

Zagrebački holding d.o.o.



Godišnje izvješće za 2020. 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 2020. godini	8
Aktivnosti istraživanja i razvoja	14
Očekivani budući razvoj Društva	16
Izvješće poslovodstva i analiza poslovanja za 2020. godinu	17
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo	20
Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja	21
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	24
Nekonsolidirani godišnji finansijski izvještaji za godinu završenu na dan 31. prosinca 2020. godine zajedno s Izvješćem neovisnih revizora	25

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 2020. bili su:

- Milan Bandić
- Olivera Majić
- Slavko Kojić

Nadzorni odbor Članovi Nadzornog odbora tijekom 2020. godine bili su:

- Ljubo Jurčić, predsjednik
- Nikola Mijatović, zamjenik predsjednika
- Andrea Šulentić
- Gojko Bežovan
- Ivan Šikić (do 23. 11. 2020.)
- Josip Budimir
- Mihaela Grubišić Šeba
- Mario Župan
- Dražen Hrkač

Predstavnici radnika u 2020. 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

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital: 3.177.043.600 HRK

Broj zaposlenih na 31. 12. 2020.: 5.304

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 2.300.000.000

Datum izdanja: 15. 7. 2016.

Datum dospijeća: 15. 7. 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 električnom komunikacijskom infrastrukturom i električnim 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 električnom komunikacijskom infrastrukturom i električnim 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 2020. godini:

Poslovanje Zagrebačkog holdinga u 2020. godini obilježila je kriza uzrokovanu novim koronavirusom te razoran potres koji je u ožujku pogodio grad Zagreb. Proglašenje epidemije, uz mjere socijalnog distanciranja, pratile su i mjere kojima se ograničava ili potpuno obustavlja rad određenih djelatnosti, što je u velikoj mjeri utjecalo na usporavanje cijelokupnog gospodarstva, pa tako i na Zagrebački holding.

Zbog širokog spektra usluga koje pruža Zagrebački holding, negativni utjecaji na poslovanje odrazili su se na gotovo sva poslovna područja. Među ostalim, ugostiteljstvo i turizam, tržnice na veliko i malo te usluge autobusnog kolodvora izravno su pogodjeni mjerama za sprječavanje širenje epidemije, jer su im obustavljene temeljne djelatnosti. Indirektno je pogodjena većina naših tržišnih djelatnosti, zbog situacije na cijelokupnom tržištu i smanjenog obima poslovanja, dok su u trećoj kategoriji naše komunalne tvrtke koje su naizgled najmanje pogodjene ovom krizom. Međutim, poslovale su u smanjenom obimu jer nisu mogle odraditi redovan dio svojih poslova u smislu onih prihoda koje ostvarujemo kroz usluge Gradu Zagrebu, male komunalne akcije i slično.

Snažan potres koji je pogodio Zagreb 22. ožujka dodatno je utjecao na realizaciju poslovnih prihoda, ali i na ukupne troškove poslovanja. Pretočeno u brojke, prihodi iz poslovnih aktivnosti u 2020. ostvareni su u iznosu od 1,9 milijardi kuna i manji su za 11% (ili 237,5 milijuna kuna) u odnosu na 2019. Istodobno su rasli troškovi iz poslovnih aktivnosti, koji su ostvareni u iznosu od 2 milijarde kuna i veći su za 115,2 milijuna kuna (ili 6%) u odnosu na 2019.

Od toga, materijalni troškovi i usluge ostvareni su u iznosu od 790,6 milijuna kuna, što je povećanje za 55 milijuna kuna ili 7,5% i to prvenstveno zbog značajnog rasta troškova zbrinjavanja glomaznog otpada, biootpada, otpadne plastične ambalaže, otpadnog drva i drugih frakcija. Krajem 2019. potpisana je novi kolektivni ugovor za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding kojim je povećana osnovica plaće te materijalna prava, zbog čega je došlo do povećanja ovih troškova za 8,3%.

Dodatno, početkom prošle godine Ustavni sud je privremeno obustavio primjenu dopunjene Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom iz 2019., tako da su cijene zbrinjavanja otpada ostale nepromijenjene, a troškovi su i dalje prisutni i rastu. Iz tog razloga, utjecaji regulative iz prethodnih godina u području gospodarenja otpadom, prelili su se i u 2020. i negativno su se odrazili na finansijski 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, koja je poslovnu 2020. završila s 245 milijuna kuna gubitka.

Poslovni rezultat Društva u konačnici je odraz svih tih događaja i aktivnosti. Nakon duljeg niza godina u kojima smo ostvarivali dobit, Društvo je na kraju 2020. ostvarilo gubitak od 230,4 milijuna kuna.

Naglasili bismo da su svi troškovi zbog zatvaranja djelatnosti („lockdown“) pali na teret poslovanja, jer Zagrebački holding, kao trgovačko društvo u vlasništvu jedinice lokalne samouprave, nije bio prihvatljivi korisnik mjera pomoći gospodarstvu koje je osigurala Vlada RH.

S druge strane, kao Društvo koje primarno posluje u javnom interesu, osigurali smo niz mjera pomoći građanima i poduzetnicima, radi ublažavanja posljedica epidemije te pomoći i saniranja posljedica potresa, čime smo dijelom preuzeли i ulogu države. Značaj tih mjera možda najbolje predočuje više od 147 tisuća građana i poslovnih korisnika koji su ostvarili pravo na neku od mjera, dok finansijski efekti tih mjera iznose oko 10 milijuna kuna manje ostvarenih prihoda. Također je osigurana pomoć i podrška građanima i lokalnoj zajednici putem donacija u iznosu od 3,6 milijuna kuna.

No, unatoč poteškoćama, održana je stabilnost poslovanja. Društvo je izvršavalo svoje obveze prema dobavljačima i investitorima, uključujući i isplatu plaća za sve zaposlene uz osiguranje radnih mesta.

Trpele su investicije, jer je zaustavljen investicijski ciklus velikih nabava. Unatoč tomu, realizirali smo 100 milijuna kuna ulaganju u nove strojeve, opremu, proširenje kapaciteta i unaprjeđenje usluga, dok je dodatnih 171,7 milijuna kuna realizirano kroz nabavu imovine temeljem ugovora o zamjeni nekretnina s Gradom Zagrebom (zemljište i građevinski objekt Veletržnice i hladnjače).

Također je realizirano i 72,5 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene, koje Društvo realizira za Grad Zagreb. U 2020. je dovršen jedan od kapitalnih projekata za grad i građane Zagreba - rekonstrukcija kompleksa Kliničke bolnice Sveti Duh i dogradnja Dnevne bolnice s podzemnom garažom.

Usmjereni na rast i razvoj

Protekla godina, osim što je utjecala na ostvarenje naših poslovnih ciljeva, pokazala je i visoku razinu stabilnosti i otpornosti cijelog sustava na krizu uzrokovano nepredvidivim poslovnim događajima. Nastojali smo u tom razdoblju biti faktor stabilnosti u zajednici u kojoj poslujemo - i to prvenstveno kroz aktivnosti naših službi na raščišćavanju grada od posljedica potrese te putem mjera pomoći našim sugrađanima i poslovnim subjektima s kojima poslujemo.

S obzirom na negativne utjecaje regulatornog zakonodavstva na poslovanje te utjecaje epidemije na gospodarstvo, prilagodili smo planove za sljedeće srednjoročno razdoblje. Pred nama je ponovno proces restrukturiranja i promjena koji je nužan da bi osigurali preduvjete za nastavak investicijskog ciklusa te refinanciranje obveznica. Fokus nam je također na povlačenju sredstava iz EU fondova. Još smo 2019. krenuli s izradom kataloga investicija, kako bi što kvalitetnije pripremili projekte za novu finansijsku perspektivu 2021.-2027. i mogućnost financiranja iz EU fondova. Neki projekti iz tog kataloga već su u fazi realizacije. U srpnju prošle godine odobren je projekt „Vanjsko teretno parkiralište Zagreb – Žitnjak“. Ukupna vrijednost projekta je 24 milijuna kuna, a prihvatljivi troškovi su u visini 85% vrijednosti projekta i iznose 20,4 milijuna kuna. Također je nakon izvještajnog razdoblja, u ožujku 2021. godine, potpisani Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Interventna mjera za smanjenje odlaganja komunalnog otpada nastalog u Gradu Zagrebu“, a za koji se pripremamo još od 2018. godine. Ukupno je kroz taj projekt odobreno 75,7 milijuna kuna bespovratnih sredstva ili 80% vrijednosti projekta.

Godina koja je iza nas pokazala je i da kompleksnost jednog takvog sustava, kao što je Zagrebački holding, također omogućuje brzu prilagodbu izvanrednim situacijama. Svakodnevno se suočavamo s brojnim izazovima u poslovanju i to na gotovo svim razinama. No zahvaljujući sinergiji unutar Društva, u stanju smo gotovo trenutačno odgovoriti i reagirati na krizna stanja, što u konačnici osigurava i stabilnost poslovanja te kontinuitet i stabilnost usluga koje pružamo građanima Zagreba.

IZDVOJENI POSLOVNI DOGAĐAJI U 2020. GODINI

UTJECAJ EPIDEMIJE I PRIRODNIH NEPOGODA NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Uslijed proglašenja globalne pandemije kojoj je uzrok koronavirus, Hrvatska Vlada je 11. ožujka 2020. godine proglašila epidemiju bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 na cijelom području Republike Hrvatske. U cilju zaštite zdravlja stanovništva, uveden je niz mjera za sprječavanje daljnog širenja novog koronavirusa, koje su utjecale i na samo gospodarstvo.

S obzirom na širok spektar usluga koje Društvo pruža za građane grada Zagreba, navedene mjere negativno su se odrazile na poslovanje gotovo svih podružnica, te ih se može promatrati kroz:

- djelatnosti koje su izravno pogodjene mjerama za sprječavanje širenje pandemije jer su im obustavljene temeljne djelatnosti i
- djelatnosti koje su indirektno pogodjene zbog situacije na cijelokupnom tržištu i smanjenje gospodarskih aktivnosti.

Potpuno zatvaranje ili ograničavanje rada određenih djelatnosti izravno se odrazilo na pad poslovnih prihoda u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu, od usluga autobusnog kolodvora za 20,2 milijuna kuna ili za 49,3%, ugostiteljstva i turizma (putnička agencija) za 15,2 milijuna kuna ili 40,2% i tržnica na veliko i malo za 7,9 milijuna kuna ili 11,1%.

Zbog smanjenja gotovo svih gospodarskih aktivnosti u zemlji, najveći pad poslovnih prihoda bilježi se od upravljanja objektima za 43,4 milijuna kuna ili 37,1%, od upravljanja i održavanja javnih cesta za 27,2 milijuna kuna ili 8% te od uređivanja i održavanja zelenih površina za 23,1 milijuna kuna ili 10,4%.

Vlada RH donijela je i niz mjera za pomoć gospodarstvu uslijed pandemije koronavirusa, no Zagrebački holding, kao trgovačko društvo u 100-postotnom vlasništvu jedinice lokalne samouprave, nije bio prihvatljivi korisnik tih mjera, već su svi troškovi zbog zatvaranja djelatnosti („lockdown“) pali na teret poslovanja.

Kako bi se zaštitilo zdravlje zaposlenih i osiguralo nesmetano funkcioniranje usluga koje moraju biti dostupne 24 sata na dan, u svim segmentima poslovanja osigurana je visoka razina zaštite i provođenje mjera socijalnog distanciranja. Također je zaposlenima koji spadaju u rizične skupine (osobe s invaliditetom, kronični bolesnici, stariji od 60 godina), koji imaju djecu do 10 godina starosti i/ili skrbe o starijim (osjetljivim) roditeljima omogućen rad od kuće, odnosno korištenje dodatnih 10 radnih dana plaćenog dopusta. Gdje god je to bilo moguće, radnici su podijeljeni u timove koji su naizmjence radili od kuće, dok su za usluge čiji rad se ne može organizirati na daljinu, napravljene prilagodbe programa rada, odnosno uveden je rad u smjenama.

U tim uvjetima, 22. ožujka 2020. Zagreb je pogodio snažan potres, koji je dodatno utjecao na realizaciju poslovnih prihoda, ali i na ukupne troškove poslovanja. Angažirani su svi raspoloživi kapaciteti Zagrebačkog holdinga te su ubrzo nakon potresa na poslove održavanja čistoće javnih površina preusmjereni radnici i mehanizacija više podružnica, koji su bili na raspolaganju građanima i interventnim timovima Grada Zagreba 24 sata dnevno dokle god je za to postojala potreba. Također je u samo nekoliko sati od potresa osigurana podrška na besplatnim brojevima telefona u Pozivnom centru Zagrebačkog holdinga.

Mjere pomoći građanima i poslovnim subjektima

Zagrebački holding je javno trgovačko društvo kojem je osnivač Grad Zagreb te je, shodno tome, temeljna zadaća Društva ostvarivanje finansijskih i nefinansijskih ciljeva i interesa šire društvene

zajednice u odnosu na zadane ciljeve i potrebe Grada Zagreba, kao 100-postotnog vlasnika.

U kriznim situacijama, koje su obilježile 2020. godinu, Društvo je nastojalo biti faktor stabilnosti u lokalnoj zajednici u kojoj djeluje, te je donesen niz mjera za pomoć građanima i poslovnim subjektima, radi ublažavanja posljedica epidemije te pomoći u saniranju posljedica potresa. Mjere su simbolično nazvane Mjere COVID i Mjere Potres.

Radi ublažavanja posljedica epidemije bolesti COVID-19, za sve građane - korisnike usluga Društva, obustavljen je podnošenje prijedloga za ovrhu i slanje opomena, osim ako se radi o dugovanjima koji su na kraju rokova zastare sukladno zakonima RH, te je za 90 dana produljeno dospijeće računa za korisnike dobne skupine 65+.

Poslovni subjekti, komitenti Društva, koji nisu mogli obavljati svoju djelatnost odlukom Stožera civilne zaštite RH, u cijelosti su oslobođeni plaćanja zakupnine ili im je ista umanjena za 50%, dok je zakupcima koji su posredno pogodjeni krizom uzrokovanim COVID-19 tako da im je smanjen prihod, odobreno umanjenje zakupnine do najviše 50% iznosa te odgoda plaćanja za 90 dana uz mogućnosti obročne otplate na 12 mjeseci.

Mjere Potres obuhvatile su vlasnike nekretnina koje su, nakon pregleda statičara, označene kao neuporabljive, te im je automatski obustavljena naplata naknada za uslugu odvoza otpada, potrošnje plina te vodnih usluga. Te mjere na odgovarajući način primjenjivane su i za vlasnike nekretnina koje su označene kao privremeno neuporabljive.

Također je za građane pogodene potresom omogućen besplatan odvoz oštećenih vozila, glomaznog otpada i šute, besplatno parkiranje u javnim garažama, dok je za građane čije su nekretnine stradale u potresu privremeno obustavljano važenje povlaštenih i komercijalnih parkirališnih karata kupljenih u prethodnom periodu (na zahtjev korisnika).

Do 31. prosinca 2020. godine pravo na neku od olakšica ostvarilo je više od 147 tisuća građana i poslovnih korisnika., dok finansijski efekti tih mjera iznose oko 10 milijuna kuna manje ostvarenih prihoda. Također je osigurana pomoć i podrška građanima i lokalnoj zajednici putem donacija u iznosu od 3,6 milijuna kuna.

Donesen je i niz mjer vezanih uz naplatu parkirališne naknade, koje su utjecale na realizaciju prihoda iz ovog segmenta poslovanja. Radi se o mjerama kojima su vlastiti kapaciteti stavljeni u funkciju općeg (javnog) dobra. Na područjima u gradu koja su najjače pogodena potresom, ukinuta je naplata parkiranja na javnim parkiralištima (radi se o ukupno 11.074 parkirališnih mesta, a mjera je bila na snazi do 18. svibnja). Zbog loše epidemiološke situacije i velike opterećenosti zdravstvenog sustava, od 28. listopada u gradu Zagrebu je uvedeno besplatno parkiranje oko svih zdravstvenih ustanova kojih je osnivač Grad Zagreb i Republika Hrvatska i koje je još uvijek na snazi. Mjere vezane uz usluge parkiranja, zajedno s učincima ograničavanja kretanja stanovništva, rezultirale su s 26 milijuna kuna ili 17% manje ostvarenih prihoda iz navedene djelatnosti.

Osigurana je i finansijska pomoć zaposlenicima čiji su domovi stradali u potresu. Sukladno Kolektivnom ugovoru isplaćeno je ukupno 1,2 milijuna kuna solidarnih potpora za otklanjanje posljedica potresa. Također je na zahtjev radnika odobreno 693 dana plaćenog dopusta za istu namjenu.

Poslovni rezultat na kraju 2020. godine odraz je svih navedenih utjecaja, te je Društvo godinu završilo s gubitkom od 230,4 milijuna kuna. Međutim, unatoč navedenim negativnim i nepredvidivim utjecajima na poslovanja, Društvo je održalo finansijsku stabilnost poslovanja te je uredno izvršavalo svoje obveze prema zaposlenima uz osiguranje radnih mesta, koja nisu bila upitna, unatoč potpunom zatvaranju pojedinih djelatnosti. Također su podmirivane obveze prema finansijskim institucijama, režijski troškovi i dobavljači.

Štete od potresa na objektima javne namjene

Potres koji je pogodio Zagreb u ožujku, te posljedično i potres koji je u prosincu pogodio područje Banovine, nije prouzročio značajnije štete na komunalnoj infrastrukturi kojom Društvo upravlja, kao i na većini objekata koje Društvo koristi za redovno poslovanje. Izuzetak su objekti javne namjene na gradskim grobljima kojima upravlja podružnica Gradska groblja. Najveća oštećenja pretrpjeli su mirogojske arkade i crkva Krista Kralja koji su zaštićeni spomenici nulte kategorije. Radi zaštite ljudskih života i sprečavanja veće štete, nakon preliminarnog nalaza statičara poduzete su mjere hitne sanacije na svim objektima, na koje je utrošeno 3,1 milijun kuna.

Veliku štetu također su pretrpjeli smještajni objekti podružnice Vladimir Nazor u Gradu mladih. Štete su prijavljene osiguranju, no većina smještajnih objekata nije za upotrebu prije sanacije.

Organizacija smještaja za građane čiji su objekti stradali u potresu

Zagrebački holding je, na temelju Naloga o mobilizaciji od strane MUP-a Republike Hrvatske, Ravnateljstva civilne zaštite, angažiran na organizaciji smještaja (boravak i prehrana) za građane grada Zagreba, čiji su objekti nastradali u potresu 22. ožujka 2020. Smještaj je osiguran u hostelu Arena, kojim upravlja podružnica Vladimir Nazor, od 11. rujna 2020. godine. Nakon potresa, koji je 29. prosinca pogodio Sisak, Petrinju, Glinu i Zagreb, u hostel Arena Zagreb primljene su još četiri obitelji iz Zagreba te je krajem godine u hostelu ukupno bilo smješteno 199 osoba.

Kako bi se građanima smještenim u hostelu osigurao kvalitetniji boravak, podružnica je dodatno uredila jedan kat i zajedničke prostore. Također je osiguran internet u cijelom hostelu. Vrijednost navedenih ulaganja je 990 tisuća kuna.

UTJECAJ REGULATORNIH PROMJENA NA POSLOVANJE

Kao pružatelj usluga od općeg gospodarskog interesa, Društvo je izloženo dinamičnim promjenama regulatornog zakonodavstva, osobito u segmentu pružanja usluga iz područja gospodarenja otpadom. Poslovanje podružnice Čistoća uvelike određuje Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/2017, 89/2019) i Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja mješanog 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 obveza koje proizlaze iz navedene zakonske regulative, u prethodnim godinama realizirana su velika ulaganja u infrastrukturu te povećanje broja zaposlenih, zbog povećanja fizičkog obima poslovnih procesa. Poslovanje podružnice dodatno opterećuje i cijena zbrinjavanja pojedinih frakcija odvojeno prikupljenog otpada koja raste usporedo s povećanjem količina odvojeno prikupljenog iskoristivog otpada. U 2020. trošak zbrinjavanja glomaznog otpada, biootpada, otpadne plastične ambalaže, otpadnog drva i drugih frakcija, kod vanjskih oporabitelja ostvaren je u ukupnom iznosu od 111 milijuna, što je, u odnosu na prethodnu godinu, povećanje tih troškova za 68 milijuna kuna (uz porast količina s 39,4 na 79,1 tisuću tona). Istodobno, prihod od prodaje sekundarnih sirovina nije dovoljan da bi pokrio novonastale troškove. Prihodi od prodaje odvojeno prikupljenog otpada ostvareni su u iznosu od 7,4 milijuna kuna i, u odnosu na prethodnu godinu, veći su za 1,8 milijuna kuna ili 31,7%.

