnog liječnika
- otklanjanje posljedica elementarne nepogode
- rođenje djeteta
- teža povreda radnika na radu

Sadašnja vrijednost obveza po definiranim primanjima, povezani troškovi tekućeg i minulog rada određeni su metodom projicirane kreditne jedinice uz primjenu diskontne stope od 1,5% (2018. godine: 2,4%) a koja odgovara tržišnom prinosu na državne obveznice.

Aktuarske procjene su izvedene na temelju sljedećih glavnih pretpostavki:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Diskontna stopa	1,50%	2,40%
Stopa fluktuacije	4,0%	4,34%
Prosječan očekivan preostali radni staž (godine)	19,4	19,4
Rast osnovice	2%	2%

Iskazan iznos u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) na osnovu obveza Društva s naslova definiranih otpremnina, jubilarnih nagrada i solidarnih potpora:

	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Sadašnja vrijednost obveze za primanja zaposlenih	96.265	87.649

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Odnos neto kapitala i duga

Struktura kapitala analizira se putem analize troškova kapitala i sa njima povezanim rizicima.

Koeficijent financiranja na kraju izvještajnog razdoblja iznosio je:

	2019.	2018.	2017.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Dug	3.948.419	3.907.971	4.220.839
Primljeni krediti, zajmovi i financijski najam (dugoročno i kratkoročno dospijeće)	2.311.850	2.302.942	2.701.452
Obveze za izdane dugoročne vrijednosne papire	2.261.551	2.251.358	2.243.265
<i>-obveza po financijskom najmu dvorane Arena (iskazano i kao potraživanje od Grada Zagreba i Vlade RH)</i>	<i>(624.982)</i>	<i>(646.329)</i>	<i>(700.029)</i>
<i>-obveza po kreditima za koje je istovremeno iskazano potraživanje od Grada Zagreba (zbog danih jamstava Grada Zagreba za plaćenje istih)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(23.849)</i>
Novac u blagajni i stanja na računima u bankama	65.909	78.795	46.027
Neto dug	3.882.510	3.829.176	4.174.812
Kapital	5.659.196	5.455.001	7.011.393
Omjer neto duga i glavnice	68,6%	70,2%	59,5%

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Kategorije financijskih instrumenata

	2019.	2018.	2017.
		prepravljeno	prepravljeno
(u tisućama kuna)			
Financijska imovina po amortiziranom trošku			
Novac na računima i u blagajni	65.909	78.795	46.027
Dugoročni depoziti i ostala financijska imovina	127.672	127.590	114.284
Potraživanja od povezanih društava i kupaca	1.188.281	1.106.262	1.156.075
Potraživanja po zajmovima i po osnovi prodaje na kredit	700.035	772.178	362.199
Potraživanja od zaposlenih	283	264	4.465
Ostala potraživanja	359.577	380.664	399.207
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti	915	904	868
	2.442.672	2.466.657	2.083.125
Financijske obveze po amortiziranom trošku			
Ugovori o financijskom najmu	689.069	698.619	1.372.533
Primljeni krediti i zajmovi (dugoročno i kratkoročno dospijeće)	1.576.583	1.556.990	1.281.023
Obveze za izdane dugoročne vrijednosne papire	2.261.551	2.251.358	2.243.265
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima	290.216	282.104	490.078
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	10.589	9.359	7.861
Obveze prema zaposlenima	35.858	31.882	78.100
Ostale kratkoročne obveze	111.371	110.082	138.709
	4.975.237	4.940.394	5.611.569

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Radi prognoziranja mogućnosti nastupa situacije koja se može negativno odraziti na poslovanje i ostvarivanje zadanih ciljeva, Društvo identificira financijske rizike, utvrđuje njihov potencijalni utjecaj na poslovanje Društva u budućnosti i upravlja financijskim rizicima.

Različite oblike financijskih rizika s kojima se Društvo susreće u svom poslovanju nastoji se umanjivati, izbjegavati i prevaljivati da bi se povećala sigurnost poslovanja. Kada se to procijeni ekonomski opravdanim, određeni financijski rizici se prihvaćaju.

