

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.,  
Zagreb**

**IZVJEŠTAJ REVIZORA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2006. GODINE**

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o., Zagreb**

**S A D R Ź A J**

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2006. godinu	3
Bilanca na dan 31. prosinca 2006. godine	4
Izveštaj o promjenama kapitala	5
Izveštaj o novčanom toku za 2006. godinu – neizravna metoda	6
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	7 – 30

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 146/2005), Uprava Društva je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju realan i objektivan pregled stanja u Podružnici, kao i njene rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 146/2005). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave Društva

Slobodan Ljubičić

**ZAGREBAČKI HOLDING**  
d.o.o.  
ZAGREB, Savska cesta 1  
1

GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o., Zagreb  
Avenija Dubrovnik 15/V  
10000 Zagreb  
Republika Hrvatska

30. ožujka 2007. godine

## **IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

### **Vlasnicima Društva**

#### **Predmet revizije**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o. ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2006., a koji se sastoje od bilance, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom toku Društva za godinu koja je završila na navedeni datum, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i drugih pripadajućih bilješki.

#### **Odgovornost Uprave Društva za financijske izvještaje**

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i upravljanje internim kontrolama koje su važne za sastavljanje i fer iskazivanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka koje su posljedica greške ili prijevare, izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

#### **Odgovornost revizora**

Naša odgovornost je izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi zahtijevaju da reviziju planiramo i obavimo na način da prikupimo sve informacije i sva obrazloženja koja držimo nužnim da bismo prikupili dovoljno dokaza koji nam u razumnoj mjeri pružaju jamstvo da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Revizija uključuje postupke za prikupljanje revizijskih dokaza o iznosima i objašnjenjima u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o prosudbi revizora, uključujući i procjenu materijalno značajnih pogrešaka u financijskim izvještajima bilo da su nastale greškom ili uslijed prevare. U procjeni rizika revizor smatra da su interne kontrole nužne za nadoknadu štete i fer iskazivanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizorski postupci koji odgovaraju okolnostima, ali ne u svrhu iskazivanja mišljenja o učinkovitosti spomenutih internih kontrola. Revizija također uključuje i procjenu primijenjenih računovodstvenih načela te ocjenu značajnih procjena Uprave, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da naša revizija daje razumnu i odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

#### **Revizija financijskih izvještaja za 2005. godinu**

Kako je navedenu u bilješci II ovog Izvještaja, financijski izvještaji za 2006. godinu uključuju financijske izvještaje Društva i njegovih podružnica. Radi provedenog pripajanja bivših 11 trgovačkih društava (statusna promjena), društvu preuzimatelju Gradskom stambenom gospodarstvu d.o.o., svako od pripajajućih društava bilo je obvezno sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Zakona o računovodstvu i Zakona o porezu na dobit sa 30. lipnjem 2006. godine, izraditi završni račun (bilancu, račun dobiti, prijavu poreza na dobit, PDV-K) koji su predani nadležnim ispostavama Porezne uprave. U svrhu usporedivosti podataka ostvarenih u 2006. godini i ranijim razdobljima, pretpostavljeno je da je ustroj Društva od 3. srpnja 2006. godine sa 13 podružnica u svom sastavu, organizacijski bio na snazi u cijeloj 2006. godini, kao i u prethodnom razdoblju. Sukladno navedenom, revizija financijskih izvještaja ovako oblikovanog Društva, za 2005. godinu nije obavljena.

## **Mišljenje**

Po našem mišljenju financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2006. godine, kao i rezultate njezina poslovanja i promjene na kapitalu i novčanom toku za godinu koja je tada završila i sastavljeni su u skladu s računovodstvenim politikama Društva i hrvatskim zakonskim propisima.

## **Posebni naglasci**

/i/ Kako je prikazano u bilješci 5.1./ii/ ovog Izvještaja, Društvo nema upisano odgovarajuće vlasništvo na svim zemljištima i građevinskim objektima iskazanim u poslovnim knjigama, što u konačnici može dovesti do smanjenja imovine Društva do vrijednosti spornih (neupisane ili u sporu) nekretnina.

/ii/ Podružnica Vodoopskrba i odvodnja ostvaruje značaja gubitak vode kao razliku između dignute i iskorištene (potrošene) vode. Za 2006. godinu, prema raspoloživim podacim gubitak vode iznosio je približno 50.634.113 m<sup>3</sup>, odnosno 41,21% ukupno dignute vode.

/iii/ Grad Zagreb, Zagrebačke otpadne vode i Podružnica vodoopskrba i odvodnja postojećim sporazumom nisu regulirali pitanje fakturiranja i plaćanja razlika između količine ukupno pročišćene i stvarno isporučene vode krajnjim potrošačima, a koje je temelj za naplatu usluga pročišćavanja vode koje Podružnici Vodoopskrba i odvodnja pruža društvo Zagrebačke otpadne vode. U rashodu tekuće godine uključen je trošak pročišćavanja voda obračunat na isporučenu vodu krajnjim potrošačima.

/iv/Na temelju obavljene kontrole provedbe Zakona o javnoj nabavi, utvrdili smo slijedeće nepravilnosti:

/iv-i/ U postupku ocjene sposobnosti ponuditelja (čl. 37. st. 4. Zakona), Društvo je u nekim slučajevima kao sposobne ocjenjivala ponuditelje koji su uz svoju ponudu dostavljali nepotpunu dokumentaciju, odnosno dokumentacija koja nije bila u skladu sa zahtijevanim u javnom nadmetanju, također, Društvo je suprotno čl. 60. Zakona, u nekim slučajevima, sa nesposobnim ponuditeljima (Društvo ih je ocijenila kao sposobne) ugovarala nabavu roba i usluga.

/iv-ii/ U postupku odabira najpovoljnijeg ponuditelja, suprotno čl. 64. Zakona, Društvo nije u svim slučajevima poništavalo javna nadmetanja ukoliko je planirana vrijednost manja od ponuđene vrijednosti odabranog ponuditelja.

Napominjemo da su postupci kontrole provedbe predmetnog Zakona obavljani korištenjem određenog uzorka. Mišljenja smo da bi za oblikovanje relevantnog mišljenja bilo potrebno provesti punu kontrolu provedbe Zakona o javnoj nabavi.

U Zagrebu, 28. svibnja 2007. godine

---

**Nives Hižar Franković,**  
ovlašteni revizor

---

**“Revizija Zagreb” d.o.o.**  
Ivan Štimac ovlašteni revizor, direktor

**RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2006. GODINU**

POZICIJA	Bilješka	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
		Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3.1.,4.1.1.				
Prihodi od prodaje u zemlji	4.1.1.a)	2.082.918	1.139.416	943.502	1.848.727
Prihodi od prodaje u inozemstvu		91	0	91	228
Prihodi od dotacija i subvencija	4.1.1.b)	673.067	360.715	312.352	607.905
Prihodi od upotrebe vlastitih proizv. i usl.	4.1.1.c)	29.662	25.300	4.362	27.332
Ostali poslovni prihodi	4.1.1.d)	84.143	60.652	23.491	93.863
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>2.869.881</b>	<b>1.586.083</b>	<b>1.283.798</b>	<b>2.578.055</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	3.3.,4.2.1.				
Povećanje/Smanjenje vrijednosti zaliha		2.001	1.544	457	(563)
Materijalni troškovi i usluge	4.2.1.a)	867.070	480.116	386.954	894.667
Troškovi osoblja	4.2.1.b)	1.195.758	622.490	573.268	1.094.361
Amortizacija	4.2.1.c)	263.935	126.717	137.218	234.643
Vrijednosno usklađenje kratk. imovine	4.2.1.d)	88.956	79.840	9.116	36.134
Rezerviranja troškova i rizika	4.2.1.e)	64.422	47.477	16.945	10.233
Ostali troškovi poslovanja	4.2.1.f)	280.149	169.365	110.784	258.797
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>2.762.291</b>	<b>1.527.549</b>	<b>1.234.742</b>	<b>2.528.272</b>
<b>DOBIT IZ REDOV. AKTIVNOSTI</b>		<b>107.590</b>	<b>58.534</b>	<b>49.056</b>	<b>49.783</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3.2.,4.1.2.	<b>83.125</b>	<b>57.696</b>	<b>25.429</b>	<b>61.111</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3.6.,4.2.2.	<b>110.741</b>	<b>60.448</b>	<b>50.293</b>	<b>68.894</b>
<b>GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(27.616)</b>	<b>(2.752)</b>	<b>(24.864)</b>	<b>(7.783)</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	4.1.	<b>2.953.006</b>	<b>1.643.779</b>	<b>1.309.227</b>	<b>2.639.166</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	4.2.	<b>2.873.032</b>	<b>1.587.997</b>	<b>1.285.035</b>	<b>2.597.166</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>79.974</b>	<b>55.782</b>	<b>24.192</b>	<b>42.000</b>
Porez na dobit	3.7.,4.3.	6.086	1.713	4.373	6.943
<b>DOBIT NAKON OPOREZIVANJA</b>		<b>73.888</b>	<b>54.069</b>	<b>19.819</b>	<b>35.057</b>

**BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2006. GODINE**

P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2006. Tisuće kuna	31.12.2005. Tisuće kuna
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nematerijalna imovina	3.9.,5.1.	24.206	33.130
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.8.,5.1.	7.496.410	5.742.562
Predujmovi za materijalnu imovinu	3.11.,5.2.	79.434	218.731
Financijska imovina po fer vrijednosti u rač. dob. i gub.	3.10.,5.3.	1.175.938	1.201.893
Zajmovi i potraživanja	5.4.	41.076	52.033
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>8.817.064</b>	<b>7.248.349</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	3.12.,5.5.	123.728	121.788
Potraživanja	3.13.,		
Potraživanja od povezanih društava	5.6.	181.456	0
Potraživanja od kupaca	5.7.	689.026	547.837
Potraživanja od zaposlenih	5.8.	1.435	3.420
Potraživanja od države i drugih institucija	5.9.	837.135	413.557
Ostala potraživanja	5.10.	5.853	6.226
Ukupno potraživanja		1.714.905	971.040
Financijska imovina	3.14.,5.11.	125.617	100.327
Novac na računu i u blagajni	3.16.,5.12.	131.829	144.215
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>2.096.079</b>	<b>1.337.370</b>
<b>Unaprijed plaćeni troškovi i nedosp. naplata prihoda</b>	5.13.	<b>110.766</b>	<b>25.253</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>11.023.909</b>	<b>8.610.972</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Kapital</b>			
Upisani kapital	5.14.	4.292.987	4.043.835
Revalorizacijske rezerve	5.14./ii/	607.563	10.763
Preneseni gubitak	5.14./iii-iv//	(32.455)	(6.124)
Dobit tekuće godine	5.14./v/	73.888	35.057
<b>Ukupno kapital</b>		<b>4.941.983</b>	<b>4.083.531</b>
<b>Dugoročna rezerviranja</b>	3.19.,5.15.	<b>190.491</b>	<b>73.323</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	3.18.,5.16	<b>1.257.833</b>	<b>826.853</b>
<b>Odgođena dobit</b>	5.17.	<b>8.583</b>	<b>8.933</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze prema povezanim društvima	5.18.	196.371	1.815
Obveze po kreditima i zajmovima	5.19.	160.141	150.204
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	5.20.	44.301	43.189
Obveze prema dobavljačima	3.20.,5.21.	751.690	629.765
Obveze prema zaposlenima	5.22.	68.335	55.596
Obveze za poreze i doprinose	5.23.	43.661	55.171
Obveze po osnovi udjela u rezultatu	5.24.	565	565
Ostale kratkoročne obveze	5.25.	139.705	73.127
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>1.404.769</b>	<b>1.009.432</b>
<b>Obračunati troškovi i prihodi budućeg razd.</b>	5.26.	<b>3.220.250</b>	<b>2.608.900</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>11.023.909</b>	<b>8.610.972</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Opis	Upisani kapital	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Gubitak / dobit tekuće godine	UKUPNO
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
<b>Stanje 31.12.2005. godine</b>	<b>4.043.835</b>	<b>10.763</b>	<b>(6.124)</b>	<b>35.057</b>	<b>4.083.531</b>
Ispravak početnog stanja	0	(10.582)	(62.424)	0	(73.006)
Dokapitalizacija/smanjenje kapitala	249.152	(161)	1.536	0	250.527
Revalorizacija imovine	0	607.543	0	0	607.543
Raspored dobiti	0	0	34.557	(35.057)	(500)
Dobit za razdoblje od 1.1.-2.07.2006.	0	0	0	19.819	19.819
Dobit za razdoblje od 03.07.-31.12.2006.	0	0	0	54.069	54.069
<b>Stanje 31.prosinca 2006. godine</b>	<b>4.292.987</b>	<b>607.563</b>	<b>(32.455)</b>	<b>73.888</b>	<b>4.941.983</b>
Bilješka	5.14./ii/	5.14./iii/	5.14./iv/	5.14./v/	



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2006. GODINU -**  
**NEIZRAVNA METODA**

O P I S	31.12.2006.
	Tisuće kuna
<b>A) Novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti</b>	
Dobit tekuće godine	73.888
Promjene na kapitalu - neto povećanja i smanjenja	177.521
Promjene na kapitalu – isplata udjela u dobiti	(500)
Revalorizacija nekretnina	607.543
Odgođena dobit	(350)
Amortizacija	255.756
Zalihe	(1.940)
Potraživanja od kupaca	(141.189)
Potraživanja od povezanih društava	(181.456)
Potraživanja od zaposlenih	1.985
Potraživanja od države i drugih institucija	(423.578)
Ostala potraživanja	373
Plaćeni troškovi i obračunati prihodi	(85.513)
Obveze prema dobavljačima	121.925
Obveze prema povezanim društvima	194.556
Obveze za primljene predujmove	1.112
Obveze za poreze i doprinose	(11.510)
Obveze prema zaposlenima	12.739
Ostale kratkoročne obveze	66.578
Obračunati troškovi i odgođeni prihodi	611.350
<b>Neto novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti</b>	<b>1.279.290</b>
<b>B) Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</b>	
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	(1.404.878)
Predujmovi za nabavu materijalna imovine	139.297
Revalorizacija imovine i ostale promjene na imovini	(607.543)
Sadašnja vrijednost prodane i rashodovane imovine	11.741
<b>Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</b>	<b>(1.861.383)</b>
<b>C) Novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti</b>	
Financijska imovina po fer vrijednosti u rač. dob. i gubitka	25.955
Dugotrajna potraživanja	10.957
Kratkotrajna financijska imovina	(25.290)
Dugoročna rezerviranja	117.168
Dugoročne obveze	430.980
Obveze po kratkoročnim kreditima i zajmovima	9.937
<b>Neto novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti</b>	<b>569.707</b>
<b>D) NETO SMANJENJE NOVCA (A+B+C)=(F-E)</b>	<b>(12.386)</b>
E) NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	144.215
F) NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	131.829
<b>G) SMANJENJE NOVCA (F-E)</b>	<b>(12.386)</b>

## **I OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

### **1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici**

Dana 27. prosinca 2005. godine između Grada Zagreba i društva Gradsko komunalno gospodarstvo d.o.o. zaključeni su ugovori o prijenosu poslovnih udjela 22 trgovačka društva. Temeljem navedenih ugovora, izvršen je prijenos prava vlasništva nad udjelima navedenih trgovačkih društava s Grada Zagreba na Društvo. Ugovorima su u cijelosti preneseni udjeli uz naknadu od 4.036.590.400 kuna, koja odgovara nominalnoj vrijednosti upisanih kapitala društava, kako je prikazano u nastavku:

Red. broj	Naziv društva	Naknada	Broj i datum ugovora
1.	AGM d.o.o., Mihanovićeve 28 Zagreb	5.128.200,00	OU-1878-1/05 od 21.12.05.
2.	Autobusni kolodvor d.o.o., Av.M.Držića 4, Zagreb	92.896.300,00	OU-1879-1/05 od 21.12.05.
3.	Čistoća d.o.o., Radnička cesta 82, Zagreb	94.475.200,00	OU-1880-1/05 od 21.12.05.
4.	Gradska groblja d.o.o., Mirogoj 10, Zagreb	298.795.600,00	OU-1893-1/05 od 21.12.05.
5.	Gradska plinara d.o.o., Radnička cesta, Zagreb	269.724.500,00	OU-1881-1/05 od 21.12.05.
6.	Jarun d.o.o., Jarun bb, Zagreb	68.789.600,00	OU-1887-1/05 od 21.12.05.
7.	Robni terminali Zagreb d.o.o., Jankomir 25, Zagreb	278.172.000,00	OU-1882-1/05 od 21.12.05.
8.	Sljeme Medvednica d.o.o., Tomislavov dom, Sljeme	31.485.900,00	OU-1883-1/05 od 21.12.05.
9.	Vodoprivreda Zagreb d.o.o., Petrovaradinska 110, Zagreb	39.544.900,00	OU-1894-1/05 od 21.12.05.
10.	Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., Folnegovićeve 1, Zagreb	2.034.196.900,00	OU-1890-1/05 od 21.12.05.
11.	Tehnološki park Zagreb d.o.o., Drvinje 63, Zagreb	100.000,00	OU-1884-1/05 od 21.12.05.
12.	Tržnice Zagreb d.o.o., Dolac 2, Zagreb	56.024.200,00	OU-1886-1/05 od 21.12.05.
13.	Vladimir Nazor d.o.o., Maksimirska 51, Zagreb	128.878.000,00	OU-1891-1/05 od 21.12.05.
14.	Zagreb film d.o.o., Vlaška 70, Zagreb	34.600.000,00	OU-1885-1/05 od 21.12.05.
15.	Zagrebačke ceste d.o.o., Donje Svetice 48, Zagreb	60.481.900,00	OU-1888-1/05 od 21.12.05.
16.	Zagrebački velesajam d.o.o., Av.Dubrovnik, Zagreb	318.529.700,00	OU-1889-1/05 od 21.12.05.
17.	Zagrebparking d.o.o., Bakačeva 5/III, Zagreb	3.415.600,00	OU-1897-1/05 od 21.12.05.
18.	Zagrebački električni tramvaj d.o.o. Ozaljska 105, Zagreb	137.544.100,00	OU-1895-1/05 od 21.12.05.
19.	ZGOS d.o.o., Zeleni trg 3, Zagreb	22.100.200,00	OU-1896-1/05 od 21.12.05.
20.	Zoološki vrt Grada Zagreba d.o.o., Maksim.pervivoj bb,	10.212.100,00	OU-1892-1/05 od 21.12.05.
21.	Zrinjevac d.o.o., Remetinečka cesta 15, Zagreb	51.385.500,00	OU-1898-1/05 od 21.12.05.
22.	Zagrebačka veletržnica d.d., Slavonska avenija bb, Zagreb	110.000,00	OV-16114/05 od 27.12.05.
<b>Ukupno</b>		<b>4.036.590.400,00</b>	

Grad Zagreb je povećao upisani kapital Društva pretvaranjem potraživanja s osnova Ugovora o prijenosu poslovnih udjela u ukupnom iznosu od 4.036.590 tisuća kuna, te je kao takav jedini član i osnivač Društva. Prije predmetnog povećanja, upisani kapital iznosio je 7.244 tisuća kuna, dok je nakon povećanja upisani kapital Društva iznosio 4.043.835 tisuća kuna. Tijekom 2006. godine provedena je dokapitalizacija u iznosu od 249.152 tisuće kune, tako da je upisani kapital Društva na dan 31. prosinca 2006. godine iznosio 4.292.987 tisuće kuna.