Dodatno je na poslovanje podružnice utjecala Odluka Ustavnog suda RH iz siječnja 2020. kojom je privremeno obustavljeno izvršenje svih općih i pojedinačnih akata i radnji koje se poduzimaju na temelju Uredbe, čime je onemogućena primjena novog sustava naplate javne usluge. Kako do kraja 2020. godine nije nastupilo planirano povećanja cijena javne usluge, podružnica Čistoća je poslovnu godinu, treću za redom, završila u gubitku (245 milijuna kuna u 2020.).

U studenom 2020. godine je Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja uputilo u proceduru savjetovanja sa zainteresiranim javnošću *Nacrt prijedloga Zakona o gospodarenju otpadom*. Ovim Zakonom redefinirat će se zakonski okvir rada podružnice Čistoća, te će se stvoriti

preduvjeti za izradu, donošenje i primjenu novog sustava naplate javne usluge, kojim bi se ostvarila mogućnost povećavanja prihoda te stabiliziranja finansijskog stanja podružnice.

KREDITNI REJTING ZAGREBAČKOG HOLDINGA

Međunarodna rejting agencija Moody's u 2020. godini je u dva navrata objavila ocjenu dugoročnog kreditnog rejtinga Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga. U izvješću objavljenom 30. rujna 2020. potvrdila je Ba2 dugoročni rejting Zagrebačkom Holdingu s pozitivnim izgledima, da bi 17. studenoga 2020. povećala rejting na Ba1 uz izmjenu izgleda iz pozitivnih u stabilne.

U izvješću agencije navodi se, među ostalim, da povećanje ocjene Grada Zagreba odražava poboljšanje kreditnog rejtinga države, nastavak dobre prakse upravljanja proračunom te stabilne finansijske osnove koje će, prema procjeni, izdržati utjecaje izazvane pandemijom koronavirusa.

Nadogradnja rejtinga Zagrebačkog holdinga temelji se na vrlo jakoj povezanosti s vlasnikom – Gradom Zagrebom, njegovim jasnim javnim politikama te ključnom ulogom Zagrebačkog holdinga u komunalnom sektoru grada Zagreba.

Ocjenu kreditnog rejtinga 1. listopada je objavio i Standard&Poor's. Referirajući se na rejting Grada Zagreba, Standard&Poor's snizio je kreditni rejting Zagrebačkog holdinga s B+ na B- uz zadržavanje stabilnih izgleda.

Obje agencije u mišljenju uzimaju u obzir utjecaj pandemije koronavirusa te snažnu finansijsku i institucionalnu povezanost Zagrebačkog holdinga s vlasnikom - Gradom Zagrebom.

NOVI KOLEKTIVNI UGOVOR U PRIMJENI OD 1. SIJEČNJA 2020.

Krajem 2019. godine sklopljen je novi Kolektivni ugovor za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o. koji je u primjeni od 1. siječnja 2020. godine i kojim su, između ostaloga, redefinirane plaće te druga novčana i nenovčana prava radnika iz radnog odnosa. Tako je povećana osnovica za koeficijent složenosti poslova 1,00 sa 2.884,87 kuna bruto na 3.052,20 kuna bruto. Stalni dodatak, koji je do tada iznosio 608 kuna bruto, utvrđen je u iznosu od 1.000,00 kuna bruto. Utvrđen je i dodatak od 0,15 % za svaku navršenu godinu staža kod poslodavca.

Božićnica i regres, koji su do sklapanja novog Kolektivnog ugovora iznosili 2.884,87 kuna svaki, utvrđeni su u neoporezivim iznosima. Utvrđeno je i pravo na nagradu i jubilarne nagrade u neoporezivim iznosima.

Primjenom novog Kolektivnog ugovora, povećani su i troškovi zaposlenih koji su u 2020. iznosili 794 milijuna kuna što je za 61 milijun kuna ili 8,3% više u odnosu na 2019. godinu.

Novim kolektivnim ugovorom također je uvedeno pravo radnika na jedan dan plaćenog dopusta za polazak djeteta u prvi razred osnovne škole.

REALIZIRANE INVESTICIJE

Ukupno je na razini društva Zagrebački holding d.o.o. u 2020. godini realizirano 271,9 milijuna kuna investicija i 72,5 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene, koje Društvo realizira za Grad Zagreb. Od ukupnih investicija, 171,7 milijuna kuna odnosi se na nabavu imovine temeljem ugovora o zamjeni nekretnina s Gradom Zagrebom (zemljište i građevinski objekt Veletržnice i hladnjače), dok se preostali iznos od 100,0 milijuna kuna odnosi na ulaganju u nove strojeve, opremu, proširenje kapaciteta i unaprjeđenje usluga.

Od najznačajnijih investicija u 2020. izdvajaju se ulaganja u unaprjeđenje sustava gospodarenja otpadom ostvarena u ukupnom iznosu od 24,1 milijun kuna ili 8,9% realiziranih investicija Društva, što je minimalno ostvarenje u odnosu na prethodne godine (42,6 milijuna kuna u 2017., 63,5 milijuna kuna u 2018. i 85,4 milijuna kuna u 2019.).

Nastavno na sve investicije u proširenje komunalne infrastrukture za odvojeno prikupljanje otpada, nova vozila, strojeve, informacijski sustav i edukaciju, u 2020. godini nastavljen je trend povećanja odvojeno prikupljenih količina otpada, koje su u usporedbi s prethodnim razdobljem porasle za 76,2%. U 2020. ukupno je prikupljeno 306.441 tona otpada. Od toga, 172.225 tona ili 56,2% je miješani komunalni otpad, a 134.216 tona ili 43,8% je odvojeno prikupljeni otpad.

Na ovo povećanje je, uz širenje infrastrukture, osjetan utjecaj imala i količina otpada prikupljenog tijekom čišćenja posljedica potresa na području grada Zagreba, pri čemu je s javnih površina prikupljeno i zbrinuto 6.930 t građevinskog otpada, 4.281 t glomaznog otpada te 73 t otpadnog drva. Također je za 18,7% smanjena količina miješanog komunalnog koje je podružnica u 2020. odložila na odlagalište.

Ulaganja u nove kapacitete i modernizaciju poslovanja

Od ulaganja u unaprijeđenje kvalitete javnih usluga, 19 milijuna kuna novih investicija realizirano je u segmentu održavanja nerazvrstanih cesta te održavanju, izgradnji regionalnih i lokalnih cesta. Od toga, u nova vozila, strojeve i opremu za obavljanje osnovne djelatnosti uloženo je 18 milijuna kuna. U segment održavanja javnih zelenih površina investirano je ukupno 13,2 milijuna kuna, od kojih je 10,9 milijuna kuna uloženo u nabavu transportnih sredstava, traktora, univerzalnih strojeva i opreme.

U poslovnom području pogrebnih i ostalih djelatnosti ukupno je realizirano 7,5 milijuna kuna novih ulaganja. Među ostalim, realizirana je nabava nove kremacijske peći koja je puštena u funkciju netom prije značajnog povećanja broja kremacija uslijed posljedica epidemije koronavirusa. Također su nastavljeni radovi na proširenju Krematorija započeti krajem 2019. Završetkom radova, koji su planirani u 2021. značajno će se povećati broj kolumbarijskih niša te kazeta za urne.

Nastavljene su investicije i u povećanje kapaciteta u tržišnom segmentu poslovanja. U sektoru turizma realizirano je ukupno 11,4 milijuna kuna ulaganja, od kojih je u modernizaciju i proširenje smještajnih kapaciteta uloženo 9,5 milijuna kuna. U djelatnosti skladištenja realizirano je 2,8 milijuna kuna, od kojih se najveći dio odnosi na rekonstrukciju hale 7 u poslovnoj jedinici Žitnjak, za potrebe pohrane arhivske građe Društva te ostalih zainteresiranih subjekata na tržištu.

Tijekom proteklih nekoliko godina pokrenut je i niz projekata s ciljem revitalizacije i rekonstrukcije gradskih tržnica. U 2020. dovršeni su radovi na uređenju podloge i natkrivanju tržnice Špansko, realizirana je nabava i ugradnja zračnih zavjesa na tržnici Dolac te je dijelom realizirana i investicija izrade konzervatorskog elaborata za rekonstrukciju tržnice Branimirova.

Nastavljena su ulaganja i u modernizaciju postrojenja za proizvodnju električne i toplinske energije iz odlagališnog plina. Tijekom izvještajnog razdoblja, od siječnja do prosinca 2020. godine, iscrpljeno je 16.142.267 m³ odlagališnog plina te je ukupno proizvedeno 28.230.694 kWh električne energije, što je dovoljno za podmirenje prosječne godišnje potrošnje električne energije oko 9.410 kućanstava.

Realizacija objekata javne namjene za Grad Zagreb

Zagrebački holding također realizira izgradnju objekata javne namjene za Grad Zagreb, kao što su vrtići, škole, zdravstvene ustanove, sportski objekti i ostali objekti od javnog interesa.

U 2020. godini dovršena je nadogradnja Osnovne škole Jelkovec, započeta u 2019. Također je završena rekonstrukcija kompleksa Kliničke bolnice Sveti Duh i dogradnja Dnevne bolnice s podzemnom garažom, započeta u 2017. godini. Početkom siječnja 2021. godine otvorena je podzemna garaža – deseta javna garaža kojom upravlja Zagrebački holding – podružnica Zagrebparking. Smještena je na 4 podzemne etaže sa 477 parkirališnih mjesta i prostire se na površini od 14.445 četvornih metara. U sklopu garaže korisnicima je dostupno 10 punionica za električna vozila, obiteljski parking i parkiralište za hibridna vozila te besplatno parkiranje za bicikle.

Izgradnjom ove garaže rješava se dugogodišnji, ključni problem parkirališnih potreba cijele bolnice i okolnog područja (u neposrednom okruženju su dvije škole, dva vrtića, crkva i dr.). Nova garaža također ima sve odlike zelene garaže, te će bez sumnje pridonijeti kvaliteti pružanja usluge parkiranja u gradu Zagrebu.

Tijekom 2020. godine započela je izgradnja Doma za starije osobe Markuševec te su pokrenuti postupci javne nabave za izgradnju XII. Gimnazije za koju je potписан Ugovor o pravu građenja i Predugovor o zakupu.

Sufinancirani projekti

Početkom listopada 2020. godine, potписан je Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Sigurno vanjsko teretno parkiralište Žitnjak („Zagreb safe and secure parking Žitnjak“) (INEA/CEF/TRAN/M2019/2097832) između Izvršne agencije za inovacije i mreže (INEA) i Zagrebačkog holdinga, podružnice Robni terminali Zagreb. Ukupna vrijednost projekta je 24 milijuna kuna (3,2 milijuna eura), a prihvatljivi troškovi u visini 85% vrijednosti projekta iznose 20,4 milijuna kuna (2,7 milijuna eura). Cilj projekta je rekonstrukcija postojećeg javnog parkirališta u sigurno i zaštićeno teretno parkirališta („safe and secure“) na lokaciji Robnih terminala Zagreb na Žitnjaku, Slavonska avenija 52, sukladno svim sigurnosnim standardima EU i sukladno Direktivi 2010/40 gdje su sigurna i zaštićena parkirališta navedena kao glavni prioritet. Realizacijom ovog projekta učvrstit će se pozicija Zagreba i RH na karti sigurnih parkirališta Europe.

S ciljem povećanja energetske učinkovitosti u prometu, podružnica Zagrebparking javila se na javni poziv Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za sufinciranje nabave energetski učinkovitih vozila pravnim osobama. Projekt je prepoznat te je odobreno sufinciranje nabave spomenutih 15 električnih bicikala. Vrijednost investicije iznosi 150 tisuća kuna, a Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost sufincira nabavu u iznosu od 60 tisuća kuna bespovratnih sredstava.

Projekti za unaprjeđenje sustava gospodarenja otpadom

U 2020. godini započela je realizacija Projekta nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada koji je Grad Zagreb prijavio zajedno sa Zagrebačkim holdingom d.o.o - podružnicom Čistoća na javni poziv Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, raspisan 2018. godine. Ukupna vrijednost projekta je 77 milijuna kuna, EU sufincira projekt u 85% iznosu, a Grad Zagreb s 15%. Ostvareno je pravo na 66.400 spremnika raznih zapremnina za razne vrste korisnog otpada, kojih je isporuka započela u veljači 2020. godine.

Nakon izvještajnog razdoblja, u ožujku 2021. godine, potписан je Ugovor između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost i Grada Zagreba kao korisnika sredstava o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Interventna mjera za smanjenje odlaganja komunalnog otpada nastalog u Gradu Zagrebu“. Ukupni prihvatljivi troškovi Projekta iznose 93,6 milijuna kuna, od čega su bespovratna sredstva u iznosu od 75,7 milijuna kuna ili 80%. Projekt se provodi u cilju doprinosa unaprjeđenju sustava gospodarenja otpadom kroz smanjenje količina miješanog komunalnog otpada i povećanje stope odvojeno prikupljenog otpada na području grada Zagreba te doprinosi održivom razvoju i održivosti resursa.

Podružnica Čistoća još je 2018. izradila Program smanjenja odlaganja komunalnog otpada u gradu Zagrebu, kao podlogu za prijavu na ograničeni poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, mjera M1.4.3 - Interventna mjera za smanjenje odlaganja komunalnog otpada nastalog u Gradu Zagrebu, a kako je definirano kroz Plan gospodarenja otpadom RH 2017.-2022. Projektom su obuhvaćena ulaganja podružnice Čistoća u vozila i opremu za odvojeno prikupljanje otpada i ulaganja podružnice Zrinjevac u opremu za biootpad, u razdoblju od 2015. do 2022. godine.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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. Jedinstvena 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 Društvu ili Gradu Zagrebu.

Trenutno se podaci o korisnicima/obveznicima/kupcima i njihova stanja dugovanja, nalaze u nekoliko različitim IT sustava unutar Društva u koje se spremaju i ažuriraju. U cilju poboljšanja kvalitete usluga i približavanju korisniku/kupcu, do sada su neke sastavnice 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 Zagrebačkog holdinga, 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, 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 omogućuje uvid u sve ugovorene usluge.

D. Razvoj i implementacija online 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 crtičnim (bar) kodom, odabirom stavaka koje želi platiti te online plaćanje putem kartica.

Sredinom 2020. godine završena je analiza i dizajn sustava te je započeta faza razvoja s ključnim točkama čišćenja matičnih podataka te integracija s postojećim sustavima. Završetak obje faze predviđen je sredinom 2021. godine, nakon čega počinje (korisničko) testiranje i edukacija, te slijedi prelazak u fazu produkcije.

PROJEKT USPOSTAVE INFORMACIJSKE SIGURNOSTI U SUSTAV KORPOATIVNE SIGURNOSTI / CYBER

Usaporedo s razvojem jedinstvene e-Platforme, u 2019. godini pokrenut je projekt **Uspostave informacijske sigurnosti u sustav korporativne sigurnosti / Cyber**. Na temelju analize trenutačnog stanja izrađena je i usvojena Politika informacijske sigurnosti te su propisane operativne mjere, koje uključuju i edukaciju zaposlenih. Utvrđen je tekst Pravilnika informacijske sigurnosti i pokrenut projekt Informacijski sustav za nadzor, koordiniranje i upravljanje - SecurityOperationCenter.

Pravilnikom informacijske sigurnosti i njegovim prilozima se uspostavlja okvir za upravljanje informacijskom sigurnošću te služi kao temelj za uspješno upravljanje i nadzor rizika vezanih uz sigurnost podataka i informacija s ciljem zaštite radnika i cjelokupne informacijske imovine u pogledu očuvanju povjerljivosti, cjelovitosti i dostupnosti informacija te pravnih i poslovnih interesa Društva. Pravilnikom se definiraju uloge i odgovornosti upravljanja informacijskom sigurnošću, osnovne mjere informacijske sigurnosti te upravljanje neželjenim situacijama i temelj je za provođenje dalnjih aktivnosti na području informacijske sigurnosti.

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 Društva, što u konačnici rezultira i isporukom sigurne i pouzdane usluge građanima Grada Zagreba.

Informacijski sustav za nadzor, koordiniranje i upravljanje - SOC kao centralizirani sustav nadzora, otkrivanja i upravljanja sigurnosnim incidentima, kroz eksternaliziranu uslugu uspostave i kontinuiranog proaktivnog nadzora sigurnosnih događaja na informacijskom sustavu za cilj ima razviti sposobnost pravovremenog uočavanja i rješavanja sigurnosnih događaja/incidenata na informacijskom sustavu i na taj način umanjiti potencijalno štetne utjecaje na poslovanje. SOC osigurava povjerljivosti, cjelovitost i raspoloživost podatka koji se postižu primjenom propisanih mjera i standarda informacijske sigurnosti. Upravljanjem informacijskom sigurnosti Društvo u znatnoj mjeri smanjuje štete nastale eventualnim sigurnosnim incidentima, omogućava daljnju digitalizaciju i otvaranje Društva prema Internetu, osigurava daljnju implementaciju pametnih uređaja i zadovoljava propise kao što je GDPR. SOC uslugom biti će obuhvaćeni svi informacijski sustavi koji se nalaze u domeni računalne mreže Društva.

Projekt je prijavljen u studenome 2020. godine za sufinanciranje na poziv *CEF Telecom Call for proposals 2020 CEF-TC-2020-2 – Cybersecurity*, koji je objavljen u sklopu programa *Connecting Europe Facility 2014-2021*.

Ukupna vrijednost projekta je 3,3 milijuna kuna (432 tisuće eura). Od toga, očekivani iznos bespovratnih sredstava je 2,4 milijuna kuna (324 tisuće eura) ili 75% vrijednosti projekta.

OČEKIVANI BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

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.

RAZVOJNA USMJERENJA DRUŠTVA

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 2020. godini nastavilo s aktivnostima na izradi Strategije razvoja za razdoblje 2021. do 2027. Kao okosnica za izradu strategije, 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.

Definirani su i razvojni projekti koji čine podlogu za strategiju dugoročnog razvoja, ali i pripremu za novu EU finansijsku perspektivu 2021.-2027. Projekti su kategorizirani po područjima financiranja i stupnju spremnosti. Radi se o projektima usklađenim s ciljevima nove EU perspektive i odnose se na digitalizaciju koja bi omogućila još dostupnije usluge za korisnike, unaprjeđenje i rekonstrukciju gradskih tržnica te njihovu transformaciju u javne prostore integrirane u cjelodnevni život gradskih četvrti do projekta usmjerenih na održivi razvoj i zaštitu okoliša, a koji se dijelom odnose na gospodarenje otpada. Također je u planu izgradnja novih objekata javne namjene .

Projekti su tijekom 2020. uneseni u Središnji elektronički registar razvojnih projekata Republike Hrvatske (SPUR), a do kraja izvještajne godine započela je i realizacija dijela tih projekata.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I ANALIZA POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

REZULTAT POSLOVANJA

Društvo Zagrebački holding je u 2020. godini ostvarilo gubitak od 230,4 milijuna kuna. Uz smanjenje poslovnih prihoda i povećanje poslovnih rashoda u 2020. godini zabilježen je operativni gubitak (EBIT) u iznosu 151,9 milijuna kuna dok EBITDA iznosi 28,1 milijun kuna. Iz finansijskih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu 119,5 milijuna kuna.

Opis	1-12/2020.		Stopa promjene 2020./2019.
	u 000 kn	prepravljeno u 000 kn	
1	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	1.850.271	2.087.733	(11%)
Poslovni rashodi	(2.002.191)	(1.886.990)	6%
Finansijski prihodi	86.161	85.067	1%
Finansijski rashodi	(205.698)	(194.162)	6%
Ukupni prihodi	1.936.432	2.172.800	(11%)
Ukupni rashodi	(2.207.889)	(2.081.152)	6%
(Gubitak) / dobit prije oporezivanja	(271.457)	91.648	
<i>Porezni prihod / (rashod)</i>	41.091	(10.039)	
(Gubitak) / dobit za godinu	(230.366)	81.609	
(Gubitak) / dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	(15.416)	60.169	
Ukupno sveobuhvatni (gubitak) / dobit za godinu	(245.782)	141.778	
 <i>EBIT</i>	 (151.920)	 200.743	
<i>EBITDA</i>	28.141	395.260	
<i>Gubitak iz finansijskih aktivnosti</i>	(119.537)	(109.095)	

PRIHODI

U 2020. godini pod negativnim utjecajem pandemije COVID-19 i elementarne nepogode potresa u Gradu Zagrebu iz ožujka 2020. godine, ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 1.850 milijuna kuna što predstavlja smanjenje od 237 milijuna kuna odnosno 11% manje poslovnih prihoda u odnosu na usporednu prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje Društva ostvareni su u iznosu od 1.603 milijuna kuna (2019: 1.749 milijuna kuna). Ukupno smanjenje prihoda od prodaje iznosi 147 milijuna kuna odnosno 8% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnije smanjenje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima upravljanja i održavanja javnih cesta (za 27 milijuna kuna), uređivanja i održavanja zelenih površina (za 23 milijuna kuna), parkiranja (za 26 milijuna kuna), upravljanja objektima (za 43 milijuna kuna) i prihoda od prodaje i gradnje objekata javne namjene za Grad Zagreb u skladu sa IFRIC-om 12 Ugovori o koncesiji (za 6 milijuna kuna).