Najvažniji rizici, zajedno s metodama korištenim za upravljanje tim rizicima opisani su u nastavku. Društvo nije koristilo derivatne (izvedene) instrumenta za upravljanje rizicima. Društvo ne koristi derivatne instrumente u spekulativne svrhe.

Tržišni rizik

Cijene komunalnih usluga na prijedlog Uprave Društva utvrđuje i odobrava Grad Zagreb dok Uprava Društva utvrđuje cijenu tržišnih usluga na temelju tržišnih cijena.

Aktivnosti Društva su primarno izložene financijskom riziku promjene tečaja strane valute i kamatne stope. Izloženost tržišnom riziku se dopunjava analizom osjetljivosti. Nije bilo promjena u izloženosti Društva tržišnom riziku ili načinu na koji se upravlja i mjeri rizik.

Valutni rizik

Društvo određene transakcije obavlja u stranoj valuti te je po tom pitanju izloženo rizicima promjene valutnih tečajeva.

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Valutni rizik / nastavak

U slijedećoj tablici prikazani su knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum.

	Obveze			Imovina		
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
	(u tisućama kuna)			(u tisućama kuna)		
EUR	809.948	866.413	1.469.690	1.118.594	1.086.982	786.639

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo valutnom riziku promjene tečaja kune u odnosu na EUR po osnovi obveza po dugoročnim zajmovima od kojih je 20% vezanih za EUR dok je s osnove izdavanja kunskih obveznica te reotkupom Euroobveznica značajno smanjena izloženost Društva valutnom riziku. S obzirom na malen udio zaduženja u stranoj valuti, Društvo smatra da valutni rizik nije značajan.

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na povećanje tečaja kune od 1% u odnosu na relevantne strane valute. Stopa osjetljivosti od 1% je stopa koja se koristi u internim izvještajima o valutnom riziku i predstavlja procjenu Društva o realno mogućim promjenama tečaja kune u odnosu na EUR. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijeni za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi suprotan u jednakom iznosu.

	Utjecaj valute EUR		
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
	prepravljeno		prepravljeno
	(u tisućama kuna)		
(Gubitak) / dobit	3.086	5.091	(6.831)

Upravljanje rizikom kamatnih stopa

Društvo nije značajno izloženo riziku promjene kamatnih stopa budući da je 10% ukupnih kreditnih obveza vezano uz varijabilne kamatne stope. Od ukupnih kreditnih obveza Društva 90% je ugovoreno s fiksnom kamatnom stopom. Najveći dio kreditnih obveza sa fiksnom kamatnom stopom odnosi se na emitirane kunske obveznice uz kuponsku stopu od 3,875% godišnje fiksno te obvezu po financijskom najmu Arene Zagreb s kamatnom stopom od 4,7%.

Upravljanje kreditnim rizikom

Kreditni rizik je rizik od neplaćanja odnosno neizvršenja ugovornih obveza od strane kupaca Društva koji utječe na eventualni financijski gubitak Društva. Društvo u poslovanju s kupcima prikuplja instrumente osiguranja plaćanja u svrhu zaštite od mogućih financijskih rizika i gubitaka uslijed neizvršenja plaćanja i ugovornih obveza.

Kupci se razvrstavaju u skupine rizičnosti prema financijskim pokazateljima poslovanja i dosadašnjem poslovanju s Društvom te se za svaku skupinu primjenjuju odgovarajuće mjere zaštite od kreditnog rizika. Za kategorizaciju kupaca uglavnom se koriste podaci iz službenih financijskih izvještaja kupaca te se koriste podaci Društva o dosadašnjem poslovanju.

Društvo posluje s velikim brojem kupaca različite djelatnosti i veličine, te s velikim brojem kupaca građana. Potraživanja od kupaca usklađena su za vrijednost sumnjivih i spornih potraživanja.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Instrumenti koji se koriste za praćenje i smanjivanje rizika likvidnosti su: analiza i upravljanje novčanim tokovima, analiza imovine i izvora financiranja imovine, analiza kreditne sposobnosti kupaca, instrumenti osiguranja plaćanja, ugovorene otvorene kreditne linije na revolving principu i sl.