Temeljem odluke Trgovačkog suda u Zagrebu, dana 03. srpnja 2006. godine, u sudski registar upisano je 13 podružnica Društva: Gradsko-komunalno gospodarstvo, Vodoopskrba i odvodnja, Čistoća, Zagrebačke ceste, Zrinjevac, Gradska groblja, Zagrebparking, Tržnice Zagreb, Autobusni kolodvor, ZGOS, Zagrebački digitalni grad, Zagrebački električni tramvaj i Stanogradnja. Samim time navedene podružnice prestaju biti samostalna trgovačka društva (izgubile su pravnu osobnost) te su sa istim danom sva njihova potraživanja i obveze prešle na Društvo.

Dana 1. siječnja 2007. godine društvo je promijenilo svoj naziv u Zagrebački Holding d.o.o..

Osnove djelatnosti Društva su:

usluge prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu, sluge sakupljanja, pročišćavanja i distribucije, usluge održavanja čistoće javnih površina, odvoza otpadaka i ostalih komunalnih djelatnosti, usluge upravljanja, održavanja i zaštite javnih i nerazvrstanih cesta Grada Zagreba i ostale usluge.

Na dan 31. prosinca 2006. godine Društvo je ukupno upošljavalo 10.476 zaposlenika (31. prosinca 2005. godine 10.401 zaposlenika).

## **1.2. Tijela Društva**

Uprava Društva sastoji se od pet članova:

1. Slobodan Ljubičić, predsjednik uprave
2. Dragan Kovačević, član uprave
3. Jadranko Husarić, član uprave
4. Vlasta Pavić, članica uprave
5. Ivan Tolić, član uprave

Od osnutka, svaku podružnicu zasebno zastupa Uprava Društva i voditelj podružnice.

Voditelji podružnica na dan 31. prosinca 2006. godine su:

<b>Podružnica</b>	<b>Voditelj podružnice</b>
- podružnica Gradsko stambeno kom. gospod.	Joško Jakelić
- podružnica Gradska groblja	Ljerka Čosić
- podružnica Vodoopskrba i odvodnja	Jadranko Robić
- podružnica Čistoća	Joso Bičanić
- podružnica Zagrebački električni tramvaj	Ivan Tolić
- podružnica Zrinjevac	Igor Toljan
- podružnica Zagrebparking	Mate Kraljević
- podružnica Zagrebačke ceste	Ivan Kolarić
- podružnica Autobusni kolodvor	Franji Žulj
- podružnica Tržnice Zagreb	Filip Borac
- podružnica ZGOS	Zdravko Vac
- podružnica Zagrebački digitalni grad	Zdravko Frleta
- podružnica Stanogradnja	Ljiljana Mrđa

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

- |                     |  |
|---------------------|--|
| 1. Jasmina Havranek | predsjednik nadzornog odbora           |
| 2. Mišo Zorenić     | zamjenik predsjednika nadzornog odbora |
| 3. Nada Čanić       | član nadzornog odbora                  |
| 4. Tomislav Babić   | član nadzornog odbora                  |
| 5. Miroslav Šafer   | član nadzornog odbora                  |
| 6. Petar Kuzele     | član nadzornog odbora                  |
| 7. Ivan Friščić     | član nadzornog odbora                  |

U 2006. godini jedini član Skupštine Društva bio je gospodin Milan Bandić, gradonačelnik Grada Zagreba, kao predstavnik Gradskog vijeća.

## **II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji za 2006. godinu uključuju financijske izvještaje Društva i njegovih podružnica.

Radi provedenog pripajanja bivših 11 trgovačkih društava (statusna promjena), društvu preuzimatelju Gradskom stambenom gospodarstvu d.o.o., svako od pripajajućih društava bilo je obvezno sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Zakona o računovodstvu i Zakona o porezu na dobit sa 30. lipnjem 2006. godine, izraditi završni račun (bilancu, račun dobiti, prijavu poreza na dobit, PDV-K) koji su predani nadležnim ispostavama Porezne uprave.

U svrhu usporedivosti podataka ostvarenih u 2006. godini i ranijim razdobljima, pretpostavljeno je da je ustroj Društva od 3. srpnja 2006. godine sa 13 podružnica u svom sastavu, organizacijski bio na snazi u cijeloj 2006. godini, kao i u prethodnom razdoblju.

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s računovodstvenim politikama Društva i hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaji pripremljeni su na temelju pretpostavke neograničenosti poslovanja i izraženi su u kunama.

### **III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat i financijski položaj Društva su sljedeće:

#### **3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje usluga, proizvoda i trgovačke robe i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti (bruto i neto, odnosno umanjeno za dane popuste, povrat roba i sl.) i priznaju na dan obavljanja usluge ili na dan isporuke proizvoda i robe.

Poslovne prihode čine prihod od prijevoza putnika u javnom gradskom prometu, prihodi od financijske potpore grada, prihodi od obavljanja komunalnih usluga, održavanja cesta i ostali poslovni prihodi.

Prihodi od poslovnog najma priznaju se u računu dobiti i gubitka po linearnoj osnovi na dan obračuna.

#### **3.2. Prihodi od kamata**

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

#### **3.3. Poslovni rashodi**

/i/ Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje usluga i robe.

/ii/ Nabavnu vrijednost prodane robe čine svi zavisni troškovi nabave prodane robe.

#### **3.4. Rashodi održavanja**

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

#### **3.5. Strane valute**

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

### **3.6. Troškovi posudbe - troškovi kamata**

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.

### **3.7. Oporezivanje**

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ odnosno povrativi na temelju razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i 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. Odgođena porezna sredstva i obveze su izračunani koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem se očekuje plaćanje obveze, odnosno realizacija sredstva a na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi, odnosno u postupku donošenja na dan bilance. Određivanje odgođene porezne imovine i odgođenih poreznih obveza odražava porezne posljedice koje bi proizašle iz očekivanog načina povrata, odnosno namire knjigovodstvenog iznosa svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo na prijebaj tekuće porezne imovine s tekućim poreznim obvezama i ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast te ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Tekući i odgođeni porezi se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka, osim ako se ne odnose na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kom slučaju se i porez također priznaje izravno u glavnici.

### **3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema**

/i/ Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 2.000 kuna na dan nabave.

/ii/ Nabava materijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u upotrebu.

/iii/ Kod dugotrajne materijalne imovine izrađene u vlastitoj režiji trošak nabave iskazuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost.

/iv/ Kod nabave rabljene dugotrajne materijalne imovine, nabavna vrijednost utvrđuje se procjenom temeljem očekivanog korisnog vijeka trajanja sredstva i fakturirane (sadašnje) vrijednosti sredstva.

/v/ Za vrijednost kapitalnih ulaganja financiranih iz Proračuna Grada Zagreba povećava se materijalna imovina i prihodi budućeg razdoblja.

/vi/ Za dugotrajnu materijalnu imovinu, bez obzira za koju se namjenu koristi, utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama :

Naziv imovine	2006.	2005.
Građevinski objekti	1,25% - 5%	2% - 10%
Vozila i transportna sredstva	5% - 25%	5% - 25%
Pogoni i oprema	5% - 10%	5% - 25%
Uredska oprema	20% - 25%	5% - 50%

Kao što je vidljivo iz prikazane tabele, u 2006. godini došlo je do promjena amortizacijskih stopa u odnosu na stope iz 2005. godine, iz razloga što je Društvo usvojilo jedinstvene računovodstvene politike amortizacije za sva svoja povezana društva. Usljed promjene u 2006. godini u odnosu na prethodno razdoblje, amortizacija je niža za 12.811 tisuća kuna nego što bi bila da je Društvo nastavilo primjenjivati iste stope (bilješka 5.1. ovog Izvještaja).

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

/vii/ Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

### **3.9. Nematerijalna imovina**

/i/ Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u software, licence i sl.

/ii/ Nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do stavljanja u upotrebu nematerijalne imovine.

/iii/ Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu, bez obzira za koju se namjenu koristi, utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope. Stopa amortizacije nematerijalne imovine iznosi 20% godišnje.

### **3.10. Dugotrajna financijska imovina**

Ulaganje sredstava u cilju postizanja očuvanja početne vrijednosti i kapitalizacije iste u obliku udjela, dionica i ostalih oblika vlasništva u vremenu dužem od jednog obračunskog razdoblja predstavlja dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo iskazuje financijsku imovinu kao: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, potraživanja i zajmovi te financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dubiti i gubitka obuhvaća dvije skupine: financijsku imovinu namijenjenu trgovanju i imovinu koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja i zajmovi predstavljaju nederivatnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem (dospijeva preko jedne godine) koja ne kotira na aktivnom tržištu.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja nederivatnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju. Uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Uprava ima namjeru prodati ulaganje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Promjene u fer vrijednosti monetarne i nemonetarne imovine klasificirane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapital. Prilikom prodaje ili umanjenja vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, akumulirana usklađenja fer vrijednosti priznata u kapital uključuju se u račun dobiti i gubitka kao dobiti i gubici od ulaganja u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

**3.11. Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u svezi s prodajom uz odgođeno plaćanje na rok duži od jedne godine, kao i druga potraživanja iz poslovnih odnosa s partnerima koja imaju rok duži od jedne godine.