RASHODI

U 2020. godini poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 2.002 milijuna kuna te su u odnosu na 2019. godinu veći za 115 milijuna kuna ili 6%.

U strukturi poslovnih rashoda najznačajniji porast bilježe troškovi osoblja (za 61 milijun kuna), materijalni troškovi i usluge (za 55 milijuna kuna), vrijednosno usklađivanje (za 37 milijuna kuna), dok su troškovi amortizacije, rezerviranja i ostali poslovni rashodi zabilježili smanjenje u odnosu na 2019. 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 održavanja.

Troškovi osoblja Društva u 2020. godini iznose 794 milijuna kuna i veći su za 61 milijun kuna, u odnosu na 2019. godinu uslijed većih troškova bruto plaća i većih neoporezivih nagrada i naknada troškova zaposlenicima proizašlih iz primjene novog Kolektivnog ugovora koji je u primjeni od 1. siječnja 2020. godine te radi većeg prosječnog broja radnika u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi vrijednosnog usklađenja u 2020. godini iznose 149 milijuna kuna i, u odnosu na ostvarenje 2019. godine, veći su za 37 milijuna kuna radi većih gubitaka iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine i vrijednosnog usklađivanja potraživanja od kupaca i povezanih društava.

Društvo je iz finansijskih aktivnosti u 2020. godini ostvarilo veći gubitak za 10 milijuna kuna. Na povećanje gubitka iz finansijskih aktivnosti utjecalo je smanjenje prihoda od kamata i udjela u dobiti od povezanih društava.

INVESTICIJE

Društvo je tijekom 2020. godine realiziralo 272 milijuna kuna investicija i 72 milijuna kuna ulaganja u izgradnju objekata javne namjene koji se realiziraju za Grad Zagreb.

BILANCA

Bilanca (Izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31. prosinca 2020. godine, u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2019. godine:

Opis	31.12.2020.		31.12.2019. prepravljeno		Stopa promjene 2020./2019. %
	u 000 kn	%	u 000 kn	%	
Dugotrajna imovina	10.832.969	91%	10.890.043	90%	(1%)
Kratkotrajna imovina	1.129.488	9%	1.177.092	10%	(4%)
Ukupno imovina	11.962.457	100%	12.067.135	100%	(1%)
 Kapital	 5.285.378	 44%	 5.516.998	 46%	 (4%)
Dugoročne obveze	4.772.415	40%	4.930.968	41%	(3%)
Kratkoročne obveze	1.904.664	16%	1.619.169	13%	18%
Ukupno kapital i obveze	11.962.457	100%	12.067.135	100%	(1%)

Na dan 31. prosinca 2020. godine ukupna imovina Društva iznosila je 11.962 milijuna kuna i bila je manja u odnosu na dan 31. prosinca 2019. godine za 105 milijuna kuna. Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupno 272 milijuna kuna investicija, što je za 131 milijun kuna ili 93% više nego u 2019. Smanjenje kratkotrajne imovine za 4 % posljedica je smanjenja zaliha, povećanja potraživanja od povezanih društava i smanjenja novca.

Ukupan kapital i obveze na 31. prosinca 2020. godine manji su za 105 milijuna kuna u odnosu na stanje na 31. prosinca 2019. godine. U strukturi kapitala i obveza, kapital je smanjen za gubitak tekuće godine, dugoročne obveze smanjenje su za otplate dugoročnih kredita, dok su kratkoročne obveze povećane za 285 milijuna kuna, uslijed povećanja obveza po primljenim kreditima, obveza prema dobavljačima, povezanim društvima i ostalih obveza.

OSTALA IZVJEŠĆA

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

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

Najvažniji finansijski 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 kunske obveznice te reotkupom Euroobveznice 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% ugovorenog 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 finansijskom 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 mjesечноj 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 finansijskih posljedica regulatornih promjena, Društvo primarno nalazi u odgovornom korporativnom upravljanju i korištenju sinergije holding poduzeća s ciljem minimiziranja potencijalno negativnih finansijskih 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, 42/20, 47/20) 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 2020. 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 2020. poslovnoj godini Društvo je u bitnom pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljajući 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 zaprime 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 donezen 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, s 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 mjesecnih konsolidacijskih paketa koji sadrže osnovne finansijske 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 finansijskog izvještavanja koje se sastoje od različitih evidencijskih i metoda koji 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 finansijskih izvještaja.

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

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

4. Uprava Društva je u 2020. godini djelovala u sastavu: Ana Stojić Deban – predsjednica Uprave, Daniela Franić i Marica Dusper – članice Uprave, Bernard Mršo – član Uprave. 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 finansijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima i važećim zakonima i propisima. Uprava je Nadzornom odboru podnosiла izvješćа 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 izvješćа 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, finansijskog izvješćivanja i kontrole Društva. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova sastavni je dio godišnjih izvješćа Društva koja se podnose Skupštini Društva.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Ljubo Jurčić
- Nikola Mijatović
- Gojko Bežovan
- Ivan Šikić (do 23. 11. 2020.)
- 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 finansijskim 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 Povjerljivi odbor, koji, svaki u okviru svoga djelokruga, imaju zadaću utvrđivati postupanja koja predstavljaju diskriminaciju po bilo kojoj osnovi i predlagati sankcioniranje takvog ponašanja.

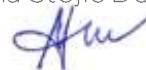
Osobita pozornost posvećuje se zaštiti i promicanju prava osoba s invaliditetom. Društvo je jedan od nositelja mjera i aktivnosti utvrđenih Zagrebačkom strategijom izjednačavanja mogućnosti za osobe s invaliditetom u razdoblju od 2016. do 2020., čiji su ciljevi osiguranje potpune integracije osoba s 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 185 osoba s invaliditetom što predstavlja 3,49 % 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 2020. godinu.

U Zagrebu, 27. travnja 2021.

Predsjednica Uprave

Ana Stojić Deban



IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. SUKLADNO ČL. 403 ZAKONA O TRŽIŠTU KAPITALA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Revidirani finansijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine (nekonsolidirani) sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja,
- Izvještaj poslovodstva društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine (nekonsolidirani), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja, uz opis najznačajnijih rizika kojima je izdavatelj izložen.

U Zagrebu, 27. travnja 2021.

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.

GODIŠNJI
NEKONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU
NA DAN 31. PROSINCA
2020. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM
NEOVISNIH REVIZORA



ZAGREBAČKI
HOLDING

	Stranica
Odgovornost za godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje	27
Izvješće neovisnih revizora	28-34
Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	35
Nekonsolidirani izvještaj o finansijskom položaju / bilanca	36-37
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	38
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	39-40
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	41-120
Standardni godišnji finansijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.	121

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava je dužna osigurati da godišnji nekonsolidirani finansijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 41 ("Društvo") za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI") tako da pružaju istinit i objektivan prikaz nekonsolidiranog finansijskog 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 finansijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja.

Pri izradi godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima finansijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih nekonsolidiranih finansijskih 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 finansijski položaj, nekonsolidirane rezultate poslovanja, nekonsolidirane novčane tokove i nekonsolidirane promjene kapitala Društva, kao i njihovu usklađenost sa Međunarodnim standardima finansijskog 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 godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja 27. travnja 2021. 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 finansijskih izvještaja****Mišljenje s rezervom**

Obavili smo reviziju godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja društva Zagrebački holding d.o.o., Zagreb, Avenija grada Vukovara 41 (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju nekonsolidirani Izvještaj o finansijskom položaju na 31. prosinca 2020., 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 finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, uz rezervu te osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznijetog u odjeljku *Osnova za Mišljenje s rezervom*, priloženi nekonsolidirani godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za Mišljenje s rezervom**Najmovi**

Kao što je iznijeto u Bilješci 17. uz nekonsolidirane finansijske 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 finansijskog izvještavanja 16 - "Najmovi", koji navodi da se najam klasificira kao finansijski 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 finansijski najam u nekonsolidiranom Izvještaju o finansijskom položaju na 31. prosinca 2020., potraživanja po finansijskom najmu, neto od zarađenog budućeg prihoda bi bila veća za iznos od 297.066 tisuća kuna, nekretnine, postrojenje i oprema bi bile manje za iznos od 199.390 tisuća kuna, zadržani dobici bi bili veći za iznos od 135.469 tisuće kuna, odgođena porezna obveza bila bi manja za 6.803 tisuća kuna, te bi dobit za 2020. godinu bila manja za iznos od 30.990 tisuća kuna.

Umanjenje vrijednosti danih zajmova

Kako je prikazano u Bilješkama 23. i 38. uz nekonsolidirane finansijske izvještaje, Društvo ima potraživanja po danim zajmovima i kamatama od povezanih društava u iznosu od 396.049 tisuća kuna za koja smo utvrdili povećanje kreditnog rizika. Na dan 31. prosinca 2020., po predmetnim zajmovima, dospjelo potraživanje glavnice i kamata dulje od jedne godine iznosilo je 28.724 tisuće kuna. Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine nije pripremilo izračun očekivanih kreditnih gubitaka na navedena potraživanja vezano uz primjenu Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja 9 *Finansijski instrumenti*. Tijekom naše revizije nismo bili u mogućnosti pribaviti dostaone i primjerene revizijske dokaze kako bismo se uvjerili u utjecaje koje bi bilo potrebno iskazati u priloženim finansijskim izvještajima. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi jesu li, i u kojem iznosu potrebni ispravci po navedenoj osnovi, kao ni njihov utjecaj na nekonsolidirane finansijske izvještaje Društva.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnejše opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizoričkim odgovornostima za reviziju godišnjih nekonsolidiranih finansijskih 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 dostaoni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Kao što je iznijeto u Bilješkama 17. i 20. uz nekonsolidirane 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.

Nadalje, skrećemo pozornost na bilješku 3. uz nekonsolidirane financijske izvještaje koja opisuje neizvjesnost trajanja i ishoda pandemije COVID-a 19. Društvo još uvjek ne može kvantificirati sve negativne utjecaje pandemije COVID-a 19 na poslovanje u svim segmentima. Mogući negativni utjecaji na poslovanje Društva koji bi mogli uslijediti u slijedećim razdobljima ovise o različitim vanjskim čimbenicima kao što su duljina i opseg izvanrednih mjera. 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.

Utvrđili 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. i), 3., 7., 11. i 20. uz financijske izvještaje.

Društvo je na 31. prosinca 2020. u Izvještaju o financijskom položaju (Bilanci) iskazalo iznos od 2.115.032 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 181 tisuću kuna (2019. godine: dobitci 144.335 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 građevinska 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 potvrđili njihove kvalifikacije. Također smo procjenjivali njihovu neovisnost i opseg njihova rada te smo pregledali sklopljen ugovor radi neuobičajenih uvjeta i/ili dogovorene naknade. Potvrđili 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 potvrđili da su sastavljeni 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 financijskim izvještajima.

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p><u>Priznavanje prihoda</u></p> <p>Opis ključnih politika i informacija u vezi priznavanja prihoda prikazan je u bilješkama: 2. u), x), 5., 6., 7. i 14. uz finansijske izvještaje. Društvo je u Računu dobiti i gubitka za 2020. godinu iskazalo iznos od 1.603.734 tisuće kuna prihoda od prodaje. 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 primjereno 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. 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. Izvršili smo dokazno ispitivanje na uzorku od ne-sustavnih prilagodbi koji su izvan normalnog procesa naplate. Neovisnim potvrdama kupaca na referentnom uzorku potvrdili smo obračunata stanja i promete. Provjerili smo prema uzorku pravilnost iskazivanja prihoda po pripadajućim razdobljima. Također, procijenili smo adekvatnost objava u finansijskim izvještajima.</p>

Ostala pitanja

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

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim nekonsolidiranim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti izvješće poslovodstva 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 finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim nekonsolidiranim finansijskim 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 izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

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

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

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

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2020. godinu uskladene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2020. godinu;
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Člankom 21 Zakona o računovodstvu.
- Na temelju poznавanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću poslovodstva Društva. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Godišnje izvješće Društva za 2020. 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, uvezši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvjestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću poslovodstva i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

Odgovornosti Uprave i Revizijskog odbora za godišnje nekonsolidirane finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih finansijskih 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih nekonsolidiranih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji nekonsolidirani finansijski 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 ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe 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 primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištenje 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 zahtjeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim nekonsolidiranim finansijskim 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 cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji nekonsolidirani finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi finansijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar Društva za izražavanje mišljenja o godišnjim finansijskim 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 finansijskih 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 finansijskih 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 2020. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što predstavlja neprekidan angažman od šest godina.

Crowe Horwath Revizija d.o.o. je imenovan revizorom Društva 30. rujna 2020. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što ovom revizoru predstavlja drugu godinu angažmana.

Audit d.o.o. je imenovan revizorom Društva 30. rujna 2020. od strane Glavne skupštine Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora Društva što ovom revizoru predstavlja drugu godinu angažmana.

Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizijskom odboru

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

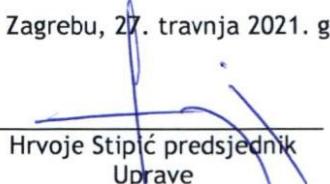
Pružanje nerevizijskih usluga

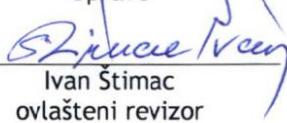
Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja Društva za 2020. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom finansijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za finansijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

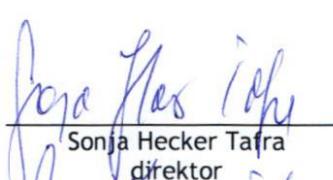
Angažirani partneri u reviziji godišnjih nekonsolidiranih finansijskih izvještaja Društva za 2020. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvješće neovisnog revizora su Ivan Štimac, ovlašteni revizor za BDO Croatia d.o.o., Sonja Hecker Tafra, ovlašteni revizor, za Crowe Horwath Revizija d.o.o. i Darko Karić, ovlašteni revizor za Audit d.o.o.

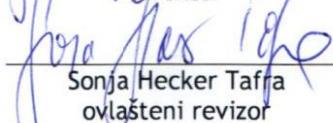
U Zagrebu, 27. travnja 2021. godine


Hrvoje Stipić predsjednik
Uprave


Ivan Štimac
ovlašteni revizor

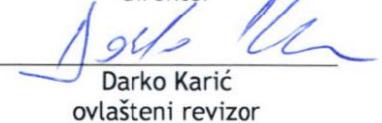
BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb


Sonja Hecker Tafra
direktor


Sonja Hecker Tafra
ovlašteni revizor

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


Darko Karić
direktor


Darko Karić
ovlašteni revizor

Audit d.o.o.
Benkovićeva 2
10000 Zagreb



BDO CROATIA

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

 Crowe Horwath Revizija d.o.o.
Zagreb

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Bilješke	2020.	2019.
		prepravljeno	
		(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	5,6	1.602.734	1.749.400
Ostali poslovni prihodi	7	247.537	338.333
Ukupno		1.850.271	2.087.733
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi i usluge	8	(790.576)	(735.094)
Troškovi osoblja	9	(794.082)	(733.101)
Amortizacija	10	(180.061)	(194.517)
Vrijednosno usklađenje imovine	11	(149.016)	(111.834)
Rezerviranja	12	(28.622)	(38.727)
Ostali poslovni rashodi	13	(59.834)	(73.717)
Ukupno		(2.002.191)	(1.886.990)
NETO OPERATIVNI (GUBITAK) / DOBIT		(151.920)	200.743
Financijski prihodi	14	86.161	85.067
Financijski rashodi	15	(205.698)	(194.162)
NETO FINANCIJSKI RASHOD		(119.537)	(109.095)
UKUPNI PRIHODI		1.936.432	2.172.800
UKUPNI RASHODI		(2.207.889)	(2.081.152)
(GUBITAK)/DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		(271.457)	91.648
Porezni prihod / (rashod)	16	41.091	(10.039)
(GUBITAK) / DOBIT ZA GODINU		(230.366)	81.609
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje se neće reklassificirati u račun dobiti i gubitka</i>			
(Gubitak) / dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	29	(15.416)	60.169
Ukupni sveobuhvatni (gubitak)/dubit za godinu		(245.782)	141.778



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 finansijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o finansijskom položaju/bilanca

Na dan 31. prosinca 2020. godine

Bilješke	31.12.2020.	31.12.2019.	01.01.2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	17	4.762.939	4.758.853
Ulaganja u nekretnine	20	2.115.032	2.125.696
Imovina s pravom korištenja	19	5.958	8.940
Nematerijalna imovina	18	19.460	16.553
Ulaganja u ovisna društva	21	2.407.666	2.407.666
Financijska imovina	22	125.738	125.209
Dugotrajna potraživanja	23	1.330.187	1.422.228
Odgođena porezna imovina	16	65.989	24.898
Ukupno dugotrajna imovina		10.832.969	10.890.043
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	24	103.297	273.683
Potraživanja od povezanih društava	25	823.779	656.003
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	26	170.748	178.119
Financijska imovina	27	2.451	3.378
Novac i novčani ekvivalenti	28	29.213	65.909
Ukupno kratkotrajna imovina		1.129.488	1.177.092
UKUPNO IMOVINA		11.962.457	12.067.135

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 finansijskih izvještaja

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o finansijskom položaju/bilanca

Na dan 31. prosinca 2020. godine

Bilješke	31.12.2020.	31.12.2019. prepravljeno	01.01.2019. prepravljeno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
KAPITAL I PRIČUVE			
Temeljni kapital	29	3.177.044	3.177.044
Revalorizacijske pričuve	29	1.654.352	1.669.768
Ostale pričuve	29	319.977	319.977
Zadržana dobit	29	134.005	350.209
Ukupni kapital i pričuve		5.285.378	5.516.998
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	30	1.164.210	1.218.509
Obveze za izdane obveznice	31	2.271.278	2.261.551
Rezerviranja	33	208.945	232.548
Odgodjeno priznavanje prihoda	34	755.215	840.448
Odgodjena porezna obveza	16	363.053	366.437
Ostale dugoročne obveze	32	9.714	11.475
Ukupno dugoročne obveze		4.772.415	4.930.968
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	36	501.158	393.863
Obveze prema povezanim društvima	35	125.284	90.196
Obveze po primljenim kreditima i zajmovima	30	1.242.306	1.093.341
Tekuće dospijeće odgođenog priznavanja prihoda	34	35.916	35.630
Tekuća obveza poreza na dobit		-	6.139
Ukupno kratkoročne obveze		1.904.664	1.619.169
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		11.962.457	12.067.135
			11.911.803



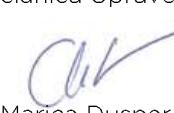
Ana Stojić Deban
predsjednica Uprave



Bernard Mršo
član Uprave



Daniela Franić
članica Uprave



Marica Dusper
članica Uprave

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Temeljni kapital	Ostale pričuve	Pričuve iz revalorizacije nekretnina	Zadržana dobit	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stanje 31. prosinca 2017. godine	3.833.236	319.977	2.712.033	146.147	7.011.393
Učinak prepravaka (bilješka 4)	-	-	(74.285)	(4.148)	(78.433)
Stanje 1. siječnja 2018. godine (prepravljeno)	3.833.236	319.977	2.637.748	141.999	6.932.960
Sveobuhvatna dobit					
Dobit za godinu	-	-	-	94.308	94.308
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	4.945	-	4.945
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	4.945	-	4.945
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	4.945	94.308	99.253
Transakcije s vlasnikom priznate direktno u glavnici					
Podjela Društva (izdvajanje)	(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	1.610.020	268.179	5.375.220
Sveobuhvatna dobit					
Dobit za godinu	-	-	-	81.609	81.609
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	59.748	421	60.169
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	59.748	421	60.169
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	59.748	82.030	141.778
Stanje 31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)	3.177.044	319.977	1.669.768	350.209	5.516.998
Sveobuhvatna dobit (gubitak)					
Gubitak za godinu	-	-	-	(230.366)	(230.366)
Gubitak iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	(15.416)	14.162	(1.254)
Ostali sveobuhvatni gubitak	-	-	(15.416)	14.162	(1.254)
Ukupni sveobuhvatni gubitak	-	-	(15.416)	(216.204)	(231.620)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	3.177.044	319.977	1.654.352	134.005	5.285.378