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

U tablicama u nastavku analizirano je preostalo razdoblje do ugovornog dospijeća neizvedenih financijskih obveza Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama po najranijem datumu na koji se od Društva može zatražiti plaćanje. U tablicu su uključeni novčani odljevi i po glavnici i po kamatama.

(u tisućama kuna)	Prosje. ponderir ana kamatna stopa	Do 1 g.	Od 1 do 2 g.	Od 2 do 3 g.	Od 3 do 4 g.	Od 4 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
31. prosinca 2019. godine	%							
<i>Beskamatne</i>								
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima		279.135	3.080	3.080	3.080	1.841	-	290.216
Obveze za predujmove, depozite i jamstva		10.589	-	-	-	-	-	10.589
Obveze prema zaposlenima		35.858	-	-	-	-	-	35.858
Ostale kratkoročne obveze		111.371	-	-	-	-	-	111.371
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Obveze temeljem financijskog najma	4,68%	88.573	73.864	62.204	55.077	55.022	643.579	978.319
Kredit i zajmovi	3,38%	77.011	74.920	72.188	62.475	30.495	-	317.089
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Izdane obveznice	3,88%	89.125	89.125	89.125	2.300.000	-	-	2.567.375
Kredit i zajmovi	2,88%	932.979	89.352	88.618	85.746	64.987	59.372	1.321.054
		<u>1.624.641</u>	<u>330.341</u>	<u>315.215</u>	<u>2.506.378</u>	<u>152.345</u>	<u>702.951</u>	<u>5.631.871</u>

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

(u tisućama kuna)	Prosj. ponderir ana kamatna stopa	Do 1 g.	Od 1 do 2 g.	Od 2 do 3 g.	Od 3 do 4 g.	Od 4 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
31. prosinca 2018. godine	%							
<i>Beskamatne</i>								
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima		270.872	2.960	2.960	2.960	2.352	-	282.104
Obveze za predujmove, depozite i jamstva		9.359	-	-	-	-	-	9.359
Obveze prema zaposlenima		31.882	-	-	-	-	-	31.882
Ostale kratkoročne obveze		110.082	-	-	-	-	-	110.082
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Obveze temeljem financijskog najma	4,20%	81.487	73.988	59.694	53.407	53.407	694.285	1.016.268
Kredit i zajmovi	3,38%	111.097	77.340	74.528	73.041	62.625	30.525	429.156
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Izdane obveznice	3,88%	89.125	89.125	89.125	89.125	2.389.125	-	2.745.625
Kredit i zajmovi	2,88%	646.582	63.636	307.020	55.583	54.146	94.440	1.221.407
		<u>1.350.486</u>	<u>307.049</u>	<u>533.327</u>	<u>274.116</u>	<u>2.561.655</u>	<u>819.250</u>	<u>5.845.883</u>

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

U tablici u nastavku analizirano je očekivano dospijeće neizvedene financijske imovine Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih ugovornih dospjeća financijske imovine, uključujući kamatu koja će biti zarađena na toj imovini.

	Prosječna ponderirana efektivna	Do 1 g.	Od 1 do 2 g.	Od 2 do 3 g.	Od 3 do 4 g.	Od 4 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
(u tisućama kuna)	kamatna stopa							
31. prosinca 2019.								
<i>Beskamatne</i>								
Novac i novčani ekvivalenti		65.909	-	-	-	-	-	65.909
Financijska imovina po fer vrijednosti		915	-	-	-	-	-	915
Potraživanje od povezanih društva i kupaca		596.504	119.229	119.530	118.862	116.056	453.457	1.523.638
Potraživanja od zaposlenih		264	-	-	-	-	-	264
Ostala potraživanja		73.460	27.122	26.703	26.703	26.794	321.790	502.572
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	1,56%	874	874	874	874	56.435	-	59.931
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	3,35%	3.143	2.308	5.014	2.225	2.226	67.781	82.697
Dani zajmovi	5%	4.379	-	-	-	-	-	4.379
Potraživanje po osnovi kredita za stanove	1%	170	223	208	161	73	67	902
Dani zajmovi povezanim društvima	3,88%	229.444	98.755	79.438	76.319	73.831	229.951	787.738
		975.062	248.511	231.767	225.144	275.415	1.073.046	3.028.945