**3.12. Zalihe**

/i/ Nabava zaliha sirovina i materijala iskazuje se po trošku nabave koji obuhvaća fakturnu vrijednost i sve zavisne troškove nabave (carina, prijevoz, špedicija i sl.). Utrošak zaliha vrednuje se po prosječno ponderiranoj cijeni.

/ii/ Stvari se evidentiraju kao sitni inventar, kada im je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 2.000 kuna. Zalihe sitnog inventara, auto-guma i ambalaže prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se metode jednokratnog otpisa.

/iii/ Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se u poslovnim knjigama po cijeni proizvodnje, ako je niža od neto prodajne cijene.

/iv/ Zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama.

**3.13. Kratkotrajna potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja do jedne godine kao što su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja.

Navedeni oblici imovine iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju u kojem postoji opravdana sumnja u mogućnost naplate.

**3.14. Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajnu financijsku imovinu čini ugovorno pravo na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno povoljni. Oblici ugovornog prava kao što su dani depoziti, financijske pozajmice, krediti i zajmovi a čine pravo nad financijskom imovinom iskazuju se u bilanci kao dio kratkotrajne imovine.

**3.15. Umanjenje vrijednosti**

Neto knjigovodstvena vrijednost Društva pregledava se na datum svake bilance kako bi se utvrdilo postoje li indikacije umanjena vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih indikacija, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Gubitak uslijed umanjena vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihovog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos potraživanja Društva izračunava se kao sadašnja vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine.

**3.16. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospjećem do tri mjeseca.

**3.17. Potencijalne obveze**

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvješćima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

**3.18. Dugoročne obveze**

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Primljeni zajmovi i krediti koji dospijevaju na naplatu u razdoblju dužem od jedne godine od dana bilanciranja iskazuju se kao dugoročne financijske obveze. Bankarski krediti i ostale obveze koje nose kamatu evidentiraju se u visini primljenih iznosa, umanjena za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi evidentiraju se po obračunatoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenata u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

**3.19. Dugoročna rezerviranja troškova**

Rezerviranje troškova po započetim sudskim sporovima koji se vode protiv Društva iskazano je u okviru pasive, također, obavlja se rezerviranje troškova za otpremnine i jubilarne nagrade sukladno MRS-u 19.

**3.20. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

**3.21. Usporedni podaci**

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

**IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**4.1. PRIHODI**

Ukupni prihodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Poslovni prihodi	2.869.881	1.586.083	1.283.798	2.578.055
Financijski prihodi	83.125	57.696	25.429	61.111
<b>Ukupno</b>	<b>2.953.006</b>	<b>1.643.779</b>	<b>1.309.227</b>	<b>2.639.166</b>

**4.1.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Prihodi od prodaje u zemlji	2.082.918	1.139.416	943.502	1.848.727
Prihodi od prodaje u inozemstvu	91	0	91	228
Prihodi od dotacija i subvencija	673.067	360.715	312.352	607.905
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	29.662	25.300	4.362	27.332
Ostali poslovni prihodi	84.143	60.652	23.491	93.863
<b>Ukupno</b>	<b>2.869.881</b>	<b>1.586.083</b>	<b>1.283.798</b>	<b>2.578.055</b>

**a) Prihodi od prodaje u zemlji**

Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Prihodi od prodaje usluga u zemlji	1.667.664	919.089	748.575	1.545.768
Prihodi od prodaje povezanim društvima	26.730	26.730	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji	19.941	0	19.941	1.785
Prihodi od prodaje roba u zemlji	368.583	193.597	174.986	301.174
<b>Ukupno</b>	<b>2.082.918</b>	<b>1.139.416</b>	<b>943.502</b>	<b>1.848.727</b>

**b) Prihodi od dotacija i subvencija**

Prihodi od dotacija i subvencija prikazani su kako slijedi:



**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Prihodi od subvencija iz proračuna	671.465	359.113	312.352	454.830
Prihodi od fin.kapit.ulag.iz prorač.u vis. am..	1.602	1.602	0	104.026
Ostalo (refundacija)	0	0	0	49.049
<b>Ukupno</b>	<b>673.067</b>	<b>360.715</b>	<b>312.352</b>	<b>607.905</b>

**c) Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga**

Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga iskazani su u računu dobiti i gubitka Društva u iznosu od 29.662 tisuće kuna (2005. godine u iznosu od 27.332 tisuće kuna).

**d) Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	7.621	6.921	700	1.715
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	15.578	8.631	6.947	12.886
Prihodi od prodaje materijalne imovine	6.433	4.375	2.058	10.180
Prihodi od ukidanja revalorioz.rezerve	8.518	7.601	917	0
Prihodi od otpisa	582	582	0	3.424
Ostali poslovni prihodi	45.411	32.542	12.869	65.658
<b>Ukupno</b>	<b>84.143</b>	<b>60.652</b>	<b>23.491</b>	<b>93.863</b>

Poslovni prihodi iskazani su sukladno zakonskim propisima i računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 3.1. ovog Izvještaja.

**4.1.2. Financijski prihodi**

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Prihodi od kamata	34.276	10.789	23.487	20.707
Prihodi od tečajnih razlika	21.425	20.009	1.416	37.848
Ostali financijski prihodi	27.424	26.898	526	2.556
<b>Ukupno</b>	<b>83.125</b>	<b>57.696</b>	<b>25.429</b>	<b>61.111</b>

Financijski prihodi iskazani su sukladno zakonskim propisima i računovodstvenoj politici opisanoj u bilješkama 3.2. ovog Izvještaja.

**4.2. RASHODI**

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Poslovni rashodi	2.762.291	1.527.549	1.234.742	2.528.272
Financijski rashodi	110.741	60.448	50.293	68.894
<b>Ukupno</b>	<b>2.873.032</b>	<b>1.587.997</b>	<b>1.285.035</b>	<b>2.597.166</b>

**4.2.1. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Povećanje/Smanjenje vrijednosti zaliha	2.001	1.544	457	(563)
Materijalni troškovi i usluge	867.070	480.116	386.954	894.667
Troškovi osoblja	1.195.758	622.490	573.268	1.094.361
Amortizacija	263.935	126.717	137.218	234.643
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	88.956	79.840	9.116	36.134
Rezerviranja troškova i rizika	64.422	47.477	16.945	10.233
Ostali troškovi poslovanja	280.149	169.365	110.784	258.797
<b>Ukupno</b>	<b>2.762.291</b>	<b>1.527.549</b>	<b>1.234.742</b>	<b>2.528.272</b>

**a) Materijalni troškovi i usluge**

Materijalni troškovi i usluge prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Utrošene sirovine i materijal	235.361	143.957	91.404	259.975
Potrošena energija	178.011	87.239	90.772	168.358
Utrošeni rezervni dijelovi	72.619	38.341	34.278	26.393
Otpis sitnog inventara	20.185	9.993	10.192	18.059
Nabavna vrijednost prodane robe	5.144	2.440	2.704	5.519
<b>a) Materijalni troškovi</b>	<b>511.320</b>	<b>281.970</b>	<b>229.350</b>	<b>478.304</b>
Prijevozne, poštanske i telefonske usluge	24.667	13.608	11.059	24.765
Usluge održavanja	90.151	55.081	35.070	91.922
Zakupnine	6.605	3.067	3.538	2.465
Ostale usluge (komunalne, rekl.)	234.327	126.390	107.937	297.211
<b>b) Vanjske materijalne usluge</b>	<b>355.750</b>	<b>198.146</b>	<b>157.604</b>	<b>416.363</b>
<b>Ukupno (a+b)</b>	<b>867.070</b>	<b>480.116</b>	<b>386.954</b>	<b>894.667</b>

**b) Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Troškovi neto plaća	706.654	365.389	341.265	655.402
Troškovi poreza i doprinosa	489.104	257.101	232.003	438.959
<b>Ukupno</b>	<b>1.195.758</b>	<b>622.490</b>	<b>573.268</b>	<b>1.094.361</b>

**c) Amortizacija**

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2006. godinu u iznosu od 263.935 tisuće kuna (2005. godine u iznosu od 234.643 tisuće kuna).

**d) Troškovi vrijednosnog usklađenja**

Troškovi vrijednosnog usklađenja prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Vrijednosno usklađenje kupaca	88.706	79.647	9.059	35.727
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	34	34	0	199
Vrijednosno usklađenje zaliha	60	3	57	208
Vrijednosno usklađenje ostalih potraživanja	156	156	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>88.956</b>	<b>79.840</b>	<b>9.116</b>	<b>36.134</b>

**e) Rezerviranje troškova i rizika**

2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
-------	------------------	------------------	-------

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Rezerviranje troškova po sudskim sporov.	19.910	3.159	16.751	10.233
Rezer. trošk. za otprem. i jubilar.nagrade	44.318	44.318	0	0
Rezerviranje troškova za ostalo	194	0	194	0
<b>Ukupno</b>	<b>64.422</b>	<b>47.477</b>	<b>16.945</b>	<b>10.233</b>

Troškovi rezerviranja iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2006. godinu u iznosu od 64.422 tisuća kuna (2005. godine 10.233 tisuća kuna), odnose se na rezervacije troškova za otpremnine koje će biti isplaćene u 2007. godini u iznosu od 40.927 tisuća kuna, na otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s odredbama MRS-a 19 u iznosu od 3.453 tisuće kuna, po započetim sudskim sporovima i za sanaciju odlagališta otpada u iznosu do 20.042 tisuće kuna (bilješke 5.15. i VI ovog Izvještaja).