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.
 Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima
 Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
<i>Dobit (gubitak) tekuće godine</i>	<i>(230.366)</i>	<i>81.609</i>
Porezni (prihod) / rashod priznat u dobiti ili gubitku	(41.091)	10.039
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	179.213	177.745
Prihodi od ulaganja priznati u dobit ili gubitak	(27.058)	(37.475)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	31.758	31.840
Promjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine	(181)	(144.335)
Vrijednosno usklađenje ostale dugotrajne imovine	18.399	42.341
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	180.061	194.517
Dobitak od prodane imovine	-	(912)
(Smanjenje) / povećanje dugoročnih rezerviranja	(19.997)	5.669
Smanjenje odgođenih prihoda za imovinu koja se financira od drugih	(36.957)	(35.234)
Dobici od tečajnih razlika	12.658	2.598
Promjene u radnom kapitalu:		
Povećanje zaliha	(7.833)	(7.374)
Smanjenje predujmova za kratkotrajnu imovinu	14.955	1.230
Povećanje potraživanja od kupaca	(20.441)	(43.697)
Povećanje potraživanja od povezanih društava	(190.781)	(187.695)
Povećanje potraživanja od zaposlenih	(3)	(19)
Povećanje potraživanja od države	(9.046)	(3.511)
Smanjenje ostalih potraživanja	29.487	11.019
Povećanje obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	99.326	17.103
Povećanje obveza za poreze i doprinose	43.986	2.454
Povećanje obveza prema zaposlenima	6.642	3.976
Povećanje / (smanjenje) ostalih dugoročnih obveza	28.053	(8.194)
Smanjenje ostalih kratkoročnih obveza	(20.842)	(13.780)
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	<i>39.942</i>	<i>99.914</i>

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima / nastavak

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (nastavak)		
Novac ostvaren poslovanjem	39.942	99.914
Plaćeni porez na dobit	(6.139)	(13.021)
Plaćene kamate	(199.801)	(168.689)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	(165.998)	(81.796)
 Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Nabava nekretnina, opreme, nematerijalne imovine i ulaganja u nekretnine	(99.729)	(141.534)
Smanjenje / (povećanje) predujmova za dugotrajnu imovinu	2.256	(2.257)
Primici od prodaje nekretnina i opreme	21.180	-
Smanjenje dugotrajnih potraživanja	92.041	145.251
Smanjenje kratkoročne financijske imovine	927	281
Povećanje financijske imovine	(529)	(374)
Naplaćene kamate	15.166	37.203
Primljena dividenda	16.891	22.894
Neto novac iz ulagateljskih aktivnosti	48.203	61.464
 Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	780.505	679.078
Otplate zajmova i kredita	(699.406)	(671.632)
Neto novac iz financijskih aktivnosti	81.099	7.446
 Neto smanjenje novca	 (36.696)	 (12.886)
 Novac na dan 1. siječnja	 65.909	 78.795
 Novac na dan 31. prosinca	 29.213	 65.909

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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%-nih 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 upis 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Djelatnosti Društva

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine obuhvaća niže navedene podružnice:

NAZIV DRUŠTVA /PODRUŽNICE	SJEDIŠTE	OSNOVNA DJELATNOST	UDIO U VLASNIŠTVU	
			2020.	2019.
Zagrebački holding	Avenija grada Vukovara 41	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 športskih građevina	100% Zg.holding	100% Zg.holding
12/ Robni terminali Zagreb	Jankomir 25	skladištenje robe	100% Zg.holding	100% Zg.holding
13/ Vladimir Nazor	Maksimirска 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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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	UDIO U VLASNIŠTVU	
				2020.	2019.
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 oglašnog 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.	Folnegovićeva 1	d.o.o.	skupljanje, pročišćivanje i distribucija vode	100% Zg.holding	100% Zg.holding
7/ AGM d.o.o.	Mihanovićeva 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

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 2020. godine bilo zaposleno 5.304 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine 5.291 zaposlenih), kako je nastavno prikazano:

Podružnica	31.12.2020.	31.12.2019.
Direkcija	191	185
Čistoća	1.981	1.945
Zrinjevac	783	796
Zagrebačke ceste	710	702
Zagrebparking	402	420
Tržnice Zagreb	306	305
Gradska groblja	301	283
Robni terminali Zagreb	237	242
Vladimir Nazor	165	178
Autobusni kolodvor Zagreb	86	89
Upravljanje nekretninama	55	57
ZGOS	31	35
Upravljanje projektima	25	24
Zagrebački digitalni grad	25	24
Arena Zagreb	6	6
SVEUKUPNO broj radnika na kraju razdoblja:	5.304	5.291

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Tijekom 2020. godine članovi Uprave Društva i voditelji podružnica bili su:

Uprava

- 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, Patrik Šegota od 02.01.2019. godine do 09.11.2020. godine, Roko Gruja v.d. po specijalnoj punomoći od 09.11.2020. godine
2/ podružnica Čistoča, 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, Dragan Perić od 09.09.2019. godine
6/ podružnica Autobusni kolodvor, 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 2020. godine bili su:

1. Ivan Šikić, član (od 21. rujna 2017. godine do 23.11.2020. 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)
10. Ilijan Ćorić, član (od 11. veljače 2021. godine)

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

1/ OPĆI PODACI O DRUŠTVU / NASTAVAK

Revizorski odbor Društva

Članovi Revizorskog odbora u 2020. 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 2020. godine bili su:

1. Milan Bandić (od 22. travnja 2015. godine do 28. veljače 2021. godine), Jelena Pavičić Vukičević (od 02. ožujka 2021. godine)
2. Slavko Kojić (od 28. lipnja 2013. godine)
3. Olivera Majić (od 14. lipnja 2017. godine)

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a/ Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani finansijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji ("MSFI"). Uprava je na dan 27. travnja 2021. godine odobrila izdavanje ovih nekonsolidiranih finansijskih izvješća za podnošenje Glavnoj skupštini na usvajanje.

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

b/ Osnove za pripremu nekonsolidiranih finansijskih izvješćaja

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

Sastavljanje nekonsolidiranih finansijskih izvješćaja u skladu s MSFI zahtijeva od poslovodstva 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 finansijske izvještaje prikazana su u bilješci 3.

c/ Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI)

c/1 Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

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:

- **Izmjene i dopune MSFI 16** Najmovi i koncesije za kojima je nastala potreba zbog COVID-19 pandemije, izdana 28. svibnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. lipnja 2020. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 3** Poslovna spajanja, izdana 22. listopada 2018. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).
- **Reforma za usporedivost kamatnih stopa** (Izmjene i dopune za MSFI 9, MRS 39 i MSFI 7), izdana 26. rujna 2019. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 1 i MRS 8** Definicije materijalnosti, izdana 31. listopada 2018. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).
- **Izmjene Uputa na konceptualni okvir o MSFI standardima**, izdana 29. ožujka 2018. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo značajan utjecaj na finansijske izvještaje Društva.

c/2 Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su usvojeni u EU, ali nisu još na snazi

- **Izmjene i dopune MSFI 9, MRS 39, MSFI 7, MSFI 4 i MSFI 16 Reforma mjerila kamatnih stopa – Faza 2**, izdana 27. kolovoza 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 4 Ugovori o osiguranju – odgoda za MSFI 9**, koji je izdan 25. lipnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine).

Društvo trenutno procjenjuje utjecaj novih standarda i tumačenja na svoja finansijska izvješća. Ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na finansijske izvještaje Društva.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

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

c/3 Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, a koji još nisu usvojeni u EU

Na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja, sljedeći standardi, preraude i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji a čije se odobrenje očekuje u 2021. godini:

- **MSFI 17** Ugovori o osiguranju, izdani 18. svibnja 2017.; uključuje promjene MSFI 17 izdanog 25. lipnja 2020. godine, (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 1** Prezentiranje finansijskih izvještaja, Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih, izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjeno 15. srpnja 2020. (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 3** Poslovna spajanja, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina 2018-2020, svi izdani 14. svibnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 1** Prezentiranje finansijskih izvještaja i MSFI Izjava o praksi 2: Objava računovodstvenih politika, izdani 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 8** Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definicija računovodstvenih procjena izdani 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 16** Nekretnine, postrojenja i oprema, Prinosi od imovine prije njene namjeravane upotrebe (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 37** Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina, Štetni ugovori - Troškovi izvršenja ugovora (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).
- **Poboljšanja MSFI-a 2018.-2020.** (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).

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

d/ 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 finansijskim i poslovnim politikama subjekta kako bi se tim aktivnostima ostvarile koristi.

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

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

e/ Izvještajna valuta

Nekonsolidirani finansijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama i ista je ujedno funkcionalna valuta Društva. Svi iznosi objavljeni u nekonsolidiranim finansijskim izvještajima izraženi su u tisućama kuna ako nije drugačije navedeno. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2020. godine bio je 7,536898 kune za 1 EUR (31. prosinca 2019. godine: 7,442580 za 1 EUR).

f/ 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.

g/ 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 se odvojeno u Izvještaju u finansijskom 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 kojem 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:

	2020. godine	2019. godine
Građevinski objekti	3-10 godina	3-10 godina
Postrojenja i oprema	4-5 godine	4-5 godine
Vozila	2-5 godina	2-5 godina

Obveza za najam imovine s pravom korištenja

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranim korištenjem inkrementalne stope zaduživanja Društva. 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

g/ 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 i
- plaćanja kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma.

Nakon početnog mjerjenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena plaćanja 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.

h/ Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti koji se koriste u proizvodnji ili isporuci robe ili usluga, ili u administrativne svrhe su u izvještaju o finansijskom 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 pričuvi 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 pravocrtnе metode. Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispisuju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno. Imovina u posjedu temeljem finansijskog 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

h/ Nekretnine, postrojenja i oprema / nastavak

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

	2020.	2019.
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	4-5 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 fiksног 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

i/ 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. isknjižava se prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njenog otuđenja ne očekuju buduće ekonomski koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao isknjižavanjem 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 2020. godine, obavljeno je fer vrednovanje ulaganja u nekretnine na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina pri čemu su utvrđeni dobici u neto iznosu 181 tisuću kuna (2019. godine: 144.335 tisuća kuna) uslijed promjene fer vrijednosti koje su uključene u račun dobiti i gubitka (bilješka 20).

j/ Financijska imovina

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 S	Klasifikacija / mjerjenje
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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

j/ Financijska imovina / nastavak

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovaju.

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 mjerjenje

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.

Mjerjenje 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 umanjenja financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjerene se na način koji odražava:

Nepristran i ponderiran iznos vjerovatnosti 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 mjerjenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca.

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

Analiza starosne strukture pokazala je da su u dijelu segmenata utvrđeni očekivani kreditni gubici koji su priznati u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu (bilješke 11 i 26).

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 prepostavlja ugovornu obvezu plaćanja novčanih tokova jednom ili više primatelja u aranžmanu.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

j/ 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.

k/ 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 uskladenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

l/ Novac i novčani ekvivalenti

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

m/ 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.

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

o/ 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

o/ 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.

p/ 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 finansijskim 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 obveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će nastati obveza 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 sružiti 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 kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

r/ 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 proteka vremena, iskazuje se u okviru rashoda od kamata.

s/ 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.

t/ Financijske obveze i glavnici instrumenti koje je Društvo izdalo

Razvrstavanje u obveze ili glavnici

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

Glavnici instrumenti

Glavnici instrument je ugovor koji pruža dokaz o ostaku udjela u imovini subjekta nakon oduzimanja svih njegovih obveza. Glavnici instrumenti koje je izdalo Društvo se evidentiraju u iznosu ostvarenih prihoda, umanjenih 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 prikazuju se 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 reotkaza 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

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

Financijske obveze koje nisu namijenjene trgovaju 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 mjerenu 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.

u/ Izvještavanje o poslovnim 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. Pojedinosti 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.

v/ 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.

w/ 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

x/ Priznavanje prihoda

Ugovori s kupcima

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 ispunii 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 finansijske 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 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 poslovног 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 direktnе 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 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:

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2/ TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE / NASTAVAK

x/ Priznavanje prihoda / nastavak

- potpore koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u nekonsolidiranom izvještaju o finansijskom 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 finansijske 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 nekonsolidiranom izvještaju o finansijskom 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 trenutačne finansijske potpore Društva bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobiti ili gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

Finansijski 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.

y/ Izvedeni finansijski instrumenti

Društvo ugovara razne izvedene finansijske 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 finansijskih 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 finansijsku imovinu, dok se izvedenice negativne fer vrijednosti klasificiraju u finansijske obveze. Izvedenica se iskazuje u sklopu dugotrajne imovine ili dugoročnih obveza ako je preostalo razdoblje do dospjeća 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 finansijske 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 dospjeća 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.

z/ Usprendni iznosi

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH 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

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za specifičnu industriju. Primjerenošć 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 umanjenih 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 planiranim strategijom poreza. Tijekom 2020. i 2019. godine izvršena su priznavanja odgođene porezne imovine po raspoloživim poreznim razlikama. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine prikazan je u bilješci 16 uz nekonsolidirane finansijske izvještaje.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada i primanja zaposlenika

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći neovisne 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 97.526 tisuća kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (na dan 31. prosinca 2019. godine: 96.265 tisuća kuna) (bilješka 39).

Utjecaj pandemije COVID-a i prirodne katastrofe potresa na nastavak poslovanja

Pandemija COVID-19 ima značajan i negativan utjecaj na globalno gospodarstvo kao i posljedično na poslovanje Društva kroz smanjenje planiranih poslovnih prihoda i povećanje troškova koji su posljedica zaštite zdravlja zaposlenika i sprečavanja širenja epidemije.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA / NASTAVAK

Utjecaj pandemije COVID-a i prirodne katastrofe potresa na nastavak poslovanja / nastavak

Poslovanje u 2020. godini obilježeno je nužnim mjerama socijalnog distanciranja i "lockdown" radi smanjenja širenja pandemije. Pandemija COVID-19 uzrokovala je nepredvidive socijalno zdravstvene i sigurnosne rizike za zaposlenike i korisnike usluga Društva.

Čimbenici iz negativnih utjecaja pandemija COVID-a na gospodarstvo koji su tijekom 2020. godine utjecali na poslovanje Društva:

- Zastoj dijela prodajnih aktivnosti kao direktna posljedica pandemije COVID-a (u osnovnim djelatnostima podružnica Tržnice Zagreb, Autobusni kolodvor, Vladimir Nazor i Arena Zagreb)
- Smanjivanje prodajnih aktivnosti ostalih segmenata poslovanja uslijed smanjivanja svih ostalih aktivnosti na tržištu
- Povećanje materijalnih troškova i troškova osoblja poslovanja koji proizlaze iz poduzimanja preporučenih mjera zaštite zdravlja zaposlenika i sprečavanja širenja epidemije te omogućavanja dodatne zaštite za radnike koji spadaju u rizične skupine

S obzirom da je Društvo u 100-postotnom vlasništvu jedinice lokalne samouprave, nije bilo prihvatljiv poslodavac za korištenje najznačajnije mјere državnih potpora koja se odnosi za očuvanje radnih mјesta, stoga su svi troškovi zbog zatvaranja djelatnosti („lockdown“) pali na teret poslovanja.

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

Unatoč navedenim utjecajima na poslovanje Društva u 2020. godini i bez mogućnosti korištenja državnih potpora za očuvanje radnih mјesta, Društvo je održalo finansijsku stabilnost poslovanja uz minimalne potpore u obliku tromjesečnog moratorija na dio poreznih i kreditnih obveza.

Osim prethodno navedenih, s obzirom na neizvjesnost trajanja i ishoda pandemije COVID-a 19, još uvijek je teško kvantificirati sve negativne utjecaje pandemije COVID-a 19 na poslovanje Društva u svim segmentima. Mogući negativni utjecaji na poslovanje Društva koji bi mogli uslijediti u slijedećim razdobljima ovise o različitim vanjskim čimbenicima kao što su duljina i opseg izvanrednih mјera.

Zbog nepredvidivosti utjecaja pandemije COVID 19 na gospodarstvo i standard korisnika usluga Društva u slijedećoj poslovnoj godini, trenutno nije moguće procijeniti efekte koji se odnose na eventualno buduće smanjenje planiranih prihoda od prodaje te procijenjenih očekivanih troškova poslovanja koji se odnose na:

- Materijalne troškove i troškove osoblja kao posljedica zaštite zdravlja zaposlenika
- Troškove očekivanih kreditnih gubitaka kod potraživanja od kupaca kao posljedica smanjenja platežne moći korisnika usluga Društva

Prirodne katastrofe potresa u Zagrebu iz ožujka 2020. godine i okolice Petrinje iz prosinca 2020. godine dodatno su negativno utjecale na poslovanje Društva u obliku zahtjeva za ulaganjem dodatnih napora za održavanjem finansijske stabilnosti poslovanja Društva.

Potres nije prouzročio značajnije štete na komunalnoj infrastrukturi kojom Društvo upravlja, kao i na većini objekata koje Društvo koristi za redovno poslovanje. Izuzetak su objekti javne namjene na gradskom groblju Mirogoj kojim upravlja podružnica Gradska groblja. Najveća oštećenja pretrpjeli su mirogojske arkade i crkva Krista Kralja koji su zaštićeni spomenici nulte kategorije. Nakon preliminarnog nalaza statičara, poduzete su mјere hitne sanacije, radi zaštite ljudskih života i sprečavanja veće štete. Mjere su i dalje na snazi. Na web stranici podružnice Gradska groblja postavljena je virtualna šetnja mirogojskim arkadama kako bi korisnicima omogućili pregled oštećenih grobnih mјesta. Također je izrađen i digitalni očeviđnik šteta nastalih na grobovima s točnom lokacijom i fotografijom.

Značajniju štetu pretrpjeli su smještajni objekti podružnice Vladimir Nazor u Gradu mladih. Štete su prijavljene osiguranju, no većina smještajnih objekata na toj lokaciji nije za upotrebu prije sanacije.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA / NASTAVAK

Utjecaj pandemije COVID-a i prirodne katastrofe potresa na nastavak poslovanja / nastavak

Nastala oštećenja uzrokovana potresom na ostalim objektima Društva nisu značajno utjecala na obavljanje poslova iz osnovnih djelatnosti.

Utjecaj COVID-19 i posljedice prirodne katastrofe potresa uzeti su u obzir prilikom procjene neograničenosti poslovanja.

Uprava je utvrdila da nema materijalnih neizvjesnosti u vezi s neograničenim poslovanjem te smatra prikladnim usvajanje računovodstvenog načela neograničenog vremena poslovanja u pripremi godišnjih finansijskih 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 finansijskog 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 mijere po metodi revalorizacije u skladu s MRS-om 16 izvršena je od strane neovisnog ovlaštenog procjenitelja tijekom 2019. godine, 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 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 mijere 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 primijenjena 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 mjerjenje fer vrijednosti i objavljivanje informacija o mjerama fer vrijednosti. MSFI 13 ima širok djelokrug. Zahtjevi koji se odnose na mjerjenje fer vrijednosti primjenjuju se i na finansijske instrumente i na nefinansijske instrumente za koje je drugim MSFI propisano ili dopušteno mjerjenje i objavljivanje fer vrijednosti, izuzev kod transakcija plaćanja temeljenih na dionicama koja potпадaju u djelokrug MSFI 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“, transakcija najma koje potpadaju u djelokrug MSFI 16 „Najmovi“ i mjeru koje su donekle slične fer vrijednosti, ali nisu fer vrijednost (npr. neto prodajna/ostvariva vrijednost kod mjerjenja zaliha ili vrijednost u uporabi kod procjene umanjenja vrijednosti).

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

3/ KORIŠTENJE PROCJENA PRI SASTAVLJANJU NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA / NASTAVAK

Umanjenje ulaganja u ovisna društva

Društvo jednom godišnje provodi test na umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva. Nadoknadivi iznosi jedinica koje stvaraju novac utvrđuju se na temelju procjene novčanih tokova iz planova poslovanja ovisnih društava i projekcija povrata ulaganja. Ovi izračuni zahtijevaju korištenje procjena te Uprava vjeruje da niti jedna razumno moguća procjena u bilo kojoj od ključnih pretpostavki ne bi mogla uzrokovati da knjigovodstvena vrijednost jedinica koje stvaraju novac prelaze njihov nadoknadivi iznos.