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa	Do 1 g.	Od 1 do 2 g.	Od 2 do 3 g.	Od 3 do 4 g.	Od 4 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
(u tisućama kuna)								
31. prosinca 2018.								
<i>Beskamatne</i>								
Novac i novčani ekvivalenti		78.795	-	-	-	-	-	78.795
Financijska imovina po fer vrijednosti		-	-	-	-	-	904	904
Potraživanje od povezanih društva i kupaca		734.915	111.538	96.445	97.872	98.271	571.995	1.711.036
Potraživanja od zaposlenih		264	-	-	-	-	-	264
Ostala potraživanja		83.544	27.191	26.828	26.708	26.708	347.180	538.159
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	1,56%	874	874	874	874	874	56.437	60.807
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	2,33%	3.051	2.298	2.298	2.298	4.956	67.492	82.393
Dani zajmovi	5%	5.621	-	-	-	-	-	5.621
Potraživanje po osnovi kredita za stanove	1%	195	272	250	235	128	96	1.176
Dani zajmovi povezanim društvima	3,88%	118.023	143.387	99.697	80.197	76.897	366.372	884.573
		1.025.282	285.560	226.392	208.184	207.834	1.410.476	3.363.728

40/ FINACIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju / (bilanci)

U idućoj tablici su analizirani financijski instrumenti koji su nakon prvog priznavanja svedeni na fer vrijednost, razvrstani u tri skupine ovisno o dostupnosti pokazatelja fer vrijednosti:

- Pokazatelji 1. reda – izvedeni iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za istovrsnu imovinu i istovrsne obveze.
- Pokazatelji 2. reda – izvedeni iz drugih podataka o imovini ili obvezama koje nisu kotirane cijene iz pokazatelja 1. reda, bilo izravno kao cijene ili neizravno, izvedeni iz njihovih cijena.
- Pokazatelji 3. reda – pokazatelji izvedeni primjenom metoda vrednovanja u kojima su kao ulazni podaci korišteni podaci o imovini ili obvezama koje se ne temelje na dostupnim tržišnim podacima.

				31.12.2019
(u tisućama kuna)	<u>1.</u>	<u>2.</u>	<u>3.</u>	<u>Ukupno</u>
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i</i>				
– ulaganja u dionice	-	-	915	915

				31.12.2018
(u tisućama kuna)	<u>1.</u>	<u>2.</u>	<u>3.</u>	<u>Ukupno</u>
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i</i>				
– ulaganja u dionice	-	-	904	904

41/ UGOVORNE OBVEZE

Društvo ima sklopljene nedovršene ugovore. Procijenjena vrijednost tih ugovora koja se najvećim dijelom odnosi na započete investicije iznosi 148.819 tisuća kuna (na 31.12.2017. godine 130.346 tisuća kuna).

42/ SUDSKI SPOROVI

Društvo je izloženo različitim sudskim sporovima. Uprava vjeruje da je obavljeno rezerviranje za sudske sporove prema procjenama u iznosu od 103.724 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 127.613 tisuće kuna) dostatno za moguće obveze koje bi mogle uslijediti (bilješka 33).