**g) Ostali troškovi poslovanja**

Ostali troškovi poslovanja prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Naknade troškova zaposlenima	29.842	14.727	15.115	61.919
Troškovi ostalih mater. prava zaposlenih	56.404	42.807	13.597	19.572
Neporoizv. usluge (odvjet,revizori,savjet. itd)	72.299	39.718	32.581	41.641
Reprezentacija	2.630	1.589	1.041	2.808
Premije osiguranja	28.773	15.165	13.608	26.892
Porezi i doprinosi neovisni o rezultatu	6.246	2.978	3.268	20.955
Bankovne usluge	7.900	3.750	4.150	9.937
Sadašnja vr. prodane i rash. imovine	4.111	2.434	1.677	8.571
Naknadno utvrđeni rashodi	8.986	8.216	770	2.227
Ostali troškovi (AOP)	62.958	37.981	24.977	64.275
<b>Ukupno</b>	<b>280.149</b>	<b>169.365</b>	<b>110.784</b>	<b>258.797</b>

Poslovni rashodi iskazani su sukladno zakonskim propisima i računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 3.3. ovog Izvještaja.

**4.2.2. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

Opis	2006.	03.07.-31.12.06.	01.01.-02.07.06.	2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Rashodi od kamata	83.344	41.813	41.531	42.134
Negativne tečajne razlike	26.882	18.592	8.290	24.611
Ostali financijski rashodi	515	43	472	2.149
<b>Ukupno</b>	<b>110.741</b>	<b>60.448</b>	<b>50.293</b>	<b>68.894</b>

Financijski rashodi iskazani su sukladno zakonskim propisima i računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 3.6. ovog Izvještaja.

**4.3. POREZ NA DOBIT**

Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima. Radi statusne promjene opisane u bilješci II ovog izvještaja, u nastavku prikazujemo odnos

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

između dobiti prije poreza i poreza na dobit iskazanog u računu dobiti i gubitka za razdoblje od srpnja do prosinca 2006. godine.

	<b>03.07.-31.12.2006.</b>
<b>Opis</b>	<b>Tisuće kuna</b>
UKUPNI PRIHODI	1.643.779
UKUPNI RASHODI	1.587.997
<b>DOBIT</b>	<b>55.782</b>
<b>POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA</b>	
70% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	1.138
30% troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	1.312
Izuzimanja (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	343
Skrivene isplate dobiti i oporezivi manjkovi (čl. 7. st. 1. t. 5. i 6. Zakona)	206
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	53
Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	39
Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	41
Rashodi darovanja iznad dopuštenih (čl. 7. st. 1. t. 11. Zakona)	39
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	5.118
Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	89
Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona) MRS 19	3.385
Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona)	1.287
Povećanje dobiti za ostale prihode	747
<b>UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA</b>	<b>13.797</b>
<b>SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA</b>	
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	855
Ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 2. Zakona)	30
Smanjenje dobiti za ostale prihode	306
Ukupna svota olakšica r.br. 33.1. do r. br. 33.3. (čl. 6. st. 1. t. 5. 6. i 7. Zakona)	1.648
Troškovi plaća novih zaposlenika (čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona)	521
Troškovi istraživanja i razvoja (čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona)	279
Troškovi školovanja i stručnog usavršavanja (čl. 6. st. 1. t. 7. Zakona)	848
<b>UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA</b>	<b>2.839</b>
<b>POREZNA OSNOVICA</b>	
Dobit nakon povećanja i smanjenja	<b>66.737</b>
Preneseni porezni gubitak	58.170
Porezna osnovica	8.567
<b>POREZNA OBVEZA</b>	
Porezna osnovica	<b>8.567</b>
Porezna stopa	20%
<b>Porezna obveza</b>	<b>1.713</b>

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

**V BILJEŠKE UZ BILANCU**

**5.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

Stanje i promjene u tijeku 2006. godine na nekretninama, postrojenju i opremi, kao i na nematerijalnoj imovini prikazane su kako slijedi:

(u tisućama kuna)

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Stanovi	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno nekretn., post. i oprema	Ulaganja u tuđu imovinu	Patenti i licence	Imovina u pripremi	Ukupno nematerijalna imovina	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7=(2 do 6)	8	9	10	11=(8 do 10)	12=(7+11)
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>											
<b>Stanje 31. prosinca 2005.</b>	<b>581.755</b>	<b>6.295.882</b>	1.827.191	<b>2.267</b>	<b>551.083</b>	<b>9.258.178</b>	<b>1.995</b>	<b>100.796</b>	<b>2.517</b>	<b>105.308</b>	<b>9.363.486</b>
Nove nabave	301.314	5.350	26.342	1.378	978.143	<b>1.312.527</b>	517	7.862	1.316	<b>9.695</b>	<b>1.322.222</b>
Prijenos sa imovine u pripremi	1.985	291.150	602.853	0	(895.988)	<b>0</b>	2.126	(1.428)	(698)	<b>0</b>	<b>0</b>
Unos imovine	0	141.849	0	0	0	<b>141.849</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>141.849</b>
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	0	(101.083)	117.053	636	0	<b>16.606</b>	3.271	(19.877)	0	<b>(16.606)</b>	<b>0</b>
Revalorizacije	607.543	0	0	0	0	<b>607.543</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>607.543</b>
Rashodi, otuđenja i prodaje	(20)	(2.485)	(72.643)	0	0	<b>(75.148)</b>	0	(1.509)	0	<b>(1.509)</b>	<b>(76.657)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2006.</b>	<b>1.492.577</b>	<b>6.630.663</b>	<b>2.500.796</b>	<b>4.281</b>	<b>633.238</b>	<b>11.261.555</b>	<b>7.909</b>	<b>85.844</b>	<b>3.135</b>	<b>96.888</b>	<b>11.358.443</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>											
<b>Stanje 31. prosinca 2005.</b>	<b>0</b>	<b>2.323.643</b>	<b>1.190.977</b>	<b>996</b>	<b>0</b>	<b>3.515.616</b>	<b>1.086</b>	<b>71.092</b>	<b>0</b>	<b>72.178</b>	<b>3.587.794</b>
Amortizacija	0	113.123	144.581	57	0	<b>257.761</b>	1.129	8.744	0	<b>9.873</b>	<b>267.634</b>
Unos imovine	0	59.193	0	0	0	<b>59.193</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>59.193</b>
Ispravak amortizacije-politika	0	0	(12.811)	0	0	<b>(12.811)</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>(12.811)</b>
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	0	(27.035)	36.651	205	0	<b>9.821</b>	1.483	(10.371)	0	<b>(8.888)</b>	<b>933</b>
Revalorizacija	0	0	0	0	0	<b>0</b>	1.770	(1.770)	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Rashodi, otuđenja i prodaje	0	(1.370)	(63.065)	0	0	<b>(64.435)</b>	0	(481)	0	<b>(481)</b>	<b>(64.916)</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2006.</b>	<b>0</b>	<b>2.467.554</b>	<b>1.296.333</b>	<b>1.258</b>	<b>0</b>	<b>3.765.145</b>	<b>5.468</b>	<b>67.214</b>	<b>0</b>	<b>72.682</b>	<b>3.837.827</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>											
<b>31. prosinca 2005. godine</b>	<b>581.755</b>	<b>3.972.239</b>	<b>636.214</b>	<b>1.271</b>	<b>551.083</b>	<b>5.742.562</b>	<b>909</b>	<b>29.704</b>	<b>2.517</b>	<b>33.130</b>	<b>5.775.692</b>
<b>31. prosinca 2006. godine</b>	<b>1.492.577</b>	<b>4.163.109</b>	<b>1.204.463</b>	<b>3.023</b>	<b>633.238</b>	<b>7.496.410</b>	<b>2.441</b>	<b>18.630</b>	<b>3.135</b>	<b>24.206</b>	<b>7.520.616</b>

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

---

/i/ Društvo je sukladno t. 31. MRS-16, na temelju procjene Porezne uprave (utvrđene po procjeniteljima i ovjerene po sudskom vještaku), povećalo vrijednosti zemljišta za iznos od 607.543 tisuće kuna (više procijenjena vrijednost) te je za isti iznos uvećala revalorizacijske rezerve (bilješka 5.14./iii/ ovog Izvještaja).

/ii/ Pregled strukture vlasništva (imovinsko-pravni odnosi) nad zemljištima i građevinskim objektima prikazan je u nastavku:

Građevinski objekti i zemljišta (nabavna vrijednost)	31.12.2006.
	Tisuće kuna
U vlasništvu Društva	1.498.394
Vodovodi, plinovodi i tračnice	5.447.519
Pravo korištenja	205.137
U sudskom sporu	150.614
Uknjižba u tijeku	154.539
U vlasništvu Grada Zagreba	303.681
Nije imovinsko-pravno uknjiženo	51.284
Ostalo	312.071
<b>Ukupno</b>	<b>8.123.240</b>

/iii/ Unos imovine iskazan u bilanci Društva na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 82.656 tisuća kuna sadašnje vrijednosti odnosi se u najznačajnijem dijelu na evidentiranje tramvajskih pruga koje je financirao Grad Zagreb. Naime, popisom stanja osnovnih sredstava utvrđeno je da predmetne pruge nisu iskazane u knjigama Društva. Sadašnju vrijednost pruga utvrdilo je Povjerenstvo za procjenu vrijednosti tramvajskih pruga.

