



GRUPA ZAGREBAČKI HOLDING

Izvješće posloводства

ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINE

Naša vizija:

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



ZAGREBAČKI
HOLDING

Osnovni podaci o Grupi Zagrebački holding	4
Komentar Uprave na ostvarenje u prvom polugodištu 2024. godine	6
Izdvojeni poslovni događaji u prvom polugodištu 2024. godine	8
Izvješće posloводства i analiza poslovanja za prvo polugodište 2024. godine	17
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je izložena Grupa Zagrebački holding	20
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	22
Nerevidirani polugodišnji konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 1-6/2024. godine	23

OSNOVNI PODACI O GRUPI ZAGREBAČKI HOLDING

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

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

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

Glavne djelatnosti društava Grupe

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

Društva Grupe primarno posluju na domaćem tržištu.

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital: 421.666 EUR

**Broj zaposlenih
na 30.6.2024.:** 7.446

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 305.000.000

Datum izdanja: 11.7.2023.

Datum dospijea: 11.7.2028.

Kamata: fiksna 4,90 %, uz polugodišnju isplatu

Uprava

Članovi Uprave Matičnog društva su:

- Ivan Novaković, predsjednik Uprave
- Matija Subašić-Maras, članica Uprave
- Dubravko Karačić, član Uprave
- Damir Novinić, član Uprave

Nadzorni odbor

Članovi Nadzornoga odbora Matičnog društva:

- Suzana Brenko, predsjednica Nadzornog odbora od 14.6.2021. do 2.7.2024. godine
- Andro Pavuna, član od 22.12.2023., zamjenik predsjednice od 26.1.2024., a predsjednik Nadzornog odbora od 23.7.2024. godine
- Kristijan Starčević, član od 13.2.2023., zamjenik predsjednika od 23.7.2024. godine
- Martina Jurišić, članica od 22.12.2023. godine
- Željko Matijašec, član od 22.12.2023. godine

Revizijski odbor

Članovi Revizijskog odbora:

- Ivan Čevizović, član od 16.11.2021. godine, predsjednik od 14.6.2022. godine
- Josip Teklić, član od 16.11.2021. godine, zamjenik predsjednika od 14.6.2022. godine
- David Krmpotić, član od 16.11.2021. godine
- Suzana Brenko, član od 14.6.2022. godine do 2.7.2024. godine

Skupština

Jedini član Skupštine Matičnog društva je Grad Zagreb, a predstavnici člana su:

- Tomislav Tomašević, od 7.6.2021. godine
- Danijela Dolenc, od 7.6.2021. godine
- Luka Korlaet, od 7.6.2021. godine

U prvih šest mjeseci 2024. godine Grupa je nastavila s optimizacijom operativnih procesa, fokusirajući se na poboljšanje učinkovitosti, održivost i daljnje jačanje financijske samoodrživosti kao preduvjeta za daljnje smanjenje kreditnih obveza. Uz rad na ključnim projekatima, među ostalim, ulaganja u infrastrukturu za pružanje javne usluge prikupljanja komunalnog otpada, preuzimanja upravljanjem Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba („CUPOVZ“), pripremu Projekta Zagreb, Grupa je uspjela održati kontinuiranu kvalitetu pruženih usluga. Fokus Grupe zadržao se je na uspostavi aktivnosti koje će rezultirati boljim upravljanjem resursima i optimizacijom radnih procesa.

Što se tiče održivog razvoja, Grupa je zadržala svoj smjer ka ekološki odgovornom poslovanju, kroz povećanje udjela obnovljivih izvora energije u ukupnoj potrošnji te povećanje odvojeno prikupljenog komunalnog otpada.

Projekt „Zagreb 2021-2027“ jedna je od najvažnijih investicija Zagrebačkog holdinga u području vodno-komunalne infrastrukture. Njegovom će realizacijom biti postignuta veća otpornost na klimatske promjene, poboljšana kvaliteta vode i smanjeni gubici u sustavu, što je ključan korak prema održivom razvoju i povećanju kvalitete života građana.

Također, Grupa se tijekom prvog polugodišta intenzivno pripremala za preuzimanje upravljanja Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba te je s 04. kolovozom 2024. godine Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. operativno preuzela upravljanje CUPOVZ.

Istovremeno, tijekom prvog polugodišta, Gradska plinara Zagreb Opskrba suočila se s izazovima, posebno u vezi s regulacijama na tržištu plina i provođenjem Javnog natječaja za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge opskrbe plinom za razdoblje od 1. listopada 2024. do 30. rujna 2027., potonje je rezultiralo gubitkom obavljanja javne usluge opskrbe plinom od 1. listopada 2024. na 10 distribucijskih područja na teritoriju RH na kojima je GPZ-Opskrba pružala javnu uslugu. Također, u prvom polugodištu 2024. negativni efekti na prihod Grupe uzrokovani su nedefiniranošću kroz Izmjenu Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije i nemogućnošću podnošenja zahtjeva za nadoknadu razlike u cijeni plina između definirane cijene metodologijom Hrvatske energetske regulatorne agencije (HERAe) i Odluke HERAe za cijenu plina za razdoblje od 1.04.2024. – 30.06.2024. Unatoč tim izazovima, poduzete su mjere za ublažavanje gubitaka, a Grupa se prilagodila tržišnim uvjetima kako bi nastavila poslovanje s fokusom na tržišnu uslugu opskrbu stanovništva domicilnog područja distribucije Grada Zagreba, Velike Gorice i Zaprešića.

Financijski pokazatelji

Grupa je u prvom polugodištu 2024. godine ostvarila gubitak od 21,02 mEUR prvenstveno zbog nemogućnosti podnošenja zahtjeva za nadoknadu razlike u cijeni plina u razdoblju nakon 01.04.2024. u iznosu 27,4 mEUR.

U prvom polugodištu 2024. godine poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 418,52 mEUR što predstavlja povećanje od 42,62 mEUR ili 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima održavanje čistoće i odvoza otpada, uređivanja i održavanja zelenih površina i prodaje lijekova. Značajno smanjenje prihoda od prodaje bilježi segment prodaje i distribucije plina (-18,23 mEUR) uslijed manje isporučenih količina plina i pada prodajne cijene plina za kućanstva od 01. travnja 2024. te smanjenja tržišne cijene plina za poduzetništvo. Povećanje ostalih poslovnih prihoda najvećim dijelom odnosi se na financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada Zagreba te subvencije države temeljem Uredbe o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/23) vezano za nadoknadu razlike u cijeni nabavne i prodajne cijene plina.

Poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 427,33 mEUR te su u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine veći za 62,40 mEUR ili 17%. Navedeno povećanje posljedica je rasta troškova prodane robe u iznosu od 51,59 mEUR prvenstveno kod društva GPZ-O uslijed povećanja nabavne cijene plina za javnu uslugu od 01. travnja 2023. godine i kod ustanove Gradska ljekarna Zagreb. Porasli su troškovi komunalnih usluga i naknada zbog predaje biootpada vanjskom oporabitelju i većih troškova uporabe plastike. Troškovi osoblja su veći (+15,60 mEUR) na što

su utjecala povećanja materijalnih prava iz kolektivnih ugovora ZGH i ovisnih društava te povećanje prosječnog broja zaposlenih radnika za 5%.

Zaključno, unatoč izazovima, Zagrebački holding zadržava stabilan smjer u 2024. godini, s daljnjim planovima za poboljšanje operativnih i financijskih performansi, dok istovremeno nastavlja pridonositi održivom razvoju i podizanju kvalitete života u Gradu Zagrebu.

IZDVOJENI POSLOVNI DOGAĐAJI U PRVOM POLUGODIŠTU 2024. GODINE

Nadzorni odbor:

Promjene u Nadzornom odboru u razdoblju 1.1.2024. do 30.6.2024. godine:

1. Andro Pavuna, zamjenik predsjednice Nadzornog odbora od dana 26.1.2024. godine

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

1. podružnica Zrinjevac
 - Damir Grgić, voditelj podružnice od 15.2.2022. godine do 29.3.2024. godine
 - Božena Cvitanović, voditeljica podružnice od 30.3.2024. godine
2. podružnica Tržnice Zagreb
 - Božena Cvitanović, voditeljica podružnice za razdoblje od 7.2.2022. godine do 30.6.2024. godine
 - Marin Rončević, voditelj podružnice za razdoblje od 1.7.2024. godine

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

VODOOPSKRBA I ODVODNJA D.O.O.

1. Janja Mihalić, zamjenik direktora u svojstvu zamjenika člana Uprave od 26.3.2024. godine
2. Damir Grgić, član Nadzornog odbora od 7.6.2022. godine do 24.4.2024. godine
3. Jurica Krleža, član Nadzornog odbora od 24.4.2024. godine, zamjenik predsjednice NO od 30.4.2024. godine
4. Ivan Čipin, član Nadzornog odbora (predstavnik radnika) do 11.06.2024. kada mu je istekao mandat te ponovno član NO-a kao predstavnik radnika od 25.06.2024. godine

ODRŽIVO POSLOVANJE DRUŠTVA

Novi kolektivni ugovori

Zagrebački holding i reprezentativni sindikati potpisali su 26.03.2024. novi Kolektivni ugovor za radnike u trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o.

U pregovorima koji su započeli krajem 2023. godine, dogovoreno je povećanje materijalnih prava radnika Grupe kroz povećanje osnovice za sve radnike od 12 posto, povećani su i iznosi stalnih dodataka na plaću, prigodne nagrade i drugi primici do najviših neoporezivih iznosa.

Novi kolektivni ugovor za Zagrebački holding d.o.o. na snazi je od 1. ožujka 2024. do 31. ožujka 2026. godine, a njime je u materijalna prava radnika investiran iznos od 13,1 milijun eura u 2024. godini.

Materijalna prava radnika povećana i u pojedinim tvrtkama koje su dio Grupe Zagrebački holding. Sklopljeni su novi kolektivni ugovori u trgovačkom društvu Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.(VIO), Gradska plinara Zagreb d.o.o. (GPZ), dok je u trgovačkom društvu Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo (GSKG) sklopljen sporazum sa pravnom snagom kolektivnog ugovora.

Ciljevi održivog poslovanja

Pozitivno verificirani ključni pokazatelji uspješnosti

Grupa Zagrebački holding donijela je Strategiju održivosti u razdoblju od 2023. do 2028. godine, kojom su definirani ciljevi održivog razvoja.

Održivi razvoj Grupe zasniva se na zaštiti okoliša, prilagodbi klimatskim promjenama, otpornosti na krizne situacije, prevenciji rizika, učinkovitom korištenju prirodnih resursa i zaštiti biološke raznolikosti, uz istovremeno jačanje gospodarske i socijalne kohezije u određivanju prioriteta i mjera.

U području utjecaja na okoliš, Grupa se odredila za održivo upravljanje resursima, što uključuje gospodarenje otpadom, učinkovito upravljanje vodnim resursima i održivu upotrebu energije (uključujući učinkovitost i energiju iz obnovljivih izvora).

Upravo zbog navedenoga Društvo se kroz izdanje obveznica povezanih s održivim poslovanje vezalo uz dva ključna pokazatelja uspješnosti poslovanja u pogledu održivosti: udio odvojeno prikupljenog komunalnog otpada odnosno uklonjenog s odlagališta (59% do 2028. godine) te udio obnovljive električne energije u ukupnoj potrošnji električne energije (70% do 31.03.2028.)

U skladu s Okvirom za obveznice povezane s održivim poslovanjem ZGH-a, objavljenim na internetskim stranicama Društva i dostupnim na <https://zgh.hr/investors/bonds/11927> te Smjernicama za zelene obveznice, Društvo je angažiralo neovisnog ocjenjivača, DNV Business Assurance Italy S.r.l, koji je verificirao ključne pokazatelje te aktivnosti koje je Društvo poduzelo i koje će u budućnosti poduzeti radi ostvarenja ciljeva održivosti. Pozitivan rezultat neovisne verifikacije koja je provedena u svibnju i lipnju 2024. godine dostupan je na sljedećem linku: <https://www.zgh.hr/o-nama/izvjesca/19>.