43/ POTENCIJALNE OBVEZE

Zaštita okoliša

U okviru Društva, djeluje i podružnica ZGOS čija je osnovna djelatnost odlaganje komunalnog i drugog otpada na odlagalištu Jakuševac, te pomoć Gradu Zagrebu u uspostavi dugoročne strategije razvoja sustava gospodarenja komunalnim otpadom u Gradu Zagrebu. Učinak tih djelatnosti na okoliš prate mjesne uprave i državni organi koji se bave zaštitom okoliša. Društvo na ime budućih troškova održavanja i nadzora nad odlagalištem okoliša, sukladno MRS 37 "Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina" rezerviralo sredstva u iznosu od 51.163 tisuća kuna (31. prosinca 2018. godine 49.964 tisuća kuna).

44/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA NEKONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / (BALANCE)

Proglašenje epidemije zbog korona virusa COVID 19

Dana 11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) je proglasila globalnu pandemiju zbog koronavirusa (COVID 19) dok je njegova pojava potvrđena još početkom 2020. godine. Virus se proširio na velik broj zemalja svijeta i isti, osim što ima utjecaja na zdravlje i sigurnost ljudi, uzrokuje poremećaje u poslovanju il gospodarskoj aktivnosti općenito.

Društvo je poduzelo potrebne mjere zaštite od rizika i prilagodilo poslovanje kriznoj situaciji. Operativni troškovi svedeni su na nužne u trenutnim okolnostima a sve u cilju upravljanja kontinuitetom poslovanja.

Mogući negativni utjecaj na poslovanje Društva ovise prije svega o duljini izvanrednih mjera te o više čimbenika koji se mogu opisati kao:

- Zastoj i smanjivanje prodajnih aktivnosti uslijed smanjivanja ukupnih aktivnosti na tržištu Društva
- Zastoj i isporuka pojedinih dobavljača koji su značajnije izloženi COVID-19
- Poremećaj cestovnog prijevoza zbog raznih ograničenja
- Rizik zastoja obavljanja uslužnih djelatnosti zbog zabrane rada određenih djelatnosti odlukama nadležnih institucija

Društvo slijedi preporuke Stožera civilne zaštite i Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo te je implementiralo sljedeće mjere:

- Omogućen je rad od kuće radnicima iz administracije i ostalih kategorija kojima priroda posla to omogućuje i kontinuirana rotacija radnika u pojedinim kategorijama poslova
- Rizičnim skupinama sukladno Sporazumu o radnom vremenu, plaćenom dopustu, uvjetima rada i naknadi plaće za vrijeme trajanja epidemije bolesti COVID - 19 na području Republike Hrvatske omogućeni su dodatni plaćeni godišnji odmori
- U svim segmentima poslovanja osigurana je visoka razina zaštite i provođenje mjere socijalnog distanciranja

U ovom trenutku, Uprava Društva nije u mogućnosti pouzdano procijeniti učinak na financijske izvještaje Društva s obzirom na kontinuirani razvoj navedenih događaja i nemogućnost predviđanja trajanja pandemije.

Društvo je odobrena mjera odgode plaćanja poreznih obveza (ne uključuje porez na dodanu vrijednost) iz paketa mjera Vlade RH za pomoć gospodarstvu za vrijeme trajanja epidemije koronavirusa.

Potres u Gradu Zagrebu

Dana 22. ožujka 2020. godine grad Zagreb je pogodio potres magnitude 5,5 nakon kojeg su uslijedili broji naknadni potresi i u kojem su značajno oštećene brojne nekretnine u užem području grada. Društvo je pokrenulo aktivnosti pregleda građevina koje su u vlasništvu ili u posjedu Društva radi utvrđivanja šteta i mogućnosti sanacije istih radi ponovnog stavljanja u funkciju.

U tijeku je izrada preliminarnih izvještaja o štetama na objektima. Za pojedine objekte koji su pretpjeli veća i značajnija oštećenja primjerenim mjerama se ograničila njihova uporaba radi zaštite sigurnosti radnika. Za dio objekata koji su manje oštećeni izvršena je sanacija kao bi se objekti mogli dalje koristiti.