Za utvrđenu sadašnju vrijednost pruga povećana su pasivna vremenska razgraničenja (bilješka 5.26. ovog Izvještaja), te će se kroz procijenjeni vijek trajanja pruga (amortizacijska stopa za pruge iznosi 3,5%) za iznos godišnjih troškova amortizacija priznavati prihod i umanjivati pasivna vremenska razgraničenja u bilanci Društva.

## **5.2. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNA SREDSTVA**

Predujmovi za materijalna sredstva iskazana su u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 79.434 tisuće kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 218.731 tisuću kuna), odnose se u najznačajnijem dijelu (iznos od 74.657 tisuće kuna) na predujam dan društvu Končar električna vozila d.d. za nabavku 70 tramvaja), te na ostale plaćene predujmove za nabavku materijalnih sredstava.

## **5.3. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI U RAČUNU DOBITI I GUBITKA**

Dugotrajna financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka prikazana je kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Udjeli u povezanim društvima	1.162.889	1.186.833
Ulaganja u obveznice RH	4.758	4.750
Ulaganja u vrijednosne papire (dionice)	999	355
Dani krediti, depoziti i kaucije	7.292	9.955
<b>Ukupno</b>	<b>1.175.938</b>	<b>1.201.893</b>

/i/ Udjeli u povezanim društvima prikazani su kako slijedi:

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Naziv društva	Ulog		Eliminacija		31.12.05.	31.12.06.
	31.12.2005.	31.12.2006.	2005.	2006.	Kune	Kune
AGM	5.128	5.128	0	0	5.128	5.128
Gradska plinara	269.724	269.724	0	0	269.724	269.724
Jarun/Društvo za upravlj.šp.obj.	68.790	49.504	0	0	68.790	49.504
Robni terminali Zagreb	278.172	278.172	0	0	278.172	278.172
Sljeme Medvednica	31.486	0	0	0	31.486	0
Vodoprivreda Zagreb	39.545	39.545	0	0	39.545	39.545
Tehnološki park	100	100	0	0	100	100
Vladimir Nazor	128.878	128.878	0	0	128.878	128.878
Zagreb film	34.600	34.600	0	0	34.600	34.600
Zagrebački velesajam	318.530	318.530	0	0	318.530	318.530
Zoološki vrt	10.212	10.212	0	0	10.212	10.212
Zagrebačka veletržnica	110	110	0	0	110	110
Autobusni kolodvor	92.896	92.896	(92.896)	(92.896)	0	0
Čistoća	94.475	94.475	(94.475)	(94.475)	0	0
Gradska groblja	298.796	298.796	(298.796)	(298.796)	0	0
Vodoopskrba i odvodnja	2.034.196	2.034.196	(2.034.196)	(2.034.196)	0	0
Tržnice Zagreb	56.024	56.024	(56.024)	(56.024)	0	0
Zagrebačke ceste	60.482	60.482	(60.482)	(60.482)	0	0
Zagrebparking	3.416	3.416	(3.416)	(3.416)	0	0
ZET	137.544	137.544	(137.544)	(137.544)	0	0
ZGOS	22.100	22.100	(22.100)	(22.100)	0	0
Zrinjevac	51.386	51.386	(51.386)	(51.386)	0	0
Zagrebački digitalni grad	0	20	0	(20)	0	0
Zagreb plakat	0	20	0	0	0	20
Autobusna radionica	1.558	1.558	0	0	1.558	1.558
Gradska ljekarna Zagreb	0	26.788	0	0	0	26.788
<b>Ukupno</b>	<b>4.038.148</b>	<b>4.014.204</b>	<b>(2.851.315)</b>	<b>(2.851.335)</b>	<b>1.186.833</b>	<b>1.162.869</b>

/ii/ Ulaganje u obveznice Republike Hrvatske iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 4.758 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 4.750 tisuća kuna). Potraživanja su stečena otkupom stanarskog prava nad stanovima u vlasništvu Društva i to putem stare devizne štednje ili konvertibilne valute. Obveznice se nalaze na računu kod Ministarstva financija, dok opslužništvo tih poslova obavljaju poslovne banke.

/iii/ Ulaganja u vrijednosne papire (dionice) prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.
	Tisuće kuna
Samoborska banka	171
TPK	258
Zagrebačka banka	570
<b>Ukupno</b>	<b>999</b>

/iv/ Dani krediti, depoziti i kaucije prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Dani krediti pravnim osobama	2.091	4.842
Dani depoziti bankama	5.146	5.058
Ostalo	55	55
<b>Ukupno</b>	<b>7.292</b>	<b>9.955</b>

**5.4. ZAJMOVI I POTRAŽIVANJA**

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Zajmovi i potraživanja prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja po danim kreditima	39.237	41.561
Ispravak vrijednosti (diskontiranje potraživanja)	(8.537)	0
Neto potraživanje po kreditima	30.700	41.561
Ostala potraživanja	10.376	10.472
<b>Ukupno</b>	<b>41.076</b>	<b>52.033</b>

/i/ Neto potraživanja po danim kreditima prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja od Grada Zagreba	10.122	10.790
Potraživanja po odobrenim stambenim kreditima	926	1.055
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	14.488	21.746
Kreditni za otkup stanova	4.382	6.627
Ostali	782	1.343
<b>Ukupno</b>	<b>30.700</b>	<b>41.561</b>

/ii/Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi.

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja od banaka za obveznice za otkup stanova	10.092	10.132
Ostali	284	340
<b>Ukupno</b>	<b>10.376</b>	<b>10.472</b>

**5.5. ZALIHE**

Zalihe su prikazane kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Sirovine i materijali	104.241	99.936
Proizvodnja u tijeku	5.700	7.036
Trgovačka roba	3.454	3.834
Gotovi proizvodi	9.709	10.081
Predujmovi za zalihe	624	901
<b>Ukupno</b>	<b>123.728</b>	<b>121.788</b>

**5.6. POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH DRUŠTAVA**

Potraživanja od povezanih društava prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja kupci-povezana društva	20.559	0
Potraživanja kupci-podružnica	37.846	0
Potraživanja za PDV od podružnica	31.055	0
Dani zajmovi podružnicama	14.748	0
Dani zajmovi povezanim društvima	13.600	0
Obračunati troškovi podružnica	63.648	0
<b>Ukupno</b>	<b>181.456</b>	<b>0</b>

**5.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**



**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Kupci u zemlji	942.771	732.926
Kupci iz inozemstva	20	30
Ispravak vrijednosti kupaca	(253.765)	(185.119)
<b>Ukupno</b>	<b>689.026</b>	<b>547.837</b>

**5.8. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja za isplaćene akontacije	339	386
Ostala potraživanja	1.331	3.119
Ispravak vrijednosti potraživanja	(235)	(85)
<b>Ukupno</b>	<b>1.435</b>	<b>3.420</b>

**5.9. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države i drugih institucija prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja za naknadu bolovanja i plaća	10.619	7.744
Potraživanja za više plaćene por.i doprin.	1.803	2.920
Potraživanje za povrat PDV	8.108	34.894
Potraživanja od Grada Zagreba	814.496	366.009
Ostala potraživanja	2.109	1.990
<b>Ukupno</b>	<b>837.135</b>	<b>413.557</b>

Potraživanja od Grada Zagreba odnose se na preuzete obveze otplate kredita kako je prikazano u nastavku:

- nabava 70 tramvaja u iznosu od 681.986 tisuća kuna,
  - modernizacija tramvajskog sustava u iznosu od 76.832 tisuće kune,
  - kupnju 26 autobusa u iznosu od 29.929 tisuća kuna,
  - po kreditima iz 2003. godine za kupnju 30 autobusa u iznosu od 18.022 tisuće kune,
  - po kreditu Končar za 5 tramvaja u iznosu od 4.358kuna i
- na ostala potraživanja od Grada Zagreba u iznosu od 3.368 tisuća kuna.

**5.10. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

Ostala kratkotrajna potraživanja prikazana su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Potraživanja za kamate	2.386	1.861
Potraživanja od izvođača	866	0
Ispravak potraživanja	(866)	0
Potraživanja za predujmove	1.325	990
Ostala razna potraživanja	2.142	3.375
<b>Ukupno</b>	<b>5.853</b>	<b>2.851</b>

**5.11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

---

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Vrijednosni papiri	1.917	1.906
Dani krediti, depoziti i kaucije	123.700	98.421
<b>Ukupno</b>	<b>125.617</b>	<b>100.327</b>

Dani krediti depoziti i kaucije prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Zajmovi dani pravnim osobama	22.834	23.081
Depoziti kod banaka	100.866	75.340
<b>Ukupno</b>	<b>123.700</b>	<b>98.421</b>

**5.12. NOVAC**

Novac na računima i u blagajni prikazan je kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Žiro-račun	119.780	118.813
Devizni račun	10.991	1.373
Blagajna	995	1.295
Ostala novčana sredstva	63	22.734
<b>Ukupno</b>	<b>131.829</b>	<b>144.215</b>

**5.13. UNAPRIJE PLAĆENI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

Unaprijed plaćeni troškovi i nedospjela naplata prihoda prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Unaprijed plaćeni troškovi	17.965	16.667
Nedospjela naplata prihoda	92.333	6.622
Razgraničeni troškovi poslovanja	468	1.964
<b>Ukupno</b>	<b>110.766</b>	<b>25.253</b>

**5.14. KAPITAL**

/i/ Stanje i promjene na kapitalu tijekom 2006. godine prikazane su u Izvještaju o stanju i promjenama na kapitalu na stranici 5. Izvještaja.