Ravnopravnost, jednakost, inkluzija

U travnju 2024. Zagrebački holding, Grad Zagreba i UNICEF potpisali su u sporazum čiji je cilj podrška UNICEF-ovim aktivnostima u zaštiti i ostvarenju prava djece. Zagrebački holding će, temeljem Sporazuma o suradnji i donaciji s UNICEF-om i Gradom Zagrebom, provesti insertaciju UNICEF-ovih letaka u mjesečni račun korisnicima.

Također, u travnju je u prostorijama Udruge slijepih Zagreb održana edukativna radionica na temu otpada sa slijepim i slabovidnim osobama. Radionica je dio projekta Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga, u sklopu kojega se spremnici za otpad prilagođavaju slijepim i slabovidnim osobama postavljanjem taktilnih oznaka. U sklopu radionice, napravljene su i audio upute za prepoznavanje taktilnih oznaka na spremnicima.

Odnosi s korisnicima

Zagrebački holding omogućio je uslugu slanja jedinstvene uplatnice Zagrebačkog holdinga korisnicima putem e-maila, u PDF formatu. Nakon uvođenja usluge [plaćanja jedinstvene uplatnice putem KEKS Pay aplikacije](#) bez

naknada, novom funkcionalnošću elektroničke dostave računa Grupa nastavlja unaprjeđenje svojih usluga i poboljšanje kvalitete korisničkog iskustva uz stalnu brigu o zaštiti okoliša.

PROJEKTI GRUPE

Implementacija integralnog informacijskog sustava ZGH – SAP rješenje

Implementacija integralnog informacijskog, SAP, sustava ZGHa je pokrenuta 25.01.2024. godine. U periodu do 30.06.2024. godine realizirane su aktivnosti pripreme projekta (definiranje projektne organizacije, uspostava terminskog plana), uspostavljena je systemska i mrežna okolina za sva okruženja, instalirana je SAP okolina Q Gate te provedena faza analize. Svrha projekta implementacije SAP rješenja je centralizacija i konsolidacija financijskog poslovanja ZGH u segmentima računovodstva, financija i kontrolinga, a sve sa ciljem kvalitetnijeg izvještavanja i planiranja. Predviđen datum produkcije je rujna 2025. godine. Na dan 30.06.2024. godine projektne isporuke su u skladu sa terminskim planom projekta.

Podružnica Čistoća

Tijekom prvog polugodišta 2024. godine podružnica Čistoća je nastavila sa poslovnim aktivnostima usmjerenima ka poboljšanju učinkovitosti i kvalitete naših primarnih djelatnosti, poglavito javne usluge sakupljanja komunalnog otpada. Istovremeno, poduzete su i pripremne aktivnosti nužne za provedbu sanacije posljedica klizišta koje se na odlagalištu Jakuševac – Prudinec aktiviralo u studenom i prosincu 2023. godine.

Vozni park podružnice Čistoća obnovljen je sa novih 39 specijaliziranih vozila za sakupljanje komunalnog otpada, što je rezultat provedenih javnih natječaja u prethodnom razdoblju. Osim što je time povećana svakodnevna operativna spremnost, nova vozila su slijedom svojih karakteristika podružnici Čistoća omogućila veću spremnost na izazove povećanja količina reciklabilnog otpada, multifunkcionalnost potrebnu prilikom ophođenja sa specijaliziranim spremnicima na javnim površinama, primjerice podzemnih spremnika čija se ugradnja i stavljanje u pogon intenzivirala upravo u prvih šest mjeseci 2024. godine.

Tijekom prve polovice 2024. godine Podružnica Čistoća pripremala je dokumentaciju za postupak javne nabave polupodzemnih spremnika te predmetnu nabavu i objavila. Polupodzemni spremnici će se ugraditi na mjestima današnjih zelenih otoka, na oko 300 lokacija. U njih će se odlagati plastika, papir i staklo, kao i u podzemne spremnike, ali s kapacitetom značajno većim od današnjih zvana koja su postavljena na zelenim otocima. Spremnici će se otvarati karticom i bit će namijenjeni građanima.

Nastavno na povećanje količina otpada kojeg pretežito čini plastična i metalna ambalaža, Čistoća je započela podjelu žutih spremnika koji višestruko većim volumenom u odnosu na dosadašnje žute standardizirane vrećice korisnicima omogućuju veće mogućnosti odlaganja spomenute vrste otpada.

Počevši s ožujkom 2024, podružnica Čistoća je na lokaciji Čulinečka 273, Resnik, započela sa zaprimanjem građevinskog materijala nastalog od uklanjanja u postupku obnove zgrada oštećenih potresom na području grada Zagreba. Izvođači radova koji imaju ugovor s Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, mogu, po dostavi zahtjeva Čistoći, početi dovoziti materijal na lokaciju skladišta.

U travnju 2024., Zagrebački holding pridružio se akcijama čišćenja okoliša povodom Dana planeta zemlje na četiri lokacije u Zagrebu. Za akcije čišćenja u Zagrebu podružnica Čistoća osigurala je prikupljanje otpada i njegov odvoz s ukupno pet kamiona.

Podružnica Zagrebačke ceste

Tijekom prve polovice 2024. godine podružnica Zagrebačke ceste nastavila je izvoditi radove izgradnje podzemnih spremnika podružnice Čistoća, za odlaganje miješanog komunalnog otpada u ZG vrećicama, otpadne plastike, papira i biootpada. Do 30.06.2024 postavljeni su spremnici na 39 lokacije u centru Grada. Projekt izgradnje podzemnih spremnika se nastavlja, s ciljem da se obuhvati otprilike 50 lokacija na području Grada Zagreba do kraja 2024. godine.

Podružnica Zrinjevac

U razdoblju od 29. svibnja do 2. lipnja 2024. godine održana je 58. Međunarodna vrtna izložba Floraart u suorganizaciji Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga podružnice Zrinjevac.

Na najvećem hortikulturnom događaju u ovom dijelu Europe, na prostoru od 300 tisuća četvornih metara, predstavilo se više od 150 domaćih i stranih izlagača - iz Hrvatske, Italije, Slovenije i Nizozemske.

Izložba ima važan gospodarski aspekt kojim doprinosi razvoju poduzetništva i obrtništva, a ujedno je i prepoznatljiv segment turističke ponude Grada Zagreba.