Model očekivanog gubitka

S primjenom MSFI 9, uveden je model očekivanog gubitka (ECL). Mjerenje očekivanog gubitka od umanjenja vrijednosti temelji se na razumnim i potpornim informacijama koje su dostupne bez pretjeranih troškova i napora, i koje uključuju informacije o prošlim događajima, trenutnim te predviđenim budućim uvjetima i okolnostima. Prilikom utvrđivanja očekivanih budućih potreba za umanjenjem vrijednosti obično se koriste povjesne vjerojatnosti neispunjavanja obveza koje se nadopunjuju budućim parametrima relevantnim za kreditni rizik (bilješka 2.j, 11 i 26).

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. I 2019. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA

Tijekom 2020. godine, Društvo je ustanovilo niže navedene ispravke koji se odnose na prethodna razdoblja zbog čega Uprava smatra da takvi ispravci pridonose prikladnjem računovodstvenom prikazu finansijskih izvještaja. Promjene računovodstvenih politika i ispravaka provedene su retroaktivno za nekonsolidirane finansijske izvještaje 2018. i 2019. godine, a njihovi učinci iskazani su niže u navedenim tablicama. S obzirom na prepravke ranijih razdoblja, a u skladu sa zahtjevom Međunarodnog računovodstvenog standarda 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, Društvo je prikazalo stanja za najranije prezentirano razdoblje, odnosno 1. siječnja 2019. godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema - MRS 16

U 2020. godini izvršen je ispravak računovodstvene pogreške revalorizacije zemljišta ispod nekretnina Veletržnice i hladnjače te Zelene tržnice koja je evidentirana prethodnih godina.

Kako bi se udovoljilo zahtjevima MRS 8, u finansijskim izvještajima iskazano je isknjiženje efekata revalorizacije za predmetna zemljišta. Kako MRS 8 zahtjeva, bilo je potrebno uskladiti stavke zemljišta, revalorizacijskih pričuva i odgođene porezne obveze za svako prezentirano razdoblje, kao da revalorizacija nije izvršena, što je vidljivo u izvještajima o finansijskom položaju / bilanci i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. i 2019. godinu.

Ostalo

Ostali ispravci odnose se na priznavanje troškova zajedničke pričuve iz prethodnih godina u razdoblju u kojem su nastali a koji proizlaze iz ugovorne obaveze za stanove koji su dani u najam Gradu Zagrebu u razdoblju u kojem su nastali. Društvo ima obvezu plaćanja zajedničke pričuve. Kako MRS 8 zahtjeva, bilo je potrebno uskladiti stavke troškova komunalnih usluga i obveza prema Gradu Zagrebu za svako prezentirano razdoblje, što je vidljivo u izvještajima o finansijskom položaju / bilanci i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. i 2019. godinu. Efekt na račun dobiti i gubitka za 2018. godinu iznosi 1.348 tisuća kuna, za 2019. godinu 1.356 tisuća kuna dok je efekt na zadržanu dobit 4.148 tisuća kuna.

Učinak gore navedenih ispravaka na iskazane rezultate poslovanja za 2018. i 2019. godinu prikazan je kako slijedi:

	Originalno iskazan rezultat (u tisućama kuna)	Rezultat nakon prepravaka (u tisućama kuna)	Učinci prepravaka (u tisućama kuna)
Dobit 2018. godine	95.656	94.308	(1.348)
Ukupna sveobuhvatna dobit 2018. godine	100.601	99.253	(1.348)
Zadržana dobit	178.019	(173.871)	(4.148)
Dobit 2019. godine	82.965	81.609	(1.356)
Ukupna sveobuhvatna dobit 2019. godine	211.755	141.778	(69.977)
Zadržana dobit	274.096	268.600	(5.496)

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. I 2019. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA/ NASTAVAK

a) Prepravljeni prijašnje objavljeni iznosi - račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu

	2018. prema prijašnjem izvještaju (u tisućama kuna)	Ostalo (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)	(1.348)	(679.803)
Troškovi osoblja	(675.069)	-	(675.069)
Amortizacija	(175.832)	-	(175.832)
Vrijednosno usklađenje imovine	(102.933)	-	(102.933)
Rezerviranja	(46.524)	-	(46.524)
Ostali poslovni rashodi	(80.161)	-	(80.161)
Ukupno	(1.758.974)	(1.348)	(1.760.322)
FINANCIJSKI PRIHODI	88.070	-	88.070
FINANCIJSKI RASHODI	(224.752)	-	(224.752)
UKUPNI PRIHODI	2.092.771	-	2.092.771
UKUPNI RASHODI	(1.983.726)	(1.348)	(1.985.074)
DOBIT /GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	109.045	(1.348)	107.697
POREZNI PRIHOD (RASHOD)	(13.389)	-	(13.389)
DOBIT ZA GODINU	95.656	(1.348)	94.308
Ostala sveobuhvatna neto dobit			
Dobit iz revalorizacije nekretnina umanjena za porez	4.945	-	4.945
Ukupna sveobuhvatna dobit (gubitak) za godinu	100.601	(1.348)	99.253

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. I 2019. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

b) Prepravljeni prijašnje objavljeni iznosi - račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2019. godinu

	2019. prema prijašnjem izvještaju	Nekretnine, postrojenja i oprema	Ostalo	2019. nakon prepravaka
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
POSLOVNI PRIHODI				
Prihodi od prodaje	1.749.400	-	-	1.749.400
Ostali poslovni prihodi	338.333	-	-	338.333
Ukupno	2.087.733	-	-	2.087.733
POSLOVNI RASHODI				
Materijalni troškovi	(733.738)	-	(1.356)	(735.094)
Troškovi osoblja	(733.101)	-	-	(733.101)
Amortizacija	(194.517)	-	-	(194.517)
Vrijednosno uskladenje imovine	(111.834)	-	-	(111.834)
Rezerviranja	(38.727)	-	-	(38.727)
Ostali poslovni rashodi	(73.717)	-	-	(73.717)
Ukupno	(1.885.634)	-	(1.356)	(1.886.990)
FINANCIJSKI PRIHODI	85.067	-	-	85.067
FINANCIJSKI RASHODI	(194.162)	-	-	(194.162)
UKUPNI PRIHODI	2.172.800	-	-	2.172.800
UKUPNI RASHODI	(2.079.796)	-	(1.356)	(2.081.152)
DOBIT /GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	93.004	-	(1.356)	91.648
POREZNI PRIHOD (RASHOD)	(10.039)	-	-	(10.039)
DOBIT ZA GODINU	82.965	-	(1.356)	81.609
Ostala sveobuhvatna neto dobit				
Dobit iz revalorizacije nekretnina umanjena za porez	128.790	(68.621)	-	60.169
Ukupna sveobuhvatna dobit (gubitak) za godinu	211.755	(68.621)	(1.356)	141.778

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. I 2019. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

c) Prepravljeni prijašnje objavljeni iznosi - izvještaj o finansijskom položaju / bilanca na dan 31.12.2018. godine

	31.12.2018. prema prijasnjem izvještaju	Nekretnine, postrojenja i oprema	Ostalo	31.12.2018. nakon prepričanja
DUGOTRAJNA IMOVINA				
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	4.890.357	(90.592)	-	4.799.765
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
Finansijska imovina	124.835	-	-	124.835
Dugotrajna potraživanja	1.567.479	-	-	1.567.479
Odgodena porezna imovina	15.777	-	-	15.777
Ukupno dugotrajna imovina	11.166.979	(90.592)	-	11.076.387
KRATKOTRAJNA IMOVINA				
Zalihe	88.281	-	-	88.281
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	664.681	-	-	664.681
Finansijska imovina	3.659	-	-	3.659
Novac na računima i u blagajni	78.795	-	-	78.795
Ukupno kratkotrajna imovina	835.416	-	-	835.416
UKUPNO IMOVINA	12.002.395	(90.592)	-	11.911.803
KAPITAL				
Temeljni kapital	3.177.044	-	-	3.177.044
Revalorizacijske pričuve	1.684.305	(74.285)	-	1.610.020
Ostale pričuve	319.977	-	-	319.977
Zadržana dobit	178.019	-	(4.148)	173.871
Dobit	95.656	-	(1.348)	94.308
Ukupan kapital	5.455.001	(74.285)	(5.496)	5.375.220
DUGOROČNE OBVEZE	3.976.804	-	-	3.976.804
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	369.775	(16.307)	-	353.468
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	875.682	-	-	875.682
KRATKOROČNE OBVEZE	1.325.133	-	5.496	1.330.629
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE	12.002.395	(90.592)	-	11.911.803

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4/ ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA RANIJE GODINE – PREPRAVKE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. I 2019. GODINU I REKLASIFIKACIJE PRETHODNIH USPOREDNIH IZNOSA / NASTAVAK

d) Prepravljeni prijašnje objavljeni iznosi – izvještaj o finansijskom položaju / bilanca na dan 31.12.2019. godine

	2019. prema prijašnjem izvještaju (u tisućama kuna)	Prepravci za 2018. (u tisućama kuna)	Nekretnine, postrojenja i oprema (u tisućama kuna)	Reklasifikacije (u tisućama kuna)	31.12.2019. nakon prepravaka (u tisućama kuna)
DUGOTRAJNA IMOVINA					
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	4.933.129	(90.592)	(83.684)	-	4.758.853
Ulaganja u nekretnine	2.125.696	-	-	-	2.125.696
Imovina s pravom korištenja	8.940	-	-	-	8.940
Nematerijalna imovina	16.553	-	-	-	16.553
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	2.407.666
Finansijska imovina	125.209	-	-	-	125.209
Dugotrajna potraživanja	1.422.228	-	-	-	1.422.228
Odgođena porezna imovina	24.898	-	-	-	24.898
Ukupno dugotrajna imovina	11.064.319	(90.592)	(83.684)	-	10.890.043
KRATKOTRAJNA IMOVINA					
Zalihe	273.683	-	-	-	273.683
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	834.122	-	-	-	834.122
Finansijska imovina	3.378	-	-	-	3.378
Novac na računima i u blagajni	65.909	-	-	-	65.909
Ukupno kratkotrajna imovina	1.177.092	-	-	-	1.177.092
UKUPNO IMOVINA	12.241.411	(90.592)	(83.684)	-	12.067.135
KAPITAL					
Temeljni kapital	3.177.044	-	-	-	3.177.044
Revalorizacijske pričuve	1.812.674	(74.285)	(68.621)	-	1.669.768
Ostale pričuve	319.977	-	-	-	319.977
Zadržana dobit	274.096	(4.148)	-	-	268.600
Dobit	82.965	(1.348)	-	(1.356)	81.609
Ukupan kapital	5.666.756	(79.781)	(68.621)	(1.356)	5.516.998
DUGOROČNE OBVEZE	3.724.083	-	-	-	3.724.083
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	397.807	(16.307)	(15.063)	-	366.437
PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	840.448	-	-	-	840.448
KRATKOROČNE OBVEZE	1.612.317	5.496	-	1.356	1.619.169
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE	12.241.411	(90.592)	(83.684)	-	12.067.135

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

5/ PRIHODI OD PRODAJE

Podjela po tržištima

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Tržište Hrvatske	1.602.731	1.749.369
Tržište Europske unije	<u>3</u>	<u>31</u>
	<u>1.602.734</u>	<u>1.749.400</u>

Podjela prihoda od prodaje na povezane strane i vanjske kupce:

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od prodaje povezanim stranama (bilješka 38)	834.913	918.180
Prihodi od prodaje vanjskim kupcima	<u>767.821</u>	<u>831.220</u>
	<u>1.602.734</u>	<u>1.749.400</u>

6/ INFORMACIJE 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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE 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.

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada	364.703	360.061
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	312.471	339.686
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	199.750	222.860
Prihodi od gradnje i upravljanja projektima	192.990	199.339
Prihodi od parkiranja	127.111	152.705
Prihodi od skladištenja i najma	81.007	85.221
Prihodi od upravljanja objektima	73.736	117.185
Ostali prihodi	<u>250.966</u>	<u>272.343</u>
	<u>1.602.734</u>	<u>1.749.400</u>

Ostali prihodi obuhvaćaju sljedeće:

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	103.990	80.134
Prihodi od tržnica	63.306	71.243
Prihodi od putničkih agencija	22.519	37.688
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	20.824	41.059
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	20.416	19.813
Prihodi od odlaganja otpada	17.966	16.544
Prihodi od upravljanja i održavanja objekata	<u>1.945</u>	<u>5.862</u>
	<u>250.966</u>	<u>272.343</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Prihodi i rezultati po segmentima za 2020. godinu

(u tisućama kuna)

2020. (u tisućama kuna)	Upravljanj objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji.j održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Prihod od prodaje eksternim kupcima	73.736	364.703	312.471	192.990	127.111	81.007	199.750	250.966	-	1.602.734
Inter-segmentalna prodaja	92.768	9.290	10.766	91	1.058	2.350	13.834	58.833	(188.990)	-
Ukupno prihod od prodaje	166.504	373.993	323.237	193.081	128.169	83.357	213.584	309.799	(188.990)	1.602.734
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(152.974)	(619.256)	(308.994)	(136.353)	(104.810)	(54.520)	(211.926)	(354.811)	188.990	(1.754.654)
Dobit/(gubitak) iz operativnih aktivnosti	13.530	(245.263)	14.243	56.728	23.359	28.837	1.658	(45.012)	-	(151.920)
Financijski prihodi	36.870	2.335	1.512	28.474	579	404	33	15.954	-	86.161
Financijski rashodi	(141.013)	(1.790)	(323)	(9.155)	(659)	(266)	(28)	(52.464)	-	(205.698)
Neto financijski rezultat	(104.143)	545	1.189	19.319	(80)	138	5	(36.510)	-	(119.537)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(90.613)	(244.718)	15.432	76.047	23.279	28.975	1.663	(81.522)		(271.457)
Porezni prihod (rashod)									41.091	
Neto dobit (gubitak)									(230.366)	

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Prihodi i rezultati po segmentima za 2019. godinu (prepravljeno)

(u tisućama kuna)

2019. (u tisućama kuna)	Upravljanj objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji. i održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
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)	(140.142)	(101.913)	(23.826)	(225.870)	(311.959)	181.351	(1.548.657)
Dobit/(gubitak) iz operativnih aktivnosti	107.254	(137.570)	20.052	59.293	51.744	63.610	1.906	34.454	-	200.743
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	68.194	52.078	63.846	1.939	529	-	91.648
Porezni prihod (rashod)										(10.039)
Neto dobit (gubitak)										81.609

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2020. godine

(u tisućama kuna)	Upravljanje objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji. održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje Zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	784.432	455.247	285.345	178.837	103.413	312.545	366.375	2.276.745	-	4.762.939
Imovina s pravom korištenja	-	115	239	-	1.195	3.686	346	377	-	5.958
Nematerijalna imovina	4.833	11.779	169	-	106	307	615	1.651	-	19.460
Ulaganje u nekretnine	806.111	-	-	-	-	1.308.921	-	-	-	2.115.032
Zalihe	38	12.879	44.825	10.008	981	798	23.600	10.168	-	103.297
Potraživanja od kupaca, neto	1.003	47.512	6.377	434	7.639	7.979	3.004	21.082	-	95.030
Ulaganja u ovisna društva	2.407.666	-	-	-	-	-	-	-	-	2.407.666
Neraspoređena imovina	2.470.202	79.312	235.468	570.464	98.477	36.947	135.881	1.269.503	(2.443.179)	2.453.075
Ukupna imovina	6.474.285	606.844	572.423	759.743	211.811	1.671.183	529.821	3.579.526	(2.443.179)	11.962.457
Izdane obveznice	2.271.278	-	-	-	-	-	-	-	-	2.271.278
Obveze prema dobavljačima	9.233	78.882	68.810	13.436	10.789	5.682	31.378	40.994	-	259.204
Obveze prema zaposlenima	2.545	14.860	5.825	331	3.454	2.038	5.904	7.543	-	42.500
Kapital i neraspoređene obveze	4.191.229	513.102	497.788	745.976	197.568	1.663.463	492.539	3.530.989	(2.443.179)	9.389.475
Ukupno kapital i obveze	6.474.285	606.844	572.423	759.743	211.811	1.671.183	529.821	3.579.526	(2.443.179)	11.962.457
31.12.2020. Ostale segmentalne informacije										
Kapitalni izdaci:	5.348	24.115	18.810	3	5.518	1.778	12.849	201.943	-	270.364
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.634	22.674	18.791	3	5.518	1.778	12.849	201.473	-	264.720
Nematerijalna imovina	3.714	1.441	19	-	-	-	-	470	-	5.644
Amortizacija i umanjenje imovine	33.976	38.691	11.061	42.191	10.963	4.142	7.764	31.273	-	180.061

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)

(u tisućama kuna)	Upravljanje objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji. održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje Zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	880.612	468.687	214.585	220.833	108.327	314.696	373.649	2.177.464	-	4.758.853
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)	2.369.397
Ukupna imovina	6.294.902	622.461	455.765	778.448	191.782	1.634.430	467.813	3.568.223	(1.946.689)	12.067.135
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	3.519.024	(1.946.689)	9.574.271
Ukupno kapital i obveze	6.294.902	622.461	455.765	778.448	191.782	1.634.430	467.813	3.568.223	(1.946.689)	12.067.135
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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA / NASTAVAK

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2018. godine (prepravljeno)

Imovina i obveze 31.12.2018. (u tisućama kuna)	Upravljanje objektima	Održ. čistoće i odvoz otpada	Upravlji održ. javnih cesta	Gradnja i upravljanje projektima	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.135.911	304.207	177.152	262.140	114.987	310.530	238.012	2.256.826	-	4.799.765
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	403.532	709.271	146.712	1.560.971	323.712	3.677.072	(1.495.987)	11.911.803
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	3.631.304	(1.495.987)	9.460.763
Ukupno kapital i obveze	6.170.559	415.961	403.532	709.271	146.712	1.560.971	323.712	3.677.072	(1.495.987)	11.911.803
31.12.2018. Ostale segmentalne										
<i>Kapitalni izdaci:</i>	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
<i>Amortizacija</i>	54.147	23.372	8.716	42.143	7.055	3.019	6.893	30.487	-	175.832

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

7/ OSTALI PRIHODI

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od subvencija i potpora /i/	42.768	41.920
Nerealizirani dobici iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine* /ii/ (bilješka 11 i 20)	88.284	185.190
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda /iii/	20.293	20.446
Naplaćena otpisana potraživanja (bilješka 26)	20.176	30.042
Prihodi od ukidanja ostalih rezerviranja (bilješka 33)	31.932	38.038
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 9)	18.277	12.017
Ostalo (ukupno stavke koje nisu materijalno značajne)	25.807	10.680
	247.537	338.333

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

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Subvencije i potpore od Grada Zagreba (bilješka 38)	19.995	21.523
Subvencije i potpore od države i ostalih	22.773	20.397
	42.768	41.920

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

/ii/ Nerealizirani dobici iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznati su za nekretnine kojima je po procjeni neovisnog kvalificiranog procjenitelja u 2020. godini povećana fer vrijednost.

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

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

	2020.	2019.
(u tisućama kuna)		
*Nerealizirani dobici iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine	88.284	185.190
Nerealizirani gubici iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine (bilješka 11)	(88.103)	(40.855)
Neto dobitak iz promjene fer vrijednosti (bilješka 20)	181	144.335

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

8/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Troškovi sirovina i materijala	150.128	174.256
Troškovi utrošene energije	68.227	73.394
Otpis sitnog inventara	10.006	10.468
a) <i>Ukupno materijalni troškovi</i>	228.361	258.118
b) <i>Promjena vrijednosti zaliha i gotovih proizvoda</i>	(2.995)	(627)
c) <i>Troškovi prodane robe</i>	5.551	4.619
Troškovi kooperanata	148.434	142.686
Usluge održavanja	90.159	84.719
Komunalne usluge i naknade	160.872	84.951
Troškovi prijevoznih usluga	47.333	45.580
Intelektualne usluge	16.525	25.412
Usluge obrade podataka i održavanja rač. programa	21.405	20.750
Usluge najamnina i zakupnina	13.076	12.864
Premije osiguranja	10.767	9.491
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	5.324	6.258
Usluge reklame i promidžbe	1.407	2.809
Ostale vanjske usluge	44.357	37.464
d) <i>Ukupno vanjske usluge</i>	559.659	472.984
	790.576	735.094

Smanjenje troškova sirovina i materijala u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu posljedica je smanjenog opsega radova u segmentu upravljanja i održavanja javnih cesta. Povećanje troškova komunalnih usluga odnosi se na troškove zbrinjavanja odvojeno prikupljenog otpada u segmentu održavanja čistoće i odvoza otpada. Smanjenje troškova intelektualnih usluga odnosi se na smanjenje troškova odvjetnika i ostalih intelektualnih usluga.