/ii/ Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 4.292.987 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine 4.043.835 tisuća kuna). Tijekom 2006. godine provedena je dokapitalizacija u iznosu 249.152 tisuće kuna. Društvo je u cijelosti u vlasništvu Grada Zagreba (bilješka 1.1. ovog Izvještaja).

/iii/ Društvo je sukladno t. 31. MRS-16, na temelju procjene Porezne uprave (utvrđene po procjeniteljima i ovjerene po sudskom vještaku), povećala vrijednosti zemljišta za iznos od 607.543 tisuće kuna (više procijenjena vrijednost (bilješka 5.1./i/ ovog Izvještaja)) te je za isti iznos uvećala revalorizacijske rezerve.

/iv/ Tijekom 2006. godine evidentirano je smanjenje rezervi za 73.006 kuna kako je u nastavku prikazano:

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	2006.
	Tisuće kuna
MRS 19.	33.822
Diskontiranje potraživanja i obveza	3.753
Sporovi	29.612
Ispravak amort.oprema-kooperanti	3.699
Ispravci jednokratnog otpisa iz 2004. godine	2.120
<b>Ukupno</b>	<b>73.006</b>

/v/ Dobit tekuće 2006. godine iskazana je u iznosu od 73.888 tisuća kuna (Račun dobiti i gubitka za 2006. godinu).

**5.15. DUGOROČNA REZERVIRANJA**

Dugoročne rezerviranja iskazana su u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 190.491 tisuću kuna (31. prosinca 2005. godine 73.323 tisuće kuna), u nastavku su prikazana kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Rezerviranja za mirovine i jubilarnih nagrade	78.202	5.209
Rezerviranja za sanaciju odlagališta	35.165	32.495
Rezerviranja za sudske sporove	77.124	35.619
<b>Ukupno</b>	<b>190.491</b>	<b>73.323</b>

Promjene na poziciji dugoročna rezerviranja tijekom 2006. godine prikazane su kako slijedi:

O P I S	Po MRS 19	Za poticajne	Za sanaciju	Za sudske	Ukupno
	mir+jub.nag.	otpremnine	odlagališta	sporovi	
	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna	Tisuće kuna
<b>Stanje 31. prosinca 2005.</b>	<b>0</b>	<b>5.209</b>	<b>32.495</b>	<b>35.619</b>	<b>73.323</b>
Poveć. na teret zadržane dobiti - bilješka 5.14./iv/ ovog izvještaja	33.822	0	0	29.612	63.434
Poveć. na teret rač. dobiti i gubitka – bilješka 4.2.1.e) ovog izvještaja	3.453	40.927	2.670	17.372	64.422
Smanjenje (ukidanje)	0	(5.209)	0	(5.479)	(10.688)
<b>Stanje 31. prosinca 2006.</b>	<b>37.275</b>	<b>40.927</b>	<b>35.165</b>	<b>77.124</b>	<b>190.491</b>

**5.16. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze prikazane su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze prema kreditnim institucijama	1.312.094	888.430
Tekuće dospjeće	(113.459)	(112.984)
Obveze prema dobavljačima	21.481	8.090
Obveze prema drž.pror.za prod.stan.	22.417	28.011
Ostala dugoročne obveze	15.300	15.306
<b>Ukupno</b>	<b>1.257.833</b>	<b>826.853</b>

/i/ Obveze prema kreditnim institucijama po podružnicama prikazana su kako slijedi:

31.12.2006.

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Podružnica	Tisuće kuna
VODOOPSKRBA I ODVODNJA	293.184
ZAGREBAČKE CESTE	8.746
ZAGREBPARKING	26.686
ZET	856.631
ZGOS	126.847
Tekuće dospjeće	(113.459)
<b>UKUPNO</b>	<b>1.198.635</b>

Struktura obveza po dugoročnim kreditima prikazana je kako slijedi:

Banka	Izvorna valuta	Odobreni iznos kredita	Godišnja kta stopa	Dospjeće	Stanje na 31.12.2006.	Stanje na 31.12.2005.	Osiguranje povrata kredita
		Tisuće kuna	u %		Tisuće kuna	Tisuće kuna	
ZABA	USD	2.762	7	2010.	994	1.388	22 mjen+22 ak.naloga
ZABA	USD	2.201	7	2006.	0	335	22 mjen+22 ak.naloga
ZABA	EUR	30.593	6	2007.	2.929	8.824	10 mjen+jamstvo grada
ZABA	EUR	25.413	8	2005.	0	0	18 mjen. + obična zadužnica
ZABA	EUR	47.205	4	2008.	18.079	23.238	20 ak. Naloga+3 bianco mjen.
HBOR	EUR	858.641	4	2016.	681.986	263.713	20 ak.mjen., 20 zaduž. Grada
ZABA	kn	50.937	9	2009.	24.941	35.063	zalag 26 aut., 10 mjen i 1 zaduž.
ZABA	EUR	245.479	5	2017.	38.416	20.016	13 mjen.,zadužn. Jamstvo grada
KOMMUNALI	EUR	122.740	5	2017.	38.416	20.016	13 mjen.,zadužn. Jamstvo grada
ZABA	EUR		5	2020.	50.870	20.415	zalag 26 aut., 10 mjen i 1 zaduž.
<b>Ukupno ZET</b>					<b>856.631</b>	<b>393.008</b>	
Tekuće dospjeće					38.120	50.043	
Dugoročni dio kredita					818.511	342.965	
<b>Ukupno</b>					<b>856.631</b>	<b>393.008</b>	
ZABA	DEM	24.468	9	2007.	2.441	7.354	JAMSTVO GRADA
ZABA	EUR	13.473	6	2007.	1.333	4.018	JAMSTVO GRADA
HBOR	DEM	48.433	7	2015.	43.203	48.203	5 mj
ZABA	EUR	85.000	libor+2,4	2021.	79.421	83.219	JAMSTVO GRADA
HBOR	EUR	84.327	euribor+2	2020.	82.863	83.208	zalag na pokretnini
PBZ	EUR	85.000	euribor+1,2	2020.	83.921	59.495	JAMSTVO GRADA
<b>Ukupno VIO</b>					<b>293.182</b>	<b>285.497</b>	
Tekuće dospjeće					30.013	9.691	
Dugoročni dio kredita					263.169	275.806	
<b>Ukupno</b>					<b>293.182</b>	<b>285.497</b>	
ESB	EUR	3.874	tromj.euribor+3,5	2020.	24.716	27.378	založno pravo na nekretn.
HYPOLEASING	EUR	166	11	2005.	0	0	vink.polica kasko osig.
HYPOLEASING	EUR	177	11	2006.	0	425	vink.polica kasko osig.
HYPOLEASING	EUR	249	11	2007.	459	1.195	vink.polica kasko osig.
HYPOLEASING	EUR	210		2011.	1.514	2	
<b>Ukupno Zg.parking</b>					<b>26.689</b>	<b>29.000</b>	
Tekuće dospjeće					2.313	2.505	
Dugoročni dio kredita					24.376	26.495	
<b>Ukupno</b>					<b>26.689</b>	<b>29.000</b>	
EBRD	EUR	250.800	1,6	2010.	126.847	163.767	1 ZADUŽ, PLEDGE ZALOG
<b>Ukupno ZGOS</b>					<b>126.847</b>	<b>163.767</b>	
Tekuće dospjeće					36.242	41.059	
Dugoročni dio kredita					90.605	122.708	
<b>Ukupno</b>					<b>126.847</b>	<b>163.767</b>	
<b>NASTAVAK</b>							
Banka	Izvorna valuta	Odobreni iznos kredita	Godišnja kta stopa	Dospjeće	Stanje na 31.12.2006.	Stanje na 31.12.2005.	Osiguranje povrata kredita

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

		Tisuće kuna	u %		Tisuće kuna	Tisuće kuna	
ZABA	EUR	4.666	5,88	2008.	1.366	2.286	JAMSTVO GRADA
HYPO ALPE ADRIA	EUR	47.115	8	2007.	5.635	12.798	JAMSTVO GRADA
HYPO LEASING	EUR	1.440	8	2007.	231	555	MJEN, ZADUŽN
ROBNI KREDIT	EUR				1.513	1.519	
<b>Ukupno Zg.ceste</b>					<b>8.745</b>	<b>17.158</b>	
Tekuće dospjeće					6.771	9.686	
Dugoročni dio kredita					1.974	7.472	
<b>Ukupno</b>					<b>8.745</b>	<b>17.158</b>	
<b>Sveukupno</b>					<b>1.312.094</b>	<b>888.430</b>	
Tekuće dospjeće					113.459	112.984	
Dugoročni dio kredita					1.198.635	775.446	
<b>Sveukupno</b>					<b>1.312.094</b>	<b>888.430</b>	

/ii/ Dugoročne obveze prema dobavljačima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 21.481 tisuću kuna (31. prosinca 2006. godine u iznosu od 8.090 tisuća kuna) odnose se u najznačajnijoj mjeri na obveze po financijskim leasingima koji dopijevaju do 2010. godine.