Također, krajem ožujka Podružnica Zrinjevac uspješno je završila implementaciju projekta sadnje 8000 novih stabala na području Zagreba, čiji je investitor Grad Zagreb. Sadnjom su nadomještene stabla koja su stradala u velikom nevremenu koje je pogodilo Zagreb u srpnju 2023. godine te su posađene nove sadnice. Time je pridonijela ozelenjavanju javnih gradskih površina, kojim se smanjuje onečišćenje zraka i ublažavaju posljedice ljetnih toplinskih valova. U svim gradskim četvrtima posađene su mladice 46 vrsta sadnica koje je uzgojio Zrinjevac u rasadniku Markuševec.

Državni inspektorat (DIRH) je u svibnju 2024. godine donio Rješenje o zabrani obavljanja djelatnosti oporabe otpada na postrojenju kompostane Markuševec na lokaciji Čret 2e, sve dok Podružnica Zrinjevac ne ishodi okolišnu dozvolu ili rješenje o radu postrojenja ispod graničnih vrijednosti pokazatelja. Operater, Podružnica Zrinjevac je uložila žalbu protiv rješenja DIRH-a, a paralelno je pokrenula postupak ishođenja rješenja o radu ispod graničnih vrijednosti pokazatelja, iako smatra da nije obveznik ishođenja okolišne dozvole, a time niti rješenja o radu ispod graničnih vrijednosti pokazatelja. U svibnju 2024. godine Ministarstvo zaštite okoliša i zelene tranzicije potvrđuje razumijevanje Podružnice Zrinjevac da ista nije obveznik ishođenja okolišne dozvole. Do dana izdavanja ovog izvješća DIRH nije dostavio odgovor na spomenutu žalbu Podružnice Zrinjevac.

Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. – VIO

[Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba - CUPOVZ](#)

Sukladno odluci Skupštine Grada Zagreba iz siječnja 2024., društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. pokrenulo je pripreme radnje za preuzimanje upravljanja Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba.

Skupština je na sjednici donijela odluku o jednostranom raskidu Ugovora o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba, koji je u posljednje 24 godine bio pod upravljanjem privatnog koncesionara. VIO je krajem ožujka formirao tim internih djelatnika koji su proveli sve pripreme radnje za preuzimanje uređaja te nastavak njegovog neometanog funkcioniranja nakon datuma prestanka koncesije. Djelatnici VIO-a sudjelovali su u edukaciji/prijenosu znanja o radu CUPOVZ-a, te je uređaj, zajedno s djelatnicima CUPOVZ-a uspješno preuzet 4. kolovoza 2024.

[Projekt Zagreb 2021-2027 \(poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture\).](#)

U 2024. godini VIO je nastavio rad na pripremnim aktivnostima projekta „Projekt Zagreb 2021-2027 (poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture)“. Cilj projekta je rekonstrukcija i dogradnja sustava javne vodoopskrbe i odvodnje aglomeracije Zagreb te dodatni radovi na dogradnji centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Zagreb. Vrijednost projekta procijenjena je na 323 milijuna eura.

U prvoj polovici 2024. godine, VIO je poduzeo korake kako bi osigurao sufinanciranje dosad najvećeg infrastrukturnog projekta u vodoopskrbi i odvodnji europskim sredstvima iz Programa Konkurentnost i kohezija 2021. - 2027.

Sukladno traženim kriterijima pripremljena je i dostavljena projektna dokumentacija koja uključuje Mišljenje Projektnog tima o prihvaćanju pripremljene studije izvodljivosti, dokaz pravnog interes sukladno čl. 109. Zakona o gradnji za 1695 katastarskih čestica (99,82% od ukupnog broja čestica obuhvaćenih projektom) i 19 ishodenih lokacijskih dozvola od ukupno 20 potrebnih, 23 ishodene građevinske dozvole od ukupno 25 potrebnih, građevinsku dozvolu za III. stupanj CUPOVZ; te set dokumentacije o nabavi koji ima izrađeno i objavljeno izvješće o prethodnom savjetovanju.

[Pražnjenje sabirnih i septičkih jama](#)

Od 1.5.2024. godine uslugu pražnjenja i odvoza komunalnih otpadnih voda iz individualnih sustava odvodnje vrši javni isporučitelj VIO. Uslugu pražnjenja potrebno je zatražiti putem obrasca: „[Zahtjev za pražnjenjem komunalnih](#)

[otpadnih voda iz sabirnih ili septičkih jama](#) te ispunjen zahtjev predati putem e-maila: vio.jame@zgh.hr ili osobno u pisarnicu na lokaciji F. Folnegovića 1, 10 000 Zagreb. Usluga je za građane besplatna.

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

Gradsko stambeno komunalno gospodarstvo d.o.o. (GSKG), koji je najveći upravitelj na tržištu, bilježi redovito obavljanje poslova upravljanja i održavanja stambenih i poslovnih prostora. GSKG je proveo analizu i donio novi model obračuna naknade upravitelja za redovno upravljanje, naknade upravitelja za zgrade na prinudnoj upravi, na temelju čega je 1. lipnja 2024. povećana minimalna naknada upravitelja.

U svibnju 2024. pokrenut je proces obnove službenih cjenika GSKG-a koji su nužni za nesmetano odvijanje hitnih intervencija i mogućnosti procjene troškova od strane referenata.

UTJECAJ REGULATORNIH PROMJENA NA POSLOVANJE

Kao pružatelju usluga od općeg gospodarskog interesa, poslovanje Grupe reguliraju brojni zakonski i podzakonski akti te je, shodno tome, Grupa izložena dinamičnim promjenama zakonodavstva i regulatornog okvira. Cijene pojedinih djelatnosti Grupe pod utjecajem su regulatora i Grada Zagreba kao jedinice lokalne samouprave. Dio aktivnosti Grupe, pa tako i određivanje cijena usluga koje proizlaze iz takvih aktivnosti, reguliraju pojedina tijela u Republici Hrvatskoj kao što je, primjerice, Hrvatska energetska regulatorna agencija, dok je dio pod značajnim utjecajem Grada Zagreba. S druge strane, troškovi pružanja usluga pod utjecajem su tržišta, gdje cijene mogu varirati na tjednoj ili mjesečnoj razini.