Troškovi ostalih vanjskih usluga odnose se na troškove agencijskih radnika, najma licenci, troškove čišćenja, troškove zdravstvenih pregleda, naknada za tehničke preglede vozila i ostalo.

Troškovi revizije u 2020. godini iznose 271 tisuća kuna (2019. godina 157 tisuća kuna) i iskazani su u ovoj bilješci u okviru intelektualnih usluga.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

9/ TROŠKOVI OSOBLJA

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi neto plaća i naknade	426.392	396.745
Troškovi poreza i doprinosa	252.432	235.419
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala materijalna prava /i/	115.258	100.937
	<u>794.082</u>	<u>733.101</u>
Broj zaposlenih na 31. prosinca	<u>5.304</u>	<u>5.291</u>

Prosječan broj zaposlenika na osnovi ostvarenih sati rada plaćenih od strane Društva u 2020. godini iznosi 5.133 (2019.: 5.082 zaposlenih).

/i/ 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.

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi osoblja	794.082	733.101
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 12)	19.440	18.277
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 7)	(18.277)	(12.017)
	<u>795.245</u>	<u>739.361</u>

10/ AMORTIZACIJA

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 17)	173.171	189.292
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 18)	3.407	2.199
Amortizacija imovine s pravom korištenja (bilješka 19)	3.483	3.026
	<u>180.061</u>	<u>194.517</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

11/ VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	2020.	2019.
	(u tisućama)	(u tisućama)
Gubici iz promjene u vrijednosti ulaganja u nekretnine (bilješka 7)	88.103	40.855
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (bilješka 26)	30.154	27.816
Vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih strana	8.633	-
Vrijednosno usklađenje ostale kratkotrajne imovine	3.666	807
Vrijednosno usklađenje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 17)	18.399	42.341
Vrijednosno usklađenje ostale dugotrajne imovine	61	15
	<u>149.016</u>	<u>111.834</u>

12/ REZERVIRANJA

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama)
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19 (bilješka 33)	2.393	12.915
Rezerviranja za započete sudske sporove (bilješka 33)	5.833	6.336
Rezerviranja za sanaciju prirodnih bogatstava (bilješka 33)	-	1.199
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (bilješka 36)	19.440	18.277
Ostala rezerviranja (bilješka 33)	956	-
	<u>28.622</u>	<u>38.727</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

13/ OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020.	2019.
	(u tisućama)	(u tisućama)
Kazne, penali i naknade šteta /i/	24.557	28.391
Darovanja, donacije i sponzorstva	9.672	5.929
Upravni i sudski troškovi	2.747	3.788
Porezi i doprinosi neovisni o rezultatu	2.310	5.173
Otpisana potraživanja	12.326	4.024
Članarine strukovnim zajednicama	1.368	1.761
Reprezentacija	641	948
Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	688	636
Ostalo (manjkovi, neotpisana vrijednost rashodovane imovine, stručna literatura i tisk, naknade RO i NO i ostalo /ii/)	5.525	23.067
	59.834	73.717

/i/ 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/Jakuševec u skladu sa zaključkom Skupštine Grada Zagreba od 05. lipnja 2014. godine.

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

14/ FINANCIJSKI PRIHODI

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Prihodi od udjela u dobiti ovisnih društava /i/	16.891	22.849
Prihodi od kamata na zajmove povezanih društava	20.702	28.189
<i>Ukupno finansijski prihodi od povezanih društava (bilješka 38)</i>	<u>37.593</u>	<u>51.038</u>
Prihodi od kamata na depozite i zajmove nepovezanih društava	6.357	9.285
Ostali finansijski prihodi /ii/	26.808	19.494
Pozitivne tečajne razlike	15.403	5.250
	86.161	85.067

/i/ 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 8.755 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2019. po Odluci Skupštine)
- Gradska plina Opskrba d.o.o. u iznosu od 989 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2019. po Odluci Skupštine)
- Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. u iznosu od 4.399 tisuća kuna (50% ostvarene dobiti u 2019. po Odluci Skupštine)
- Zagreb plakat d.o.o. u iznosu od 2.748 tisuća kuna (51% od utvrđenog iznosa da se isplaćuje vlasnicima od ostvarene dobiti u 2019. po Odluci Skupštine)

/ii/ Ostali finansijski prihodi odnose se na prihode od diskonta.

15/ FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Troškovi kamata	157.160	156.186
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica /i/	19.304	21.133
Troškovi kamata od povezanih strana	2.611	3.276
Ostali rashodi od kamata /ii/	9.740	8.090
Negativne tečajne razlike	16.883	5.477
	205.698	194.162
<i>Neto efekt pozitivnih i negativnih tečajnih razlika</i>		
Pozitivne tečajne razlike	15.403	5.250
Negativne tečajne razlike	(16.883)	(5.477)
	(1.480)	(227)

/i/ 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 transu obveznica nominalne vrijednosti od 500.000 tisuća kuna s kuponom od 3,875%.

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

16/ POREZ NA DOBIT

Društvo obračunava i plaća porez na dobit u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit za 2020. godinu obračunava se primjenom stope od 18% na oporezivu dobit.

Porez na dobit priznat u dobiti ili gubitku

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Porezni rashod obuhvaća:		
Tekući porez	-	19.160
Odgodeni porez	(41.091)	(9.121)
Porezni (prihod) rashod priznat u dobit ili gubitak	(41.091)	10.039

Odnos između računovodstvene dobiti (gubitka) i poreznog rashoda tekuće godine:

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja:	(271.457)	91.648
Porez na dobit po stopi od 18%	(48.862)	16.497
Učinak trajnih razlika (neto)	7.887	2.663
Učinak privremenih razlika priznatih kao odgođena porezna imovina	(116)	(9.121)
Porezni (prihod) rashod priznat u dobit ili gubitak	(41.091)	10.039

Društvo je u 2020. godini ostvario porezni gubitak koji se sukladno poreznim propisima može prenositi slijedećih 5 godina.

Društvo je preispitalo mogućnost ostvarivanja oporezivih prihoda u slijedećih 5 godina te je priznata odgođena porezna imovina koja proizlazi iz poreznog gubitka za iznose koji se smatraju nadoknadivim iz buduće oporezive dobiti.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

16/ POREZ NA DOBIT / NASTAVAK

Stanje odgođenih poreza – odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza

2020.	Početno stanje	Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak	Iskazano u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	Knjiženo izravno u glavnicu	Zaključno stanje
u tisućama kuna					
<i>Privremene razlike</i>					
Odgođena porezna imovina					
Rezerviranja	17.328	116	-	-	17.444
Vrijednosno usklađenje zemljišta i amortizacija nekretnina	7.570	-	-	-	7.570
Porezni gubitak	-	40.975	-	-	40.975
Odgođena porezna obveza					
Zemljište	338.804	-	(4.714)	-	334.090
Nekretnine, postrojenja i oprema	27.633	-	1.376	(46)	28.963
Odgođena porezna imovina	24.898	41.091	-	-	65.989
Odgođena porezna obveza	366.437	-	(3.338)	(46)	363.053

Revalorizacijske pričuve za nekretnine postrojenja i opremu formirane su u prethodnim razdobljima i unesene 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. Revalorizacijske pričuve formirane u tekućem razdoblju odnose se na nekretnine koje su u tekućem razdoblju reklassificirane na Ulaganje u nekretnine sukladno MRS-u 40.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

16/ POREZ NA DOBIT / NASTAVAK

Stanje odgođenih poreza – odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza

2019. prepravljeno	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>					
Odgođena porezna imovina					
Rezerviranja	15.777	1.551	-	-	17.328
Vrijednosno usklađenje zemljišta i amortizacija nekretnina	-	7.570	-	-	7.570
Odgođena porezna obveza					
Zemljište	325.688	-	13.116	-	338.804
Nekretnine, postrojenja i oprema	27.780	-	-	(147)	27.633
Odgođena porezna imovina	15.777	9.121	-	-	24.898
Odgođena porezna obveza	353.468	-	13.116	(147)	366.437

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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u tisućama kuna) NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojen oprema	Transport sred. i alati	Ost. imovina	Mat.imov u pripremi	Materijalna imovina ukupno
Stanje 31.12.2018.	2.698.223	3.544.407	598.905	554.860	45.884	169.825	7.612.104
Učinci prepravaka (bilješka 4)	(90.592)	-	-	-	-	-	(90.592)
Stanje 01.01.2019.prepravljeno	2.607.631	3.544.407	598.905	554.860	45.884	169.825	7.521.512
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	73.324	182	-	-	-	-	73.506
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. prepravljeno	2.677.589	3.597.265	601.231	578.417	45.868	179.443	7.679.813
Nove nabave	-	6.277	10.395	2.227	-	245.821	264.720
Prijenos sa imovine u pripremi	130.930	49.529	31.494	23.960	-	(236.583)	(670)
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	(22)	-	(2)	-	59	35
Revalorizacija	-	7.644	-	-	-	-	7.644
Rashodi, otuđenja i prodaje	(49)	(1.978)	(10.728)	(15.022)	-	(8)	(27.785)
Utjecaj procjene vrijednosti	-	(3.606)	-	-	-	-	(3.606)
Donos sa gotovih proizvoda	191	-	-	-	-	-	191
Isknjiženje zbog povrata Gradu	(33.775)	(139.558)	-	-	-	-	(173.333)
Reklasifikacija na MRS 40	-	(12.455)	-	-	-	-	(12.455)
Stanje 31.12.2020.	2.774.886	3.503.096	632.392	589.580	45.868	188.732	7.734.554
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
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
Amortizacija	-	112.970	23.521	36.680	-	-	173.171
Vrijednosno usklađenje	-	18.399	-	-	-	-	18.399
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	35	-	-	-	-	35
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(1.906)	(10.437)	(14.953)	-	-	(27.296)
Isknjiženje zbog povrata Gradu	-	(112.775)	-	-	-	-	(112.775)
Reklasifikacija na MRS 40	-	(3.135)	-	-	-	-	(3.135)
Stanje 31.12.2020.	48.038	1.949.271	495.773	455.856	129	22.548	2.971.615
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2019.prepravljeno	2.592.769	1.750.582	120.347	136.952	45.755	153.360	4.799.765
Stanje 31.12.2019.prepravljeno	2.629.551	1.661.582	118.542	144.288	45.739	156.895	4.756.597
Stanje 31.12.2020.	2.726.848	1.553.825	136.619	133.724	45.739	166.184	4.762.939

U novim nabavama 2020. godine iskazano je stjecanje nekretnine Veletržnica i hladnjaka u iznosu 171.650 tisuća kuna prema ugovoru o zamjeni nekretnina s Gradom Zagrebom. Isknjiženje nekretnine koja je dana u zamjenu opisano je u bilješci 24.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA / NASTAVAK

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. prepravljeno (u tisućama kuna)	31.12.2018. prepravljeno (u tisućama kuna)
Neto vrijednost bez predujmova	4.762.939	4.756.597	4.799.765
Predujmovi za materijalnu imovinu	-	2.256	-
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	<u>4.762.939</u>	<u>4.758.853</u>	<u>4.799.765</u>

Vlasništvo nad zemljištem i građevinskim objektima

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.

Status vlasništva nad zemljištem (revalorizirana vrijednost):

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. prepravljeno (u tisućama kuna)
Knjižno vlasništvo	1.929.857	1.874.654
Vanknjižno vlasništvo	796.991	754.897
	<u>2.726.848</u>	<u>2.629.551</u>

Status vlasništva nad građevinskim objektima (nabavna vrijednost)

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Knjižno vlasništvo	2.606.038	2.575.564
Vanknjižno vlasništvo	890.178	1.016.404
Objekti komunalne infrastrukture	6.880	5.297
	<u>3.503.096</u>	<u>3.597.265</u>

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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

17/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA / NASTAVAK

Uprava Društva vjeruje da je iskazani iznos materijalne imovine u prethodnoj tablici moguće povratiti poslovanjem kroz buduće razdoblje.

Nekretnine založene kao instrument osiguranja

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Osiguranje kredita zalogom nekretnina	17.879	24.316

Kapitalizacija troškova posudbe po MRS 23

U 2020. kao niti u 2019. 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 finansijskim 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 finansijski najam ako se njime prenose gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad predmetom najma.

/i/ Isknjiženje zbog povrata Gradu

Tijekom 2020. godine isknjiženo je zemljište u Remetincu revalorizirane vrijednosti 12.720 tisuća kuna radi prijenosa na Grad Zagreb bez naknade za potrebe izgradnje komunalne infrastrukture. Isknjiženje je provedeno kroz smanjenje imovine i revalorizacijskih pričuva i odgođene porezne obvezе.

18/ NEMATERIJALNA IMOVINA

(u tisućama kuna)	Patenti, licencije i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno nematerijalna imovina
NABAVNA VRJEDNOST				
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, otudenja i prodaje	(3.208)	(115)	-	(3.323)
Stanje 31.12.2019.	34.977	36.899	3.783	75.659
Nove nabave	305	166	5.173	5.644
Prijenos sa imovine u pripremi	1.900	1.958	(3.188)	670
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	(35)	-	(35)
Rashodi, otudenja i prodaje	(4.253)	(6)	-	(4.259)
Stanje 31.12.2020.	32.929	38.982	5.768	77.679
ISPRAVAK VRJEDNOSTI				
Stanje 31.12.2018.	24.513	35.682	-	60.195
Amortizacija	2.060	139	-	2.199
Rashodi, otudenja i prodaje	(3.173)	(115)	-	(3.288)
Stanje 31.12.2019.	23.400	35.706	-	59.106
Amortizacija	3.194	213	-	3.407
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	(35)	-	(35)
Rashodi, otudenja i prodaje	(4.253)	(6)	-	(4.259)
Stanje 31.12.2020.	22.341	35.878	-	58.219
NETO KNJIGOVODSTVENA VRJEDNOST				
Stanje 31.12.2018.	3.967	641	207	4.815
Stanje 31.12.2019.	11.577	1.193	3.783	16.553
Stanje 31.12.2020.	10.588	3.104	5.768	19.460

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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

Zemljište	Gradevinski objekti	Alati i vozila	Postrojenja i oprema	Ukupno
(u tisućama kuna)				
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2019.	-	1.782	2.339	4.819
Povećanje	353	165	(17)	-
Amortizacija (bilješka 10)	-	(479)	(1.870)	(1.134)
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2020.	353	1.468	452	3.685

Društvo je priznalo obveze za najam kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dugoročne obveze po najmu (bilješka 30)	3.743	6.547
Kratkoročne obveze po najmu (bilješka 30)	2.300	2.416
	6.043	8.963

Kratkoročni najmovi i najmovi male vrijednosti

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Kratkoročni najmovi	9.807	9.657
Najmovi male vrijednosti	3.269	3.207
	13.076	12.864

Troškovi koji se odnose na kratkoročne najmove koji nisu klasificirani kao najmovi po MSFI 16 iznose 13.076 tisuća kuna i uključeni su u troškove zakupa.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

20/ ULAGANJA U NEKRETNINE

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje 1. siječnja	2.125.696	2.156.050
Povećanje vrijednosti za nova ulaganja	1.015	913
Povećanje fer vrijednosti kroz RDG (neto) (bilješka 7 i 11) /i/	181	144.335
Donos sa nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 17)	9.320	3.183
Prijenos na dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji (bilješka 24)	(21.180)	(178.028)
Isknjiženje	-	(16)
Isknjiženje darovanih nekretnina Gradu	-	(741)
Stanje 31. prosinca	2.115.032	2.125.696

/i/ Tijekom 2020. godine, napravljena je procjena fer vrijednost ulaganja u nekretnine na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina pri čemu su utvrđeni dobici uslijed promjene fer vrijednosti u iznosu od 181 tisuća kuna (2019. godine: dobit od 144.335 tisuća kuna), koji su uključeni u račun dobiti i gubitka (bilješka 7 i 11).

Procjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine koja se naknadno mijere 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 postiže na tržištu (održivi prihodi). Prihodovna vrijednost izgrađenih zemljišta obuhvaća vrijednost zemljišta, vrijednost građevine i vrijednost uređaja.

Hijerarhija fer vrijednosti

	2. razina (u tisućama kuna)	3. razina (u tisućama kuna)	Fer vrijednost na 31.12.2020. godine (u tisućama kuna)
Skladišne hale u poslovnom najmu	-	1.300.879	1.300.879
Ostali prostori u poslovnom najmu	25.855	498.334	524.189
Ostale nekretnine koje se drže radi povećanja kapitalne vrijednosti ili za upotrebu u još neutvrđenoj budućnosti	223.224	66.740	289.964
	249.079	1.865.953	2.115.032

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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

20/ ULAGANJA U NEKRETNINE / NASTAVAK

Status vlasništva nad ulaganjima u nekretnine

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. prepravljeno (u tisućama kuna)
Knjižno vlasništvo	1.250.975	1.246.162
Vanknjižno vlasništvo	864.057	879.534
	2.115.032	2.125.696

21/ ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Vodoopskrba 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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

22/ FINANCIJSKA IMOVINA

Dugoročna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	703	915
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku	125.035	124.294
	<u>125.738</u>	<u>125.209</u>

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Ulaganja u dionice	703	915

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	125.035	124.294
Depoziti s dospijećem do jedne godine	753	753
Ostale vrijednosnice koje se drže do dospijeća	1.698	2.625
	<u>127.486</u>	<u>127.672</u>
<i>Kratkoročni dio (bilješka 27)</i>	<i>(2.451)</i>	<i>(3.378)</i>
<i>Dugoročni dio</i>	<i>125.035</i>	<i>124.294</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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

23/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dugoročni dio		
Potraživanja od povezanih društava /i/	1.037.423	1.120.911
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit /iii/	467	732
Ostala potraživanja /iv/	292.297	300.585
	1.330.187	1.422.228
Kratkoročni dio - bilješka 23 i 25		
Potraživanja od povezanih društava /i/	223.834	225.588
Potraživanja po zajmovima /ii/	78	4.153
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit /iii/	172	170
Ostala potraživanja /iv/	13.450	12.997
	237.534	242.908

/i/ Potraživanja od povezanih društava

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od člana društva	902.031	920.290
Diskont nedospjelih potraživanja od člana društva	(172.120)	(199.061)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana društva	(9.162)	(9.162)
I. Ukupno potraživanja od člana društva (bilješka 38)	720.749	712.067
II. Dani zajmovi povezanim društvima	540.508	634.432
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH DRUŠTAVA (I+II)	1.261.257	1.346.499
Kratkoročni dio potraživanja od člana društva (bilješka 25)	(79.327)	(78.829)
Kratkoročni dio danih zajmova povezanim društvima (bilješka 25)	(144.507)	(146.759)
Dugoročni dio	1.037.423	1.120.911

Potraživanja od člana društva odnose se na potraživanja od Grada Zagreba za financiranje 50%-tih troškova najma sportskog objekta Arena Zagreb u iznosu od 305.173 tisuća kuna neto (2019. godine: 319.189 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 415.576 tisuća kuna (2019. godine: 392.879 tisuća kuna). Razdoblje trajanja zakupa ugovorenog 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 mjesечно 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 mjesечne zakupnine.

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

23/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK

/ii/ Potraživanja po zajmovima

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Dani zajmovi nepovezanim društvima	78	4.153
	<u>78</u>	<u>4.153</u>
<i>Kratkoročni dio</i>	(78)	(4.153)
<i>Dugoročni dio</i>	-	-

Dani zajmovi nepovezanim društvima sklopljeni su na razdoblje do 1 godine uz tržišnu kamatnu stopu u vrijeme ugovaranja zajma, tj. u iznosu od 5%.

/iii/ Potraživanja za prodaju na kredit

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja za prodane stanove	639	902
<i>Diskontna stopa u %</i>	1,5%	1,5%
	<u>639</u>	<u>902</u>
<i>Kratkoročni dio</i>	(172)	(170)
<i>Dugoročni dio</i>	467	732

Potraživanja za prodane stanove diskontiraju se po stopi koja odgovara tržišnom prinosu na državne obveznice, a koja je u 2020. godini iznosila 1,5% (u 2019. godini: 1,5%).