Do datuma izrade ovog izvještaje pregledano je 216 od ukupno prijavljenih 266 oštećenih objekata:

Sveukupno prijavljeno oštećenih zgrada:	266
Ukupno neuporabivih zgrada:	30
Ukupno uporabivih zgrada s preporukom:	21
Ukupno uporabivih zgrada:	165
Ukupno nepregledanih zgrada:	50

44/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA NEKONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / (BILANCE) / NASTAVAK

Potres u Gradu Zagrebu / nastavak

S obzirom da još nije dovršen pregled svih objekata, trenutno nisu dostupni podaci o procjeni štete na objektima.

Društvo je uložilo maksimalan napor kako bi se u objektima koji su uporabivi i koji nisu ili su minimalno oštećeni a poštivajući sigurnosne mjere zaštite nastavilo s obavljanjem redovne djelatnosti.

Kreditne obveze

Ugovoren dugoročni kredit na 5 godina u iznosu od 150 milijuna kuna kod OTP banke d.d. Ugovorena dodatna kratkoročna linija (okvir) u iznosu od 70 milijuna kuna kod Erste&Steiermärkische Bank d.d.

45/ MIROVINSKO OSIGURANJE

Društvo nema nikakav poseban model mirovinskog osiguranja za svoje zaposlene ili Upravu. Sukladno tome, nisu unijeta nikakva rezerviranja za te troškove.

Za djelatnike Društva koji su zaposleni u Republici Hrvatskoj, plaćaju se zakonski doprinosi za mirovinsko osiguranje. Ti doprinosi čine osnovu za mirovine koje Hrvatski mirovinski fond isplaćuje hrvatskim djelatnicima nakon njihova odlaska u mirovinu. Trenutno Društvo nema preostalih obveza za neisplaćene mirovine, bilo za sadašnje ili bivše zaposlenike.

46/ ODOBRENJE NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava je usvojila nekonsolidirane financijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje 27. svibnja 2020. godine.



Ana Stojić Deban,
predsjednica Uprave



Daniela Franić,
članica Uprave



Bernard Mršo,
član Uprave

ZAGREBAČKI HOLDING
d.o.o.
ZAGREB, Ulica grada Vukovara 41



Marica Dusper,
članica Uprave

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

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	11.166.977.659	11.064.319.867
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.815.006	16.551.492
1. Izdaci za razvoj	004	10.500	10.500
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.967.725	11.576.717
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	207.200	3.783.071
6. Ostala nematerijalna imovina	009	629.581	1.181.204
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	7.046.406.194	7.067.766.314
1. Zemljište	011	2.683.360.056	2.803.826.533
2. Građevinski objekti	012	1.750.582.178	1.661.582.389
3. Postrojenja i oprema	013	108.495.997	118.540.900
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	136.950.697	144.288.381
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	2.256.660
7. Materijalna imovina u pripremi	017	165.211.962	156.894.544
8. Ostala materijalna imovina	018	45.754.893	54.680.433
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.156.050.411	2.125.696.474
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.182.586.586	3.020.546.729
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	2.407.665.790	2.407.665.790
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	650.085.423	487.671.867
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	882.648	909.060
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	21.207	6.273
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	123.931.518	124.293.739
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	917.393.142	934.556.948
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	604.311.624	633.239.350
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	980.296	732.279
4. Ostala potraživanja	035	312.101.222	300.585.319

BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	15.776.731	24.898.384
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	804.174.315	1.150.964.190
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	88.281.545	273.683.294
1. Sirovine i materijal	039	61.221.668	69.103.563
2. Proizvodnja u tijeku	040	6.355.807	8.117.540
3. Gotovi proizvodi	041	15.350.140	13.200.877
4. Trgovačka roba	042	4.705.288	4.878.787
5. Predumovi za zalihe	043	648.642	354.327
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	178.028.200
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	512.521.798	596.532.991
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	375.589.334	448.694.849
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	94.490.315	106.347.199
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	264.276	283.413
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.662.503	8.173.660
6. Ostala potraživanja	052	37.515.370	33.033.870
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	124.575.885	214.839.020
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	115.568.254	207.308.198
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	5.348.999	4.153.006
9. Ostala financijska imovina	062	3.658.632	3.377.816
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	78.795.087	65.908.885
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	31.242.429	26.127.584
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	12.002.394.403	12.241.411.641
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	161.722.414	155.029.448

BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	5.455.000.266	5.666.756.753
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	3.177.043.600	3.177.043.600
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	319.976.992	319.976.992
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	319.976.992	319.976.992
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	1.684.304.983	1.812.674.068
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	178.018.326	274.096.851
1. Zadržana dobit	082	178.018.326	274.096.851
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	95.656.365	82.965.242
1. Dobit poslovne godine	085	95.656.365	82.965.242
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	226.879.474	232.548.378
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	61.931.257	87.908.925
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	114.851.944	93.344.056
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	49.963.513	51.162.637
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	132.760	132.760
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	4.119.700.256	3.889.341.658
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	14.192.272	11.080.586
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	860.986.530	618.176.451
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	622.882.265	600.332.618
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	2.251.357.581	2.261.551.232
10. Ostale dugoročne obveze	105	505.983	394.159
11. Odgođena porezna obveza	106	369.775.625	397.806.612

BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.325.131.936	1.612.317.077
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	13.098.202	13.213.406
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	86.508.142	70.130.795
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finacijskim institucijama	113	819.072.490	1.093.340.917
7. Obveze za predujmove	114	9.358.546	10.589.045
8. Obveze prema dobavljačima	115	167.799.623	195.454.544
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	31.882.386	35.858.072
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	44.884.084	46.898.723
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	152.528.463	146.831.575
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	875.682.471	840.447.775
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	12.002.394.403	12.241.411.641
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	161.722.414	155.029.448

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2.004.700.941	2.087.733.394
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	877.890.853	918.180.378
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	788.923.407	831.219.888
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	997.594	1.086.428
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	39.738.241	21.523.025
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	297.150.846	315.723.675
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	1.758.973.394	1.885.633.940
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-1.308.326	-626.757
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	679.763.116	734.364.370
a) Troškovi sirovina i materijala	134	240.122.793	258.118.018
b) Troškovi prodane robe	135	4.799.809	4.619.138
c) Ostali vanjski troškovi	136	434.840.514	471.627.214
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	675.069.067	733.101.884
a) Neto plaće i nadnice	138	451.712.527	497.682.602
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	136.166.005	147.842.657
c) Doprinosi na plaće	140	87.190.535	87.576.625
4. Amortizacija	141	175.831.626	194.516.988
5. Ostali troškovi	142	15.501.005	13.829.712
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	102.932.837	111.833.828
a) dugotrajne imovine osim finacijske imovine	144	54.489.369	83.211.318
b) kratkotrajne imovine osim finacijske imovine	145	48.443.468	28.622.510
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	46.523.763	38.726.911
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	14.747.719	12.845.916
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	18.388.916	6.335.778
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	1.237.233	1.199.124
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	132.760	0
f) Druga rezerviranja	152	12.017.135	18.346.093
8. Ostali poslovni rashodi	153	64.660.306	59.887.004
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	88.070.220	85.066.695
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	15.319.515	22.848.915
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	23.033	82.514
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finacijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	30.409.243	27.563.210
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali finacijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	332.450	626.271
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finacijskih ulaganja i zajmova	160		9.267
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	10.471.056	9.285.433
8. Tečajne razlike i ostali finacijski prihodi	162	19.238.170	5.250.302
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finacijske imovine	163	12.033.848	19.138.508
10. Ostali finacijski prihodi	164	242.905	262.275

RAČUN DOBITI I GUBITKA - nastavak
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	224.752.715	194.162.465
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	2.271.374	1.831.597
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.387.261	1.444.042
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	164.993.053	157.336.946
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	18.778.359	5.477.348
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	37.322.668	28.072.532
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	2.092.771.161	2.172.800.089
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	1.983.726.109	2.079.796.405
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	109.045.052	93.003.684
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	109.045.052	93.003.684
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	13.388.687	10.038.442
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	95.656.365	82.965.242
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	95.656.365	82.965.242
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA - nastavak
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	95.656.365	82.965.242
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	6.030.017	157.060.165
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	6.030.017	157.060.165
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	1.085.403	28.270.830
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	4.944.614	128.789.335
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	100.600.979	211.754.577
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda - nastavak
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