1. Gradska plinara Zagreb – Opskrba d.o.o. – GPZ-O

Poslovanje Gradske plinare Zagreb - Opskrba d.o.o., kao opskrbljivača u obvezi javne usluge na 13 distribucijskih područja u Republici Hrvatskoj, obilježeno je nizom promjena u pogledu promjena regulatornih akata i drugih odluka kojim se određena cijena plina.

Temeljem izmjena i dopuna Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije iz srpnja 2023. godine, GPZ-O je za razdoblje od 1.04.2023. do 31.03.2024. pravovremeno podnijelo četiri zahtjeva za nadoknadu razlike u cijeni plina, u iznosu od 143,9 milijuna eura koje GPZ-O potražuje od države.

GPZ-O potražuje razliku u cijeni do koje je došlo uslijed poremećaja na domaćem tržištu energije, te ranijih intervencija Vlade RH kojim su promijenjene krajnje cijene plina za javnu uslugu od strane HERA-e, kroz Odluku o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom te izmjenu Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu (NN 38/23).

Novom odlukom o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom te Metodologijom iz 2023. godine, GPZ-O je imao pravo krajnjim korisnicima fakturirati cijenu plina u iznosu 41,00 EUR/MWh do 31.05.2023. te 47,60 EUR/MWh od 1.06.2023. do 31.12.2023. g., dok je istovremeno, sukladno Okvirnom ugovoru s dobavljačem, a primjenjujući metodologiju koju je definirala HANFA za period pružanja javne usluge 2021. - 2024, cijena plina iznosi 105,6 EUR/MWh.

Do dana izrade ovog izvješća, Ministarstvo gospodarstva još uvijek nije odlučilo i donijelo rješenje niti o jednom od podnesenih zahtjeva GPZO-a. GPZ-O je radi zaštite svojih prava i interesa poduzela daljnje pravne radnje i pokrenula upravne sporove radi „šutnje uprave“ i neodlučivanja o predmetnim zahtjevima. U tijeku se četiri upravna spora.

Nadalje, Izmjenama i dopunama Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN br. 32/2024) od 1.travnja 2024.g. nije produženo pravo opskrbljivača na podnošenje zahtjeva za nadoknadu razlike u cijeni plina. Slijedom navedenog, GPZ-O nema pravne osnove tražiti nadoknadu razlike u cijeni za razdoblje od 01.4.2024.g. do 30.9.2024.g. a do kada je na snazi ugovor sa dobavljačem za javnu uslugu.

GPZ-O se dopisima obratila HERA-i i Ministarstvu gospodarstva sa prijedlogom za dopunu Uredbe i produženju prava opskrbljivača na nadoknadu razlike u cijeni za vrijeme važenja Uredbe, tj. do 30.9.2024.g. U razdoblju od travnja do lipnja 2024.g. Društvo GPZ-O je zbog nemogućnosti podnošenja zahtjeva za nadoknadu razlike u cijeni plina priznalo manje prihoda za oko 27,4 milijuna EUR, odnosno za taj iznos više je iskazan gubitak za razdoblje siječanj-lipanj 2024.g te će biti prisiljeno iskazati daljnji gubitak i za razdoblje od lipnja do rujna 2024. godine.

Nadalje, u ožujku i svibnju GPZ-O je sudjelovao na dva javna natječaja za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge u razdoblju od 1.10.2024. do 30.09.2027.g. Nakon što je prvi natječaj poništen, HERA je po provedenom drugom natječaju, 29. svibnja 2024. godine donijela odluku kojom je za opskrbljivača u javnoj obvezi na distributivnom području Zagreba izabrala tvrtku Međimurje plin d.o.o.

GPZ-O će nastaviti dalje poslovati na tržišnoj osnovi jer osim kupaca kućanstva, opskrbljuje plinom i kupce kategorije poduzetništvo.

Krajem lipnja 2024.g. GPZ-O je podnijelo tužbu Upravnom sudu u Zagrebu protiv odluke HERA-e o određivanju opskrbljivača u obvezi javne usluge opskrbe plinom za distribucijsko područje operatora distribucijskog sustava Gradska plinara Zagreb d.o.o.

2. Gradska plinara Zagreb d.o.o. - GPZ

GPZ ostvaruje prihode kroz djelatnost usluge distribucije plinom koja je regulirana, a regulator HERA donosi za periodična regulacijska razdoblja iznose tarifnih stavki koje se utvrđuju Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina (NN 48/2018). Cijena distribucije plina sastoji se od tarifne stavke Ts1 za distribuiranu količinu plina koja je određena zasebno za svakog operatora distribucijskog sustava i od tarifne stavke Ts2 koja predstavlja fiksnu mjesečnu naknadu.

Sukladno navedenom HERA je donijela Odluku o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina za treće regulacijsko razdoblje 2022. - 2026. (NN 108/2022), a u primjeni je od 01.10.2022. za sve operatore distribucijskih sustava u RH. Donesena tarifna stavka za GPZ za 2024. godinu Ts2 (Fiksna mjesečna naknada) ostala je nepromijenjena, dok je Ts1 (Tarifna stavka za distribuiranu količinu plina) povećana u prosjeku za 5,5% u odnosu na 2023. g.

PROJEKTI FINANCIRANI IZ FONDA SOLIDARNOSTI EU

Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. - VIO

Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za aktivnosti koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU za projekt „Vraćanje u ispravno stanje oštećenja uzrokovanih potresom u području vodoopskrbe i odvodnje VIO1“ sklopljen je 3.6.2022. godine. Ukupna vrijednost Projekta iznosi 4.905.748 eura, a prihvatljivi troškovi 4.120.194 eura za koje je predviđen postotak sufinansiranja u iznosu 100%. Dana 21.06.2024. podnesen je zahtjev za nadoknadom sredstava u iznosu od 65.937,09 eura za period od 30.06.2023. do 21.06.2024. koji je još u fazi provjere i odobrenja.

Dana 16.9.2022. godine sklopljen je i drugi Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za aktivnosti koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU za projekt „Vraćanje u ispravno stanje oštećenja uzrokovanih potresom u području vodoopskrbe i odvodnje VIO2“. Ukupna vrijednost Projekta iznosi 2.079.025 eura, a prihvatljivi troškovi su 1.513.064 eura za koje je predviđen postotak sufinansiranja u iznosu 100%. U prvih šest mjeseci 2023. isplaćeno je 1.344.185,08 eura, dok se za 66.720,75 eura očekuje odobrenje za nadoknadom sredstava u 2024. i 2025. godini.