/iii/ Dugoročne obveze prema državi iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 22.417 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 28.011 tisuća kuna), odnose se na prodaju stanova zaposlenicima u skladu s državnim programom. Prema tada važećim zakonskim propisima, 65% prihoda od prodaje stanova zaposlenicima, plaćalo se državi po primitku sredstava. Društvo doznava sredstva u državni proračun po naplati od zaposlenika.

/iv/ Ostale dugoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 15.300 tisuća kuna (31. prosinca 2006. godine u iznosu od 15.306 tisuća kuna), odnose se u najznačajnijoj mjeri ne obvezu prema proračunu Republike Hrvatske po osnovi koncesijske naknade za potrebe javne vodoopskrbe.

#### **5.17. ODGOĐENA NETO DOBIT**

Odgođena neto dobit iskazana je u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 8.933 tisuće kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 8.583 tisuće kuna), odnosi se na odgođenu neto dobit po osnovi korištenja jednokratnog otpisa nekretnina, postrojenja i opreme u prijašnjim razdobljima. Naime, podružnice Zrinjevac i Zagrebačke ceste su u ranijim godinama koristile porezno dopušten jednokratni otpis te su tako uvećavale troškove amortizacije u odnosu na realno utvrđene amortizacijske stope, radi odgađanja plaćanja poreza na dobit.

#### **5.18. OBVEZE PREMA POVEZANIM DRUŠTVIMA**

Obveze prema povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	9.311	1.815
Obveze prema dobavljačima - podružnicama	44.657	0
Obveze po zajmovima -povezana društva	47.700	0
Obveza za PDV prema podružnicama	31.055	0
Obračunati prihodi podružnica	63.648	0
<b>Ukupno</b>	<b>196.371</b>	<b>1.815</b>

#### **5.19. OBVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA**

Obveze po kratkoročnim kreditima i zajmovima prikazane su kako slijedi:

31.12.2006.	31.12.2005.
-------------	-------------

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze po zajmovima	22.455	5.239
Obveze prema kreditnim institucijama	24.227	31.981
Tekuće dospjeće - donos sa dugoročnih kredita	113.459	112.984
<b>Ukupno</b>	<b>160.141</b>	<b>150.204</b>

Struktura obveza po kratkoročnim kreditima prikazana je kako slijedi:

Banka	Izorna valuta	Odobreni iznos kredita	Godišnja kta stopa	Dospjeće	Stanje na 31.12.2006.	Stanje na 31.12.2005.	Osiguranje povrata kredita
		Tisuće kuna	u %		Tisuće kuna	Tisuće kuna	
CROATIA OSIGURANJE	KN	10.000	8	2005.	10.000	10.000	4 mjenice i 10 zadužnica
CROATIA OSIGURANJE	KN	5.000	8	2005.	3.000	3.000	4 mjenice i 10 zadužnica
ZABA	EUR	9.973	6	REVOLVING	0	0	3 mjenice , obična zadužnica
ZABA	EUR	17.000	4	2006.	9.549	9.375	3 mjenice , obična zadužnica
ZABA	EUR	9.588	6	REVOLVING	0	9.588	
ZABA	EUR	35.000	5	2007	14.679	0	
REIFFEISEN LEASING	EUR	1.411		2010.	2.039	0	
HYPO LEASING	EUR	1.607		2010.	2.050	0	
<b>a) Ukupno ZET</b>					<b>41.317</b>	<b>31.963</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					38.120	50.043	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>79.437</b>	<b>82.006</b>	
GRAD ZAGREB		4.955	eskontna HNB	2007.	5.150	5.050	
<b>a) Ukupno VIO</b>					<b>5.150</b>	<b>5.050</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					30.013	9.691	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>35.163</b>	<b>14.741</b>	
Croatia osiguranje	Kn	9.000	8	2005.		0	Zadužnice, mjenice
Zagrebačka banka	EUR	3.507	6,46	2005.		18	Zadužnice, mjenice
<b>a) Ukupno Zrinjevac</b>					<b>0</b>	<b>18</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita							
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>0</b>	<b>18</b>	
<b>a) Ukupno ZAGREBPARKING</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					2.313	2.505	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>2.313</b>	<b>2.505</b>	
<b>a) Ukupno ZGOS</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					36.242	41.059	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>36.242</b>	<b>41.059</b>	
<b>a) Ukupno ZG CESTE</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					6.771	9.686	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>6.771</b>	<b>9.686</b>	
<b>Ukupno navedeni</b>					<b>46.467</b>	<b>37.031</b>	
<b>Ostali nespecificirani</b>					<b>215</b>	<b>189</b>	
<b>Sveukupno</b>					<b>46.682</b>	<b>37.220</b>	
b) Tekuće dospj.dugoroč.kredita					113.459	112.984	
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>160.141</b>	<b>150.204</b>	

**5.20. OBVEZE ZA PRIMLJENE PREDUJMOVE I DEPOZITE**

Obveze za primljene predujmove i depozite iskazane su u bilanci na dan 31. prosinca u iznosu od 44.301 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 43.189 tisuća kuna), odnose se na primljene predujmove od dobavljača u zemlji.

**5.21. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

31.12.2006.	31.12.2005.
-------------	-------------

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

Opis	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Dobavljači u zemlji	733.927	620.525
Dobavljači iz inozemstva	16.700	8.024
Dobavljači za nefakturiranu robu	1.063	1.216
<b>Ukupno</b>	<b>751.690</b>	<b>629.765</b>

**5.22. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA**

Obveze prema zaposlenima prikazane su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze za plaće	49.377	45.158
Obveze za naknade	18.897	10.406
Ostale obveze	61	32
<b>Ukupno</b>	<b>68.335</b>	<b>55.596</b>

**5.23. OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE**

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe prikazane su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze za poreza i doprinose na plaće	39.048	38.448
Obveze za PDV	60	10.778
Ostali porezi i doprinosi	4.553	5.945
<b>Ukupno</b>	<b>43.661</b>	<b>55.171</b>

**5.24. OBVEZE PO OSNOVI UDJELA U REZULTAU**

Obveze po osnovi udjela u rezultatu iskazane su u bilanci na dan 31. prosinca u iznosu od 565 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 565 tisuća kuna), odnose se na obveze prema vlasniku za udjele u rezultatu.

**5.25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Ostale kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna
Obveze za kamate	23.721	11.512
Obveze za naknade	1.559	0
Ostale kratkoročne obveze	114.425	61.615
<b>Ukupno</b>	<b>139.705</b>	<b>73.127</b>

Ostale kratkoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 114.425 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 61.615 tisuća kuna), odnose se na: - obveze prema Hrvatskim vodama u iznosu od 42.723 tisuće kuna, - obveze prema Zagrebačkim otpadnim vodama u iznosu od 57.012 tisuća kuna, - obveza prema Gradu i lokalnoj upravi u iznosu od 14.094 tisuće kuna i - na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 596 tisuća kuna.

**5.26. OBRAČUNATI TROŠKOVI I ODGOĐENI PRIHODI**

Obračunati troškovi i odgođeni prihodi prikazani su kako slijedi:

Opis	31.12.2006.	31.12.2005.
	Tisuće kuna	Tisuće kuna

**GRADSKO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2006. godinu**

---

Prihodi budućeg razdoblja	3.143.029	2.571.840
Odgođeno plaćanje poreza	42.985	2.258
Obračunati troškovi	34.236	34.802
<b>Ukupno</b>	<b>3.220.250</b>	<b>2.608.900</b>

---

Obračunati prihodi budućeg razdoblja iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2006. godine u iznosu od 3.143.029 tisuća kuna (31. prosinca 2005. godine u iznosu od 2.571.840 tisuća kuna, odnose se u iznosu od 1.341.888 kuna na obračunate prihode za ulaganja u materijalnu imovinu financiranu sredstvima gradskog proračuna prema odredbama MRS-a 20 - državne potpore i pomoći, u iznosu od 1.709.762 tisuće kuna na vrijednost neamortizirane imovine financirane od naknada građana za vodnu infrastrukturu te na ostale prihode budućih razdoblja u iznosu od 91.379 tisuće kuna.

**VI SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE**

Društvo je sukladno procjeni mogućih gubitaka formiralo rezerve u iznosu od 77.124 tisuće kuna kako je navedeno u bilješci 5.15. ovog Izvještaja.

**VII ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA**

Odnosi s povezanim društvima prikazani u bilješkama 5.6. i 5.17. ovog Izvještaja.

**VIII FINANCIJSKI INSTRUMENTI**

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo umjerenom kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca, prisutan je u određenoj mjeri budući je naplata određenih potraživanja neizvjesna i sporna. Maksimalan iznos kreditnog rizika jednak je nominalnoj vrijednosti tih potraživanja.

**Kamatni rizik**

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Društvo je izloženo umjerenom kamatnom riziku, budući da je za dio dugoročnih obveza po kreditima ugovorena promjenjiva kamatna stopa (bilješka 5.16. ovog Izvještaja).

**Valutni rizik**

Dugoročna i kratkoročna zaduženja koja su vezana uz tečaj stranih valuta značajno sudjeluju u strukturi ukupnih obveza Društva, pa postoji opasnost od budućih rashoda temeljem rasta vrijednosti stranih valuta u odnosu na kunu, a tako i na likvidnost Društva i poslovni rezultat u narednim razdobljima.

**Tržišni rizik**

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Za komunalne usluge cijene utvrđuje Grad Zagreb, dok Uprava Društva utvrđuje cijene za ostale djelatnosti. Cijene se formiraju na temelju tržišnih cijena.

**IX ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 23. ožujka 2007. godine.



Slobodan Ljubičić  
Predsjednik Uprave

Dragan Kovačević  
Član Uprave za financije