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	109.045.052	93.003.684
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	160.041.480	201.555.692
a) Amortizacija	003	175.831.626	194.516.988
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-104.792.000	-102.906.000
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	-41.212.749	-37.474.914
e) Rashodi od kamata	007	182.683.224	177.745.317
f) Rezerviranja	008	-29.344.000	5.668.904
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-6.620.000	2.598.000
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-16.504.621	-38.592.603
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	269.086.532	294.559.376
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	60.771.000	-194.646.000
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	264.755.000	35.401.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-200.660.000	-222.673.000
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-3.324.000	-7.374.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	329.857.532	99.913.376
4. Novčani izdaci za kamate	018	-146.216.390	-168.689.000
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.602.035	-13.020.597
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	182.039.107	-81.796.221
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	855.000	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	44.724.463	37.203.000
4. Novčani primici od dividendi	024	23.033	45.104
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	18.375.515	168.380.915
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	63.978.011	205.629.019
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-163.426.000	-141.534.000
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	-341.382.000	-2.631.000

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda - nastavak
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-504.808.000	-144.165.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-440.829.989	61.464.019
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	693.638.028	679.078.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	693.638.028	679.078.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-349.534.000	-605.828.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-52.544.768	-65.804.000
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	-402.078.768	-671.632.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	291.559.260	7.446.000
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	32.768.378	-12.886.202
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	46.026.709	78.795.087
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	78.795.087	65.908.885

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **01.01.2019** do **31.12.2019**

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	3.833.236.200	0	0	0	0	0	319.976.992	2.730.717.284
2. Promjene računovodstvenih politika	2	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	3	-656.192.600	0	0	0	0	0	0	-1.051.356.915
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	4	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.679.360.369
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	0	0	0	0	0	0	0	4.944.614
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	8	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	9	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 dobiti/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. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.684.304.983

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	4.944.614
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	4.944.614
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.684.304.983
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.684.304.983
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	128.369.085
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0

Standardni godišnji finacijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje od **01.01.2019** do **31.12.2019**

Opis pozicije	AOP	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
	oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.812.674.068
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	128.369.085
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	128.369.085
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0

Standardni godišnji finacijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje od **01.01.2019** do **31.12.2019**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	0	0	0	174.654.920	0	7.058.585.396	0	7.058.585.396
2. Promjene računovodstvenih politika	2	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	3	0	0	0	3.363.406	0	-1.704.186.109	0	-1.704.186.109
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	4	0	0	0	178.018.326	0	5.354.399.287	0	5.354.399.287
5. Dobit/gubitak razdoblja	5	0	0	0	0	95.656.365	95.656.365	0	95.656.365
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	6	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7	0	0	0	0	0	4.944.614	0	4.944.614
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	8	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	9	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. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	0	0	0	178.018.326	95.656.365	5.455.000.266	0	5.455.000.266

Standardni godišnji finacijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	4.944.614	0	4.944.614
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	95.656.365	100.600.979	0	100.600.979
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	0	0	0	178.018.326	95.656.365	5.455.000.266	0	5.455.000.266
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	0	0	0	178.018.326	95.656.365	5.455.000.266	0	5.455.000.266
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	82.965.242	82.965.242	0	82.965.242
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	422.160	0	128.791.245	0	128.791.245
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	95.656.365	-95.656.365	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0

Standardni godišnji finacijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje od **01.01.2019** do **31.12.2019**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			
1	2	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	0	0	0	274.096.851	82.965.242	5.666.756.753	0	5.666.756.753
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	96.078.525	-95.656.365	128.791.245	0	128.791.245
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	96.078.525	-12.691.123	211.756.487	0	211.756.487
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0