OSTALI PROJEKTI SUFINANCIRANI BESPOVRATNIM SREDSTVIMA

Projekti obnove kulturne baštine na Mirogoju

Na groblju Mirogoj u prvoj polovici 2024. godine provodili su se projekti:

1. „Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite upravne zgrade na groblju Mirogoj.“

Obnova upravne zgrade završena je u ožujku 2024. godine. Cilj ovog projekta bio je cjelovita obnova upravne zgrade, zaštićenog kulturnog dobra na groblju Mirogoj, a u svrhu sanacije šteta koje su posljedica potresa iz ožujka 2020. godine. Nakon završetka projekta ukupna vrijednost istog iznosila je 1.727.370,05 EUR. Projekt

je financiran iz slijedećih izvora: 700.804,90 EUR iz državnog proračun, 893.758,59 EUR iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti i 132.806,56 EUR iz Fonda solidarnosti EU.

2. „Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite mrtvačnice na groblju Mirogoj“.

Radovi na sanaciji mrtvačnice započeli su u travnju 2024. godine. Cilj ovog projekta je cjelovita obnova građevine zaštićenog kulturnog dobra na groblju Mirogoj – mrtvačnice na groblju Mirogoj, a u svrhu sanacije šteta koje su posljedica potresa iz ožujka 2020. godine. U okviru projekta do 30.6.2023. godine izrađena je projektno tehnička dokumentacija te je ista financirana u sklopu FSEU. Projekt se nastavlja provoditi u 2024. godini te se financira u okviru Mehanizma oporavka i otpornosti 2021-2026. u iznosu od 3.469.497,16 EUR.

3. "Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite arkada i crkve Krista Kralja na groblju Mirogoj".

Cilj projekta je izrada projektne tehničke dokumentacije za konstrukcijsku obnovu arkada i crkve Krista Kralja, zaštićenog kulturnog dobra na groblju Mirogoj, a u svrhu sanacije šteta koje su posljedica potresa iz ožujka 2020. godine. U tijeku je izrada glavnog projekta. Rok izvršenja izrade glavnog projekta je 12 mjeseci od uvođenja u posao, odnosno 14.3.2025. godine. Izrada glavnog i izvedbenog projekta podijeliti će se u četiri odvojene faze (Crkva Krista Kralja, Male arkade, Sjeverne arkade i Južne arkade), a tako će se ishoditi i sve potrebne suglasnosti te izvoditi radovi.

Projekti solarizacije Grada Zagreba

Nastavlja se sa provedbom aktivnosti za projektu „Solarizacija ustanova Grada Zagreba“ (SOLIZAG) na kojemu kao partner sudjeluje Podružnica Čistoća. Projekt se sastoji od 8 pilot projekata, odnosno izgradnje solarnih elektrana na 8 lokacija u svrhu samoopskrbe električnom energijom. Pilot projektom obuhvaćena je izgradnja solarne elektrane na krovu objekta na Servisno operativnom centru Jakuševac. Namjena solarne elektrane je proizvodnja električne energije koja bi se koristila za vlastite potrebe građevine.

Ugovorena vrijednost za izgradnju elektrane iznosi 41.688,53 EUR od kojih se 29.862,63 EUR odnosi na bespovratna sredstva dodijeljena u okviru EGP mehanizma (2014.-2020.).

Društvo je dana 30.03.2023. sklopilo Ugovor o izgradnji fotonaponskih sustava na krovovima zgrada Grada Zagreba i zgrada Društva s izvođačem na iznos od 41.668,54 EUR bez PDV-a.

U travnju 2024. godine elektrana od HEP ODS-a dobiva potvrdu za trajni pogon te je ista puštena u rad.

Solarne elektrane na krovovima zgrada Zagrebačkog holdinga – Projekt PVMaX

Projektom izgradnje solarnih elektrana na krovovima zgrada Grupe Zagrebački holding (tzv. projekt PVMaX) obuhvaćeno je 16 objekata (objekti podružnice Robni terminali Zagreb, Tržnice Zagreb, Vladimir Nazor i ustanove Gradske ljekarne Zagreb). Navedenih 16 objekata grupirano je u 11 sunčanih elektrana. Regionalna energetska klimatska agencija sjeverozapadne Hrvatske (REGEA) je za navedene elektrane napravila idejne projekte sunčanih elektrana. Na osnovi napravljenih projekata zatražene su elektroenergetske suglasnosti od HEP ODS-a d.o.o. Za 5 elektrana dobivene su suglasnosti, dok je za preostalih 6 elektrana utvrđeno da se radi o kompleksnijim tehničkim uvjetima priključenja elektrana na mrežu, te su dobivene ponude za izradu elaborata optimalnog tehničkog rješenja priključenja na mrežu (EOTRP). Ponude su uplaćene, i zaprimljeni su EOTRP-ovi.

Osim navedenih aktivnosti na samom projektu, tijekom prvog polugodišta 2024 napravljena je analiza tržišta za potrebe projekta/izgradnje sunčanih elektrana.

Iduća faza projekta podrazumijeva javnu nabavu izrade glavnih projekata, te javnu nabavu/ugovaranje izgradnje elektrana, nakon donošenja strateške odluke Uprave o samom projektu.

VIO nastavlja sa aktivnostima vezanim uz izgradnju solarnih elektrana

Društvo VIO je sklopilo sporazum s REGEA-om kroz projekt PV Max sufinanciran od EU i RH za izradu idejnih projekata za solarne elektrane. Izrađeni su idejni projekti za solarne elektrane SE Mala Mlaka (snaga 9.900 kW, izgradnja do 2028.), SE Sašnak (snaga 7.000 kW, izgradnja do 2028.), SE Bukovac (snaga 400 kW, izgradnja do 2024.), SE Oporovec (snaga 400 kW, izgradnja do 2024.), SE Cerje (snaga 425 kW, izgradnja do 2026.), SE Laščina (snaga 200 kW, izgradnja do 2025.), SE Lisičina (snaga 350 kW, izgradnja do 2025.), SE Jačkovina (snaga 50 kW, izgradnja do 2025.), SE Sokolovac (snaga 200 kW, izgradnja do 2025.), SE Folnegovićevo (snaga 500 kW, izgradnja do 2025.), SE Zagorska (snaga 200 kW, izgradnja do 2025.), SE Lonačričev put (snaga 200 kW, izgradnja do 2025.), SE Bizek (snaga 100 kW, izgradnja do 2026.). Ukupno 13 solarnih elektrana od čega 11 za integrirane elektrane i 2 za samostojeće.