/iv/ Ostala dugoročna potraživanja

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od države /i/	305.173	312.491
Ostala potraživanja	574	1.091
	<u>305.747</u>	<u>313.582</u>
<i>Kratkoročni dio</i>	(13.450)	(12.997)
<i>Dugoročni dio</i>	292.297	300.585

/i/ Potraživanje od države u iznosu od 305.173 tisuće kuna neto (31. prosinca 2019. godine 312.491 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

24/ ZALIHE

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Sirovine i materijal	75.561	69.104
Proizvodnja u tijeku	8.260	8.118
Gotovi proizvodi	15.179	13.201
Trgovačka robा	4.114	4.879
Predujmovi za zalihe	183	353
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji /i/	-	178.028
	103.297	273.683

/i/ Dugotrajna imovina namijenjena prodaji u iznosu 178.028 tisuća kuna na 31.12.2019. godine odnosi se na nekretninu u Sesvetama i posebni dio nekretnine u Mandićevoj ulici koja je po ugovoru o zamjeni nekretnina u 2020. godini predana u vlasništvo Grada Zagreba u zamjenu za kompleks Veletržnica i hladnjaka. Tijekom 2020. godine na dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji reklassificirano je 21.180 tisuća kuna vrijednosti nekretnina u Novom Vinodolskom i Velom Lošinju koje su do kraja 2020. godine prodane.

25/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH DRUŠTAVA

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od člana društva	516.743	320.233
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja od člana društva (bilješka 23)	79.327	78.829
Potraživanja od povezanih društava	48.895	49.633
Dani zajmovi povezanim društvima (dospijeće u roku 1 godine)	34.307	60.549
Tekuće dospijeće dugoročnih zajmova povezanim društvima (bilješka 23)	144.507	146.759
	823.779	656.003

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 4,35%.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od kupaca /i/	95.030	106.347
Potraživanja od zaposlenih /ii/	286	283
Potraživanja od države i drugih /iii/	17.220	8.174
Ostala potraživanja /iv/	58.212	63.315
	170.748	178.119

/i/ Potraživanja od kupaca

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od kupaca	489.711	496.546
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(394.681)	(390.199)
	95.030	106.347

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca po kategorijama

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od kupaca gospodarstvo	58.418	68.649
Potraživanja od kupaca građani	36.487	37.460
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	125	238
	95.030	106.347

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 prililne 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 prililne naplate dospjelih potraživanja (ovrhe i sudske tužbe). Potraživanja za isporuku komunalnih usluga građanima i gospodarstvu regulirana su posebnim zakonima i nisu osigurana nikakvim finansijskim instrumentima. Potraživanja za isporuku ostalih usluga prema gospodarstvu iz segmenta tržišnih djelatnosti osigurana su različitim finansijskim 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).

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK

Analizom starosne strukture potraživanja kupaca po segmentima poslovanja i kategorijama kupaca (građanstvo i privreda) utvrđeni su očekivani kreditni gubici koji proizlaze iz izračuna potraživanja od kupaca iz segmenta održavanja čistoće i odvoza otpada koji predstavljaju najznačajniji dio u kratkoročnim potraživanjima od kupaca, koji u obilježjima imaju najširi broj pojedinačnih kupaca s manjim iznosima pojedinačnih potraživanja koja nisu osigurana sredstvima osiguranja plaćanja.

Starosna analiza dospjelih i nedospjelih a neumanjenih potraživanja:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nedospjelo	51.912	56.077
0-60 dana	20.871	29.702
60-180 dana	10.414	13.298
180-365 dana	10.605	5.950
preko 365 dana	1.228	1.320
	<hr/> 95.030	<hr/> 106.347

Promjene ispravka vrijednosti za sumnjičiva potraživanja:

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje na dan 01. siječnja	<hr/> 390.199	<hr/> 463.699
Priznati gubici uslijed umanjenja potraživanja (bilješka 11)	30.154	27.816
Isknjižena potraživanja	(5.496)	(71.274)
Naplaćena otpisana potraživanja (bilješka 7)	<hr/> (20.176)	<hr/> (30.042)
Stanje na dan 31. prosinca	<hr/> 394.681	<hr/> 390.199

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

26/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA / NASTAVAK

/ii/ Potraživanja od zaposlenih

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od zaposlenih	287	284
Ispравak vrijednosti potraživanja od zaposlenih	(1)	(1)
	286	283

/iii/ Potraživanja od države

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Potraživanja od HZZO-a	4.226	3.588
Potraživanja za više uplaćeni porez na dobit	11.382	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	1.127	4.117
Ostala potraživanja za poreze, doprinose i naknade	485	469
	17.220	8.174

/iv/ Ostala potraživanja

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	10.353	13.294
Nedospjela naplata prihoda	11.006	12.835
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja (bilješka 23)	13.700	17.320
Dani predujmovi	5.551	5.858
Potraživanja od osiguravajućih društava i za naknadu šteta	946	5.003
Ispравak vrijednosti danih predujmova	(293)	(293)
Ostala potraživanja	16.949	9.298
	58.212	63.315

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

27/ FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Ostala financijska imovina	1.698	2.625
Depoziti	753	753
	2.451	3.378

28/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Žiro račun kunski	12.981	21.698
Blagajna	831	893
Žiro račun devizni	11.566	19.216
Blagajna devizna	2	1
Ostala novčana sredstva (sudski depoziti i sl.)	3.833	24.101
	29.213	65.909

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

29/ KAPITAL I PRIČUVE

Temeljni kapital

Jedini član Društva je Grad Zagreb. Na dan 31. prosinca 2020. godine temeljni kapital Društva iznosi 3.177.044 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine: 3.177.044 tisuća kuna).

Pričuve iz revalorizacije zemljišta

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

	2020.	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Stanje na početku godine	1.669.768	1.610.020	2.637.748
Povećanje iz revalorizacije (neto)	6.268	60.169	4.945
Prijenos na zadržanu dobit	(11.575)	(421)	-
Podjela Društva (izdvajanje)	-	-	(1.032.673)
Isknjiženje radi povrata Gradu Zagrebu	(10.109)	-	-
Stanje na kraju godine	1.654.352	1.669.768	1.610.020

Ostale pričuve

Ostale pričuge iskazane u izvještaju o finansijskom položaju (bilanci) na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 319.977 tisuća kuna (31. prosinca 2019. 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 pričuge formirane po Odluci Skupštine od 13. rujna 2011. godine za darovanu imovinu od Grada Zagreba u iznosu od 304.852 tisuće kuna.

Zadržana dobit

	2020.	2019.	2018.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Stanje na početku godine	350.209	268.179	141.999
Realizacija revalorizacijske pričuge	11.575	421	-
Odgodjena porezna obveza	2.587	-	-
Podjela društva (izdvajanje)	-	-	31.872
(Gubitak)/dobit tekuće godine	(230.366)	81.609	94.308
Stanje na kraju godine	134.005	350.209	268.179

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
<i>Dugoročni krediti</i>		
Krediti i zajmovi /i/	566.169	587.177
Najmovi /ii/	598.041	631.332
	<u>1.164.210</u>	<u>1.218.509</u>
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Krediti i zajmovi /iii/	1.146.292	989.406
Najmovi /ii/	48.907	57.736
Ostalo /iv/	47.107	46.199
	<u>1.242.306</u>	<u>1.093.341</u>
Ukupno krediti	<u>2.406.516</u>	<u>2.311.850</u>

Prosječna godišnja kamatna stopa na primljene kredite od banaka i finansijski najam na dan izvještavanja je 3,25% (2019.: 3,53%).

/i/ Kretanje dugoročnih kredita prikazano je kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
<i>Stanje na 01. siječnja</i>		
	<u>811.078</u>	<u>1.031.638</u>
Povećanje za nove kredite	325.000	150.000
Smanjenje za otplate kredita	(141.454)	(370.829)
Učinak tečajnih razlika	522	269
Stanje na 31. prosinca	<u>995.146</u>	<u>811.078</u>
<i>Tekuće dospijeće</i>	(428.977)	(223.901)
Dugoročni dio kredita	<u>566.169</u>	<u>587.177</u>

Dinamika otplate dugoročnih kredita

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
U roku od jedne godine		
	428.977	223.901
U drugoj do petoj godini	527.836	529.677
Nakon pete godine	38.333	57.500
	<u>995.146</u>	<u>811.078</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

/ii/ Obveze po najmovima

(u tisućama kuna)	Minimalna plaćanja najma		Sadašnja vrijednost minimalnih plaćanja najma	
	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2019.
U roku od jedne godine	78.045	88.573	48.907	57.736
U drugoj do uključivo petoj godini	231.302	246.167	131.497	141.690
Nakon pete godine	597.037	643.579	466.544	489.642
	906.384	978.319	646.948	689.068
Manje: budući finansijski troškovi	(259.436)	(289.251)		
Sadašnja vrijednost minimalnih plaćanja	646.948	689.068		
<i>Kratkoročni dio</i>	48.907	57.736		
<i>Dugoročni dio</i>	598.041	631.332		
	646.948	689.068		

Obveze po najmovima odnose se na finansijski najam i najmove za imovinu s pravom korištenja. Finansijski 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 finansijskog najma su osigurane vlasništvom najmodavatelja nad imovinom koja je predmetom najma.

Društvo u istom iznosu ukupnih obveza s osnove finansijskog 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:

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Dugoročni dio obveze po najmu MSFI 16	3.743	6.547
Kratkoročni dio obveze po najmu MSFI 16	2.300	2.416
	6.043	8.963

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

Sadašnja vrijednost imovine u finansijskom 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	152.808	-	971.689
Ispравak vrijednosti	(112.596)	(61.291)	-	(173.887)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	706.285	91.517	-	797.802
Nabavna vrijednost	818.881	151.966	-	970.847
Ispравak vrijednosti	(122.832)	(83.887)	-	(206.719)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	696.049	68.079	-	764.128

Sadašnja vrijednost imovine s pravom korištenja

	Zemljišta, građevinski objekti	Transportna sredstva	Postrojenja i oprema	Ukupno
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	1.782	2.339	4.819	8.940
Nabavna vrijednost	2.735	4.062	5.670	12.467
Ispравak vrijednosti	(914)	(3.610)	(1.985)	(6.509)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	1.821	452	3.685	5.958

Ukupna sadašnja vrijednost imovine u najmu

	Zemljišta, 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	819.069	152.808	5.670	977.547
Ispравak vrijednosti	(113.031)	(63.031)	(851)	(176.913)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	708.067	93.856	4.819	806.742
Nabavna vrijednost	821.616	156.028	5.670	983.314
Ispравak vrijednosti	(123.746)	(87.497)	(1.985)	(213.228)
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	697.870	68.531	3.685	770.086

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

30/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA / NASTAVAK

/iii/ *Kratkoročni krediti i zajmovi*

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Kratkoročni krediti	1.146.292	989.406
<i>Kratkoročni krediti</i>	717.315	765.505
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih kredita /i/</i>	428.977	223.901
<i>Tekuće dospijeće obveza po najmovima /ii/</i>	48.907	57.736
<i>Ostalo (kamate na kredite i obveznice) /iv/</i>	47.107	46.199
	<hr/> 1.242.306	<hr/> 1.093.341

Kretanje kratkoročnih kredita

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Stanje na 1. siječnja	989.406	722.029
Povećanje za nove kredite	455.000	475.000
Smanjenje za otplaćeno tekuće dospijeće	(223.901)	(196.676)
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita /i/	428.977	223.901
Smanjenje za otplate kredita	(505.000)	(235.000)
Učinak tečajnih razlika	1.810	152
Stanje na 31. prosinca	1.146.292	989.406

/iv/ *Ostalo*

Ostalo u iznosu od 47.107 tisuća kuna (2019. godine 46.199 tisuća kuna) odnosi se na ukalkulirane kamate koje još nisu dospjele.

31/ OBVEZE ZA IZDANE OBVEZNICE

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Nominalna vrijednost	2.300.000	2.300.000
Premija	4.487	6.129
Diskont	(20.146)	(27.513)
Trošak izdavanja obveznica	(13.063)	(17.065)
Sadašnja vrijednost obveznice	2.271.278	2.261.551

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 cijelosti ostatak obveza po izdanim euro obveznicama s dospijećem u srpnju 2017. godine.

Prosječna godišnja kamatna stopa na obveznice na dan bilance bila je 3,875% (2019.: 3.875%). Obveznice nominalne vrijednosti 2.300.000 tisuća kuna dospijevaju 15. srpnja 2023. godine.

32/ OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 38) /i/	9.501	11.081
Ostale dugoročne obveze /ii/	213	394
	9.714	11.475

/i/ Obveze prema povezanim društvima na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 9.501 tisuća kuna odnose se na komunalni doprinos prema Gradu Zagrebu (31. prosinca 2019. godine 11.081 tisuća kuna).

/ii/ Ostale dugoročne obveze iskazane u izvještaju o finansijskom položaju (bilanci) na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 213 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine: 394 tisuća kuna), odnose se 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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19 (bilješka 39) /i/	97.526	96.265
Rezerviranja za sudske sporove/ii/	78.968	103.724
Rezerviranja za sanaciju odlagališta /iii/	48.270	51.163
Rezerviranja za ostale obveze	956	132
	225.720	251.284
<i>Kratkoročna obveza (bilješka 36)</i>	<i>(16.775)</i>	<i>(18.736)</i>
<i>Dugoročna obveza</i>	<i>208.945</i>	<i>232.548</i>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

33/ REZERVIRANJA / NASTAVAK

/i/ 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% (2019.: 1,5%).

/ii/ 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 dovoljno za moguće obveze koje bi mogle uslijediti.

/iii/ 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% (2019.: 1,5%).

Kretanje rezerviranja

(u tisućama kuna)	31.12.2020.	Smanjenje	Povećanje	31.12.2019.
Rezerviranja za primanja zaposlenih (bilješka 11)	97.526	(1.132)	2.393	96.265
Rezerviranja za sudske sporove (bilješka 11)	78.968	(30.589)	5.833	103.724
Rezerviranja za sanaciju odlagališta (bilješka 11)	48.270	(2.893)	-	51.163
Rezerviranja za ostale obveze (bilješka 11)	956	(132)	956	132
	225.720	(34.746)	9.182	251.284

34/ ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Odgodeni prihodi budućeg razdoblja	791.131	876.078
<i>Kratkoročni dio</i>	(35.916)	(35.630)
<i>Dugoročni dio</i>	755.215	840.448

Odgodeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na imovinu financiranu od jedinica lokalne uprave i drugih pravnih osoba, primljenu bez naknade, koji se u izvještaj o finansijskom 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

	31.12.2020.	31.12.2019.	1.1.2019.
	(u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 38)	125.284	90.196	105.102

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

36/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Obveze prema dobavljačima	259.204	195.455
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	42.500	35.858
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	25.544	10.589
Ostale obveze /i/	173.910	151.961
	<u>501.158</u>	<u>393.863</u>

/i/ Ostale obveze su bile kako slijedi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Obračunati troškovi za koje nije stigla faktura a terete tekuće razdoblje	59.001	65.648
Obveze za poreze i doprinose na plaće i naknade	47.609	17.783
Obveza za porez na dodanu vrijednost	28.856	20.835
Tekuće dospijeće dugoročnih rezerviranja	16.775	18.736
Odgodjeno priznavanje prihoda od prodaje	13.059	16.267
Ostale obveze za naknade po rješenjima	7.849	10.225
Obveza za članarine, naknade i poreze i ostalo	761	2.467
	<u>173.910</u>	<u>151.961</u>

37/ IZVANBILANČNI ZAPISI

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Izvanbilančni zapisi	149.444	155.029
	<u>149.444</u>	<u>155.029</u>

Izvanbilančni zapisi odnose se na dane garancije i zadužnice, primljene garancije, zadužnice i jamstvo koje je dao Grad Zagreb za izdane obveznice Društva.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 bilješci 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	
	2020. (u tisućama kuna)	2019. (u tisućama kuna)	2020. (u tisućama kuna)	2019. (u tisućama kuna)
Grad Zagreb	809.060	890.583	5.758	8.659
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	30.560	28.658	2.407	2.608
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	14.693	26.835	-	30
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	8.267	8.470	4.375	4.296
Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o.	2.363	1.403	5.345	6.366
Zagreb plakat d.o.o.	2.946	2.476	1	174
Gradska ljekarna Zagreb	86	87	2.076	1.688
AGM d.o.o.	1.635	467	-	1
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	5.372	9.459	58	-
Centar d.o.o.	44	60	-	-
Ostala povezana društva izvan Grupe	17.475	22.243	4.606	4.033
	892.501	990.741	24.626	27.855
<i>Prihodi između povezanih odnose se na:</i>				
<i>Prihodi od prodaje (bilješka 6)</i>	834.913	918.180		
<i>Subvencije i potpore (bilješka 7)</i>	19.995	21.523		
<i>Finansijski prihodi (bilješka 14)</i>	37.593	51.038		
	892.501	990.741		

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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

38/ STANJA I POSLOVNI DOGAĐAJI S POVEZANIM STRANAMA / NASTAVAK

Otvorena stanja iz kupoprodajnih transakcija na kraju izvještajnog razdoblja:

	Potraživanja od povezanih strana	
	31.12.2020. (u tisućama kuna)	31.12.2019. (u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 25)	516.743	320.233
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	23.564	20.360
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	18.130	20.755
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	1.746	1.531
AGM d.o.o.	1.188	151
Zagreb plakat d.o.o.	33	5
Gradska plinara Zagreb-Opskrba d.o.o.	379	349
Gradska ljekarna Zagreb	7	20
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	180	199
Centar d.o.o.	41	32
Ostala povezana društva izvan Grupe	3.627	6.231
	565.638	369.866

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

Obveze prema povezanim stranama

	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)	prepravljeno (u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 35)	17.596	14.940	14.566
Gradska plinara Zagreb Opskrba d.o.o.	2.851	2.618	2.511
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	1.219	780	812
AGM d.o.o.	22	1	-
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	637	409	279
Zagreb plakat d.o.o.	262	6	15
Gradska ljekarna Zagreb	1.161	-	21
Gradska plinara Zagreb d.o.o.	7	4	74
Ostala povezana društva izvan Grupe	1.172	1.307	316
	24.927	20.065	18.594

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

38/ STANJA I POSLOVNI DOGAĐAJI S POVEZANIM STRANAMA / NASTAVAK

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	143.265	179.995
Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	22.873	119.532
AGM d.o.o.	11.932	10.468
Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o.	52	52
Centar d.o.o.	643	618
Zagrebački velesajam d.o.o.	34.688	34.381
ZET d.o.o.	361.361	349.935
	574.814	694.981

U tijeku izvještajnih razdoblja Društvo je odobrilo nekoliko kratkoročnih i dugoročnih (s dospijećem 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)

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Gradska ljekarna Zagreb	100.357	70.131
	100.357	70.131

Ostala dugoročna potraživanja

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Grad Zagreb (bilješka 23 /i/)	720.749	712.069

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Plaće Uprave i voditelja podružnica	7.563	7.565
Naknade Nadzornom i revizijskom odboru	710	645
	8.273	8.210

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

39/ PRIMANJA ZAPOSLENIH

Na dan 31. prosinca 2020. godine rezerviranja za primanja zaposlenih koja uključuju jubilarne nagrade, otpremnine i solidarne potpore iznose 97.526 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine: 96.265 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 potpisana je nova Kolektivna ugovora za radnike u Društvu koji su definirana prava na jubilarne nagrade u slijedećim iznosima u odnosu na ostvareni neprekidni 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 mjesecne plaće isplaćene u gospodarstvu grada Zagreba u prethodna tri mjeseca.

Solidarne potpore isplaćuju se prema prosječnoj isplaćenoj plaći u gospodarstvu grada Zagreba, uključujući 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% (2019. godine: 1,5%) a koja odgovara tržišnom prinosu na državne obveznice.