Na sunčanoj elektrani SE Bukovac su u ožujku završeni radovi postavljanja solarnih panela, ugradnje elektroopreme i povezivanja svih sustava. Za završetak projekta i puštanje elektrane u rad preostala je rekonstrukcija trafostanice sunčane elektrane koja je u nadležnosti HEP-a. Očekuje se da HEP da obavi potrebne radnje.

Sklopljen ugovor za izgradnju sunčane elektrane SE Oporovec te je u travnju 2024 izvođač radova uveden u posao. Izrađen je glavni projekt i predan u HEP na pregled i odobrenje.

Društvo VIO je još u listopadu 2022. godine izvršilo prijavu na javni poziv Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost (dalje u tekstu: FZOEU) za sufinanciranje projektne dokumentacije za izgradnju solarnih elektrana u sektoru vodnih usluga te je u travnju 2023. sklopljen ugovor s FZOEU za sufinanciranje izrade glavnih projekata za 6 solarnih elektrana - SE Cerje, SE Laščina, SE Jačkovina, SE Sokolovac, SE Folnegovićevo i SE Zagorska. Putem javne nabave ugovoreno je projektiranje za svih 6 solarnih elektrana. Do 30.06.2024. dovršeni su svi ugovoreni projekti.

Tijekom prvog polugodišta 2024. završen je idejni projekt SE Mala Mlaka i SE Sašnak te je za SE Sašnak pokrenut zahtjev za izradu EOTRP-a; pokrenuta izrada analize korištenja baterijskih sustava s ciljem smanjenja troškova priključenja sunčane elektrane SE Mala Mlaka na mrežu. Po završenoj analizi i odabranom modelu pokrenut će se zahtjev za izradu EOTRP-a; pripremljena je natječajna dokumentacija za pokretanje postupka javne nabave za projektiranje i izgradnju SE Folnegovićevo (499 kW).

Prijava na FZOEU za nabava univerzalne automatske preše za podružnicu Čistoća

Dana 2.5.2023. godine Društvo se je prijavilo na „Javni poziva za poticanje mjera odvojenog sakupljanja komunalnog otpada (ZO 2-2023)“. Na isti je prijavljeno sufinanciranje nabave APB - univerzalne automatske preše, balirka 60 tona sa opremom za prihvat sortiranje i baliranje sekundarnih sirovina za potrebe podružnice Čistoća. Tijekom prvog polugodišta 2024. završen je postupak javne nabave. Isporuka balirke očekuje se u drugom polugodištu 2024.

Plan upravljanja vodama za 2024. – Vodoopskrba i odvodnja i Hrvatske vode Projekti sufinancirani od strane Hrvatskih voda sukladno Planu upravljanja vodama za 2024.

Sukladno Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda za 2024. godinu sklopljeni su sljedeći ugovori:

1. Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području aglomeracije Zagreb na ukupan iznos 553.125,00 eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2024. godine povukao cjelokupan iznos.
2. Ugovor o sufinanciranju programa smanjenja gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH, područje vodoopskrbnog sustava VIO na ukupan iznos 400.000,00 eura, gdje je omjer sufinanciranja HV 80%, a VIO 20%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2024. godine povukao cjelokupan iznos.
3. Ugovor o sufinanciranju projektne dokumentacije na području aglomeracije Zagreb na ukupan iznos 427.058,82 eura, omjer sufinanciranja Hrvatske vode 85%, VIO 15%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2024. godine povukao iznos od 148.238,10 eura, odnosno 40,84% odobrenog iznosa, dok će se preostali iznos povući u drugoj polovici godine, a po odobrenju od strane Hrvatskih voda.
4. Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbne zone Zagreb na ukupan iznos 322.500,00 eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2024. godine povukao cjelokupan iznos.
5. Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbne zone Zagreb, vodoistražni radovi na ukupan iznos 87.500,00 eura, gdje je omjer sufinanciranja Hrvatske vode 80%, a VIO 20%. Po navedenom Ugovoru VIO je u prvoj polovici 2024. godine povukao cjelokupan iznos.

PROJEKTI SUFINANCIRANI I PLANIRANI ZA SUFINANCIRANJE IZ MEHANIZMA ZA OPORAVAK I OTPORNOST

U prosincu 2022. godine izvršena prijava na 2. Poziv za „Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.- 2026.“, a po kojoj su aplicirane investicije u ukupnoj vrijednosti 19,23 milijuna eura. Ukupno prihvatljivi troškovi Projekta „Izgradnja i rekonstrukcija sustava javne vodoopskrbe na području Grada Zagreba i Zagrebačke županije“ iznose 15,39 milijuna eura. Bespovratni financijski doprinos iz Mehanizma za oporavak i otpornost iznosi maksimalno 12,31 milijun eura, odnosno 80% iznosa prihvatljivih izdataka Projekta. Projektom je obuhvaćeno ukupno 49 elemenata/podprojekata, a koji se odnose na izgradnju 1,66 km i rekonstrukciju 32,2 km vodoopskrbne mreže s pripadajućim objektima unutar gradskih četvrti grada Zagreba te unutar grada Samobora, općine Stupnik i grada Sveta Nedjelja, s ciljem osiguranja dostupnosti vode za ljudsku potrošnju kroz sustav javne vodoopskrbe te njezine sigurne i neometane isporuke. U 2023. godini rađene su korekcije i dorade prijave, a koje su nastavljene i u 2024. godini. U lipnju 2024. godine dobivena je konačna suglasnost na Projekt te se u drugoj polovici 2024. godini očekuje Odluka o financiranju i sklapanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA I ANALIZA POSLOVANJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINE

Rezultat poslovanja

Grupa Zagrebački holding (dalje u tekstu: Grupa) je u prvom polugodištu 2024. godine ostvarila gubitak od 21,02 mEUR. Uslijed povećanja poslovnih rashoda za 17% u odnosu na povećanje poslovnih prihoda po stopi od 11%, u 2024. godini ostvaren je operativni gubitak (EBIT) u iznosu od 8,81 mEUR i pozitivna EBITDA u iznosu od 17,89 mEUR. Iz financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu od 12,21 mEUR što je povećanje za 19% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi manje realiziranih financijskih prihoda vezano za prihode temeljem diskonta potraživanja po ugovorima o zakupu zaključenim sa Gradom Zagrebom (dalje u tekstu: Gradom) jer su pojedini objekti predani na upravljanje istom.