Aktuarske procjene su izvedene na temelju sljedećih glavnih pretpostavki:

	2020.	2019.
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Diskontna stopa	1,50%	1,50%
Stopa fluktuacije	4,2%	4,0%
Prosječan očekivan preostali radni staž (godine)	19,2	19,4
Rast osnovice	2%	2%

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

	2020.	2019.
	prepravljeno	
	(u tisućama kuna)	(u tisućama kuna)
Sadašnja vrijednost obveze za primanja zaposlenih	97.526	96.265

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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:

	2020. (u tisućama kuna)	2019. prepravljeno (u tisućama kuna)	2018. prepravljeno (u tisućama kuna)
Dug	4.067.448	3.948.419	3.907.971
Primljeni krediti, zajmovi i najmovi (dugoročno i kratkoročno dospjeće)	2.406.516	2.311.850	2.302.942
Obveze za izdane dugoročne vrijednosne papire	2.271.278	2.261.551	2.251.358
-obveza po finansijskom najmu dvorane Arena (iskazano i kao potraživanje od Grada Zagreba i Vlade RH)	(610.346)	(624.982)	(646.329)
Novac u blagajni i stanja na računima u bankama	29.213	65.909	78.795
Neto dug	4.038.235	3.882.510	3.829.176
Kapital	5.285.378	5.516.998	5.375.220
Omjer neto duga i glavnice	76,4%	70,4%	71,2%

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Kategorije finansijskih instrumenata

	2020.	2019. prepravljeno	2018. prepravljeno
(u tisućama kuna)			
Finansijska imovina po amortiziranom trošku			
Novac na računima i u blagajni	29.213	65.909	78.795
Dugoročni depoziti i ostala finansijska imovina	127.486	127.672	127.590
Potraživanja od povezanih društava i kupaca	1.381.417	1.188.281	1.106.262
Potraživanja po zajmovima i po osnovi prodaje na kredit	575.532	700.035	772.178
Potraživanja od zaposlenih	286	283	264
Ostala potraživanja	350.261	359.577	380.664
Finansijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti	703	915	904
	2.464.896	2.442.672	2.466.657

Finansijske obveze po amortiziranom trošku

Ugovori o najmu	646.948	689.069	698.619
Primljeni krediti i zajmovi (dugoročno i kratkoročno dospijeće)	1.712.461	1.576.583	1.556.990
Obveze za izdane dugoročne vrijednosne papire	2.271.278	2.261.551	2.251.358
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima	394.202	297.125	287.600
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	25.544	10.589	9.359
Obveze prema zaposlenima	42.500	35.858	31.882
Ostale kratkoročne obveze	80.178	111.371	110.082
	5.173.111	4.982.146	4.945.890

Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

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

Različite oblike finansijskih rizika s kojima se Društvo susreće u svom poslovanju nastoji se umanjivati, izbjegavati i prevladjivati da bi se povećala sigurnost poslovanja. Kada se to procijeni ekonomski opravdanim, određeni finansijski rizici se prihvataju.

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 špekulativne 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 finansijskom 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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		
	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
	(u tisućama kuna)			(u tisućama kuna)		
EUR	826.685	809.948	866.413	1.106.328	1.118.594	1.086.982

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 kunske obveznice te reotkopom 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		
	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
	prepravljeno	prepravljeno	prepravljeno
(Gubitak) / dobit		(u tisućama kuna)	
	2.796	3.086	5.091

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 ugovoren 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 mјere 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 finansijskih obveza Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po finansijskim obvezama po najranijem datumu na koji se od Društva može zatražiti plaćanje. U tablicu su uključeni novčani odljevi i po glavnici i po kamataima.

(u tisućama kuna)	Prosj. ponderiran a 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 2020. godine	%							
<i>Beskamatne</i>								
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima		384.700	3.080	3.080	3.080	262	-	394.202
Obveze za predujmove, depozite jamstva		25.544	-	-	-	-	-	25.544
Obveze prema zaposlenima		42.500	-	-	-	-	-	42.500
Ostale kratkoročne obveze		80.178	-	-	-	-	-	80.178
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Obveze temeljem finansijskog najma	4,68%	78.045	66.168	56.328	54.517	54.289	597.037	906.384
Krediti i zajmovi	3,38%	68.416	67.755	61.707	30.000	-	-	227.878
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Izdane obveznice	3,88%	89.125	89.125	2.344.563	-	-	-	2.522.813
Krediti i zajmovi	2,88%	1.101.972	124.245	119.410	103.323	49.984	39.180	1.538.114
		1.870.480	350.373	2.585.088	190.920	104.534	636.217	5.737.613

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

40/ FINANSIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

(u tisućama kuna)	Prosj. ponderira na 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 (prepravljeno)	%							
Beskamatne								
Obveze prema povezanim društvima i dobavljačima	285.987	3.080	3.080	3.080	1.841	-	-	297.068
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 finansijskog najma	4,68%	88.573	73.864	62.204	55.077	55.022	643.579	978.319
Krediti 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
Krediti i zajmovi	2,88%	932.979	89.352	88.618	85.746	64.987	59.372	1.321.054
		<u>1.631.493</u>	<u>330.341</u>	<u>315.215</u>	<u>2.506.378</u>	<u>152.345</u>	<u>702.951</u>	<u>5.638.723</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

Tablična analiza rizika likvidnosti i kamatnog rizika

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

	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 2020.								
<i>Beskamatne</i>								
Novac i novčani ekvivalenti	29.213	-	-	-	-	-	-	29.213
Finansijska imovina po fer vrijednosti	703	-	-	-	-	-	-	703
Potraživanje od povezanih društva i kupaca	779.542	111.416	110.239	107.038	47.331	405.114	1.560.680	
Potraživanja od zaposlenih	286	-	-	-	-	-	-	286
Ostala potraživanja	57.963	13.905	14.359	15.045	15.765	233.224	350.261	
<i>Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	1,56%	873	874	874	437	56.000	-	59.058
<i>Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom</i>								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	3,35%	3.085	6.865	2.246	2.246	2.246	68.415	85.103
Dani zajmovi	5%	78	-	-	-	-	-	78
Potraživanje po osnovi kredita za stanove	1%	172	187	146	70	38	25	638
Dani zajmovi povezanim društvima	3,88%	196.634	76.103	73.321	71.165	68.997	153.159	639.379
		<u>1.068.549</u>	<u>209.350</u>	<u>201.185</u>	<u>196.001</u>	<u>190.377</u>	<u>859.937</u>	<u>2.725.399</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 2019.								
Beskamatne								
Novac i novčani ekvivalenti	65.909	-	-	-	-	-	-	65.909
Finansijska 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	
Instrumenti s promjenjivom kamatnom stopom								
Dani depoziti i ostale vrijednosnice	1,56%	874	874	874	874	56.435	-	59.931
Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom								
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
		<u>975.062</u>	<u>248.511</u>	<u>231.767</u>	<u>225.144</u>	<u>275.415</u>	<u>1.073.046</u>	<u>3.028.945</u>

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

40/ FINANCIJSKI INSTRUMENTI / NASTAVAK

Fer vrijednost finansijskih instrumenata

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

U idućoj tablici su analizirani finansijski 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.

(u tisućama kuna)	1. red	2. red	3. red	Ukupno
-------------------	--------	--------	--------	--------

Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak

- ulaganja u dionice	-	-	703	703
----------------------	---	---	-----	-----

(u tisućama kuna)	1. red	2. red	3. red	Ukupno
-------------------	--------	--------	--------	--------

Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak

- ulaganja u dionice	-	-	915	915
----------------------	---	---	-----	-----

41/ UGOVORNE OBVEZE

Društvo ima započeto sklapanje ugovora, kao i sklopljene nedovršene ugovore. Procijenjena vrijednost tih ugovora koja se najvećim dijelom odnosi na započete investicije iznosi 181.712 tisuća kuna (na 31.12.2019. godine 148.819 tisuća kuna).

42/ SUDSKI SPOROVI

Društvo je izloženo različitim sudskim sporovima. Uprava vjeruje da je obavljen rezerviranje za sudske sporove prema procjenama u iznosu od 78.968 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine 103.724 tisuća kuna) dostačno 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 pomoći 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, nepredvidene obveze i nepredviđena imovina" rezerviralo sredstva u iznosu od 48.270 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine 51.163 tisuća kuna).

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

44/ POTENCIJALNA IMOVINA

Interventna mjera

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Interventna mjera za smanjenje odlaganja komunalnog otpada nastalog u Gradu Zagrebu“ vrijedan 93.973.317,60 kuna, koji se s 80 posto financira iz EU fondova, zaključen je 25.3.2021. između Ministarstva gospodarstva i održivosti (posredničko tijelo razine 1), Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti (posredničko tijelo razine 2) i Grada Zagreba kao korisnika sredstava. Ukupni prihvativljivi troškovi Projekta iznose 93.575.907,20 kuna, od čega su bespovratna sredstva u iznosu od 75.678.598,97 kuna.

Kroz Projekt Grad Zagreb zajedno s partnerom Zagrebački holding d.o.o. podružnicama Čistoća i podružnica Zrinjevac provodi aktivnosti: nabave spremnika za odvojeno prikupljanje biorazgradivog komunalnog otpada i spremnika za odvojeno sakupljanje reciklabilnog komunalnog otpada, nabava vozila za odvojeno prikupljanje i prijevoz biootpada i komunalnog otpada, nabava opreme za obradu odvojeno prikupljenog biootpada, nabava mobilnih reciklažnih dvorišta, nabava informatičkog sustava za unaprjeđenje praćenje količina otpada.

Projekt se provodi u cilju doprinosa unaprjeđenju sustava gospodarenja otpadom kroz smanjenje količina miješanog komunalnog otpada i povećanje stope odvojenog prikupljanja otpadom na području Grada Zagreba te doprinos održivom razvoju i održivosti resursa.

Provjeda projekta traje od 2015-2022. godine.

Potraživanje za naknadu od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost

Društvo pruža javne usluge odvojenog prikupljanja, odnosno sakupljanja otpada za koje ima pravo primati naknade od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost („Fond“), no iste Fond ne isplaćuje Društvu sukladno primjenjivim propisima. U tijeku su pregovori s Fondom oko isplate zaostalih naknada sukladno Pravilniku o ambalaži i otpadnoj ambalaži i Ugovoru između Fonda i Društva o privremenom skupljanju ambalažnog otpada. Društvo u pregovorima potražuje naknadu stvarnih troškova koje je imalo za pružanje predmetne javne usluge.

Uz navedeno, Društvo se susreće i s problemom predaje otpada ovlaštenim oporabiteljima jer oporabitelji s kojima Fond ima sklopljene ugovore odbijaju primiti otpad od Društva uz obrazloženje da isti nemaju mogućnost primiti takvu vrstu otpada. Dodatno, zbog navedene činjenice Društvo sakupljenu otpadnu plastičnu ambalažu predaje na daljnju obradu društvima koje za to posjeduju odgovarajuću dozvolu i za to im isplaćuje naknadu te smatra da zbog činjenice da Fond nije ispunio svoje zakonske obaveze ima pravo od Fonda potraživati i naknadu troškova koje je imao vezano uz navedeno.

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

Kreditne obveze

Nakon datuma nekonsolidiranog izvještaja o finansijskom položaju / bilance, refinanciran je kratkoročni kredit od Zagrebačke banke d.d u iznosu 200 milijuna kuna, prolongiran je kratkoročni kredit od Erste&Steiermärkische Bank d.d u iznosu od 70 milijuna kuna i otplaćen je kratkoročni kredit od HPB d.d u iznosu 100 milijuna kuna.

46/ 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.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

47/ ODOBRENJE OVIH NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava je usvojila nekonsolidirane finansijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje 27. travnja 2021. godine.

Ana Stojić Deban
predsjednica Uprave

Daniela Franić
članica Uprave

Bernard Mršo
član Uprave

Marica Dusper
članica Uprave

Napomena: Izdavatelj, u skladu sa člankom 463. Zakona o tržištu kapitala, dodaje kako će odmah nakon održavanja sjednice Skupštine na kojoj će biti potvrđena suglasnost na predmetna izvješća, o istome dodatno izvestiti u skladu s propisanom zakonskom obvezom.

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

u kunama

Obveznik:85584865987; ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
		0	0
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	10.890.043.891	10.832.969.213
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	16.551.491	19.459.650
1. Izdaci za razvoj	004	10.500	423.529
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	11.576.716	10.588.432
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.783.071	5.768.401
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.181.204	2.679.288
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	6.893.490.338	6.883.929.818
1. Zemljište	011	2.629.550.557	2.726.847.833
2. Građevinski objekti	012	1.661.582.389	1.553.824.937
3. Postrojenja i oprema	013	118.540.900	136.619.341
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	144.288.381	133.724.123
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.256.660	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	156.894.544	166.183.985
8. Ostala materijalna imovina	018	54.680.433	51.697.064
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.125.696.474	2.115.032.535
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.020.546.729	2.929.404.941
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	487.671.867	396.000.918
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	909.060	692.006
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	6.273	10.597
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030	124.293.739	125.035.630
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	934.556.948	934.186.148
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	633.239.350	641.421.595
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	732.279	467.372
4. Ostala potraživanja	035	300.585.319	292.297.181
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	24.898.385	65.988.656

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

**BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2020.**

u kunama

Obveznik:85584865987; ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
		3	4
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.150.964.190	1.108.129.075
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	273.683.294	103.297.050
1. Sirovine i materijal	039	69.103.563	75.561.347
2. Proizvodnja u tijeku	040	8.117.540	8.260.254
3. Gotovi proizvodi	041	13.200.877	15.179.293
4. Trgovačka robu	042	4.878.787	4.113.650
5. Predujmovi za zalihe	043	354.327	182.506
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	178.028.200	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	596.532.991	794.277.142
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	448.694.849	644.965.365
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	106.347.199	95.030.097
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	283.413	285.514
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.173.660	17.220.214
6. Ostala potraživanja	052	33.033.870	36.775.952
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	214.839.019	181.342.036
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	207.308.198	178.813.481
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	4.153.006	77.500
9. Ostala financijska imovina	062	3.377.815	2.451.055
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	65.908.886	29.212.847
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	26.127.584	21.358.926
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	12.067.135.665	11.962.457.214
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	155.029.448	149.444.130

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

**BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2020.**

u kunama

Obveznik:85584865987; ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)			
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	1.669.767.767	1.654.352.546
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske 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	268.601.205	364.371.232
1. Zadržana dobit	082	268.601.205	364.371.232
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	81.609.028	-230.366.262
1. Dobit poslovne godine	085	81.609.028	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	230.366.262
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	232.548.378	208.945.510
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	87.908.925	88.655.084
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	93.344.056	71.064.140
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	51.162.637	48.270.244
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	132.760	956.042
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	3.857.971.982	3.808.254.690
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	11.080.586	9.500.860
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 finansijskim institucijama	101	618.176.451	580.018.472
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	600.332.618	584.191.402
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	2.261.551.232	2.271.278.123
10. Ostale dugoročne obveze	105	394.159	212.726
11. Odgođena porezna obveza	106	366.436.936	363.053.107

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

**BILANCA - nastavak
stanje na dan 31.12.2020.**

u kunama

Obveznik:85584865987; ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
		3	4
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.619.168.938	1.904.664.278
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	20.065.266	24.927.281
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	70.130.794	100.356.667
3. Obveze prema društвima 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 finansijskim institucijama	113	1.093.340.918	1.242.305.739
7. Obveze za predujmove	114	10.589.045	25.544.170
8. Obveze prema dobavljačima	115	195.454.544	259.203.736
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	35.858.072	42.500.239
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	46.898.723	76.956.421
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	146.831.576	132.870.025
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	840.447.775	755.214.628
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	12.067.135.665	11.962.457.214
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	155.029.448	149.444.130

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: _85584865987;ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
		3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2.087.733.394	1.850.271.235
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	918.180.378	834.912.727
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	831.219.888	767.821.335
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	1.086.428	8.421.322
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	21.523.025	19.994.620
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	315.723.675	219.121.231
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	1.886.990.154	2.002.190.741
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-626.757	-2.994.860
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	735.720.584	793.570.808
a) Troškovi sirovina i materijala	134	258.118.018	228.361.221
b) Troškovi prodane robe	135	4.619.138	5.550.800
c) Ostali vanjski troškovi	136	472.983.428	559.658.787
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	733.101.884	794.082.005
a) Neto plaće i nadnice	138	497.682.602	541.650.346
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	147.842.657	158.634.653
c) Doprinosi na plaće	140	87.576.625	93.797.006
4. Amortizacija	141	194.516.988	180.060.907
5. Ostali troškovi	142	13.829.712	9.280.582
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	111.833.828	149.015.763
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	144	83.211.318	106.563.222
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	145	28.622.510	42.452.541
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	38.726.911	28.621.814
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	12.845.916	2.392.513
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	6.335.778	5.833.168
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	1.199.124	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	956.043
f) Druga rezerviranja	152	18.346.093	19.440.090
8. Ostali poslovni rashodi	153	59.887.004	50.553.722
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	85.066.696	86.161.143
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	22.848.915	16.890.671
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	82.514	36
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	27.563.210	19.827.946
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	3.919
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	626.271	869.990
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160	9.267	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	9.285.433	6.356.636
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162	5.250.302	15.403.646
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	163	19.138.508	26.757.757
10. Ostali finansijski prihodi	164	262.276	50.542

RAČUN DOBITI I GUBITKA - nastavak
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: _85584865987;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	194.162.466	205.698.170
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	1.831.598	1.872.638
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.444.042	738.763
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	157.336.946	158.249.340
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	5.477.348	16.883.218
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	172	28.072.532	27.954.211
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	2.172.800.090	1.936.432.378
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.081.152.620	2.207.888.911
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	91.647.470	-271.456.533
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	91.647.470	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-271.456.533
XII. POREZ NA DOBIT	182	10.038.442	-41.090.271
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	81.609.028	-230.366.262
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	81.609.028	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-230.366.262
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	81.609.028	-230.366.262

RAČUN DOBITI I GUBITKA - nastavak
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: _85584865987;ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	81.609.028	-230.366.262
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	73.376.216	-18.799.050
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	73.376.216	-18.799.050
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske 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 SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	13.207.719	-3.383.829
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	60.168.497	-15.415.221
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	141.777.525	-245.781.483
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVATNA 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
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.**

u kunama

Obveznik: 85584865987; 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	91.647.470	-271.456.533
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	236.753.858	337.894.741
a) Amortizacija	003	194.516.988	180.060.907
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-102.906.000	18.218.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-37.474.914	-27.058.491
e) Rashodi od kamata	007	177.745.317	179.212.503
f) Rezerviranja	008	5.669.000	-19.997.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	2.598.000	12.657.561
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-3.394.533	-5.198.739
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	328.401.328	66.438.208
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-228.487.549	-26.496.260
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.559.000	157.166.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-222.673.000	-175.829.260
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-7.373.549	-7.833.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	99.913.779	39.941.948
4. Novčani izdaci za kamate	018	-168.689.000	-199.801.000
5. Plaćeni porez na dobit	019	-13.021.000	-6.139.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-81.796.221	-165.998.052
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	21.180.000
3. Novčani primici od kamata	023	37.203.000	15.166.065
4. Novčani primici od dividendi	024	45.104	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	168.380.915	111.586.196
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	205.629.019	147.932.261
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-141.534.000	-99.729.000
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani 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	-2.631.000	-525
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-144.165.000	-99.729.525

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda - nastavak
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

u kunama

Obveznik: 85584865987; ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	61.464.019	48.202.736
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	679.078.000	780.505.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	679.078.000	780.505.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-605.828.000	-646.454.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-65.804.000	-52.952.000
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-671.632.000	-699.406.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)			
	046	7.446.000	81.099.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-12.886.202	-36.696.316
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	78.795.087	65.908.886
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	65.908.885	29.212.570

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli	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	01	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.684.304.983
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	-74.285.462
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	3.177.043.600	0	0	0	0	0	319.976.992	1.610.019.521
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	59.748.246
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0			0	0	0	0	0
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
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	1.669.767.767

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. - nastavak

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli	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 SVEOBUVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	59.748.246
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	59.748.246
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	1.669.767.767
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	1.669.767.767
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	-15.415.221
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 nevlasničke 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 finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. - nastavak

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
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	1.654.352.546
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	-15.415.221
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	-15.415.221
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. - nastavak

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice						Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Fre 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	01	0	0	0	178.018.326	95.656.365	5.455.000.266	0	5.455.000.266
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	-4.147.598	-1.348.048	-79.781.108	0	-79.781.108
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	0	0	0	173.870.728	94.308.317	5.375.219.158	0	5.375.219.158
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	81.609.028	81.609.028	0	81.609.028
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	422.160	0	60.170.406	0	60.170.406
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	94.308.317	-94.308.317	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	268.601.205	81.609.028	5.516.998.592	0	5.516.998.592

Standardni godišnji finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. - nastavak

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)	17	18 (16+17)
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	94.730.477	-94.308.317	60.170.406	0	60.170.406
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	94.730.477	-12.699.289	141.779.434	0	141.779.434
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	268.601.20	81.609.028	5.516.998.592	0	5.516.998.592
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	268.601.20 5	81.609.028	5.516.998.592	0	5.516.998.592
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	-230.366.262	-230.366.262	0	-230.366.262
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	14.160.999	-1.254.222	0	-1.254.222
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 nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	81.609.028	-81.609.028	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 predstecajne 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 finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. - nastavak

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)
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
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	350.210.233	-216.205.263	5.285.378.108	0	5.285.378.108

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	81.609.028	-67.448.029	-1.254.222	0	-1.254.222
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	81.609.028	-297.814.291	-231.620.484	0	-231.620.484
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0