Opis	1-6/2024.	1-6/2023.	Promjena u %
	u 000 EUR	u 000 EUR	
1	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	418.514	375.895	11%
Poslovni rashodi	(427.328)	(364.926)	17%
Financijski prihodi	5.188	7.602	-32%
Financijski rashodi	(17.397)	(17.847)	-3%
Ukupni prihodi	423.702	383.497	10%
Ukupni rashodi	(444.725)	(382.773)	16%
(Gubitak) / dobit prije oporezivanja	(21.023)	724	
<i>Porezni prihod / (rashod)</i>	-	-	
(Gubitak) / dobit za razdoblje	(21.023)	724	
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT			
<i>Stavke koje se nikad neće reklasificirati u račun dobiti i gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	117	
Dobit od vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju (neto)	(564)	2.150	
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	101	(408)	
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	1.564	2.213	
Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	125	-	
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	(281)	(398)	
Ukupna sveobuhvatan(a) (gubitak)/ dobit / za razdoblje	(20.078)	4.398	
<i>EBIT</i>	<i>(8.814)</i>	<i>10.969</i>	-180%
<i>EBITDA</i>	<i>17.893</i>	<i>38.315</i>	-53%
<i>Gubitak iz financijskih aktivnosti</i>	<i>(12.209)</i>	<i>(10.245)</i>	19%

Prihodi

U prvom polugodištu 2024. godine poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 418,52 mEUR što predstavlja povećanje od 42,62 mEUR ili 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 304,37 mEUR (1-6/2023: 302,25 mEUR), a ostali poslovni prihodi u iznosu od 114,14 mEUR (1-6/2023: 73,64 mEUR). Ukupno povećanje prihoda od prodaje iznosi 2,12 mEUR ili 1% u odnosu na usporedno razdoblje dok povećanje ostalih poslovnih prihoda iznosi 40,50 mEUR ili 55%.

Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima (i) održavanja čistoće i odvoza otpada u iznosu od 6,54 mEUR prvenstveno radi većih prihoda iz proračuna Grada Zagreba (+5,46 mEUR) uslijed više odrađenih radova na održavanju javno prometnih površina i novih cijena komunalne djelatnosti održavanja čistoće javnih površina te većih prihoda od pražnjenja spremnika reciklabilnog otpada na zelenim otocima (ii) prodaje lijekova (+6,02 mEUR) radi veće potražnje za lijekovima na recept i bez recepta (iii) uređivanja i održavanja zelenih površina (+4,86 mEUR) radi promjene cjenika radova krajobraznog uređenja zelenih površina te učestalije dinamike radova i većih prihoda za obavljene ostale programe rada (sadnja stabala).

Značajno smanjenje prihoda od prodaje bilježi segment prodaje i distribucije plina (-18,23 mEUR) uslijed (i) manjih isporučenih količina plina i pada prodajne cijene plina za kategoriju kućanstva od 01. travnja 2024. - regulirana cijena plina smanjila se za oko 60% u odnosu na prvi kvartal 2024. godine i (ii) smanjenja tržišne cijene plina za kategoriju poduzetništva.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda najvećim dijelom odnosi se na subvenciju odnosi se na financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada te subvencije države temeljem Uredbe o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/23) vezano za nadoknadu razlike u cijeni nabavne i prodajne cijene plina.

Rashodi

U 2024. godini poslovni rashodi realizirani su iznosu od 427,33 mEUR te su u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine veći za 62,40 mEUR ili 17%.

Navedeno povećanje posljedica je (i) rasta troškova prodane robe u iznosu od 51,59 mEUR – društvo GPZO (47,85 mEUR) uslijed povećanja nabavne cijene plina za javnu uslugu od 01. travnja 2023. godine i ustanovu Gradska ljekarna Zagreb (4,10 mEUR) radi većeg broja prodanih lijekova (ii) rasta troškova komunalnih usluga i naknada (11,14 mEUR) radi povećanja istih u segmentima *održavanja čistoće i odvoza otpada* (+8,84 mEUR) zbog predaje biootpada vanjskom oporabitelju i većih troškova uporabe plastike uslijed veće količine i veće prosječne cijene i *distribucije vode* (+1,04 mEUR) zbog troškova čuvanja imovine uslijed povećanja jediničnih cijena i većeg broja čuvanih vodoopskrbnih objekata i (iii) troškova osoblja (+15,60 mEUR) na što su utjecala povećanja materijalnih prava iz kolektivnih ugovora ZGH i ovisnih društva te povećanje prosječnog broja zaposlenih radnika za 5%.

Troškovi vrijednosnog usklađenja manji su (-5,93 mEUR) za manje provedeno vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine.

Izveštaj o financijskom položaju

U nastavku slijedi skraćeni prikaz imovine, kapitala i obveza iz Izveštaja o financijskom položaju na dan 30. lipnja 2024. godine, u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2023. godine.

Opis	30.06.2024.		31.12.2023.		Stopa promjene
	u 000 EUR	Udio u %	u 000 EUR	Udio u %	%
Dugotrajna imovina	1.706.900	80%	1.714.275	81%	0%
Kratkotrajna imovina	440.045	20%	405.625	19%	8%
Ukupno imovina	2.146.945	100%	2.119.900	100%	1%
Kapital	621.862	29%	642.559	30%	-3%
Dugoročne obveze	1.136.763	53%	1.144.900	54%	-1%
Kratkoročne obveze	388.320	18%	332.441	16%	17%
Ukupno kapital i obveze	2.146.945	100%	2.119.900	100%	1%

Na dan 30. lipnja 2024. godine ukupna imovina Grupe iznosila je 2.146,95 mEUR i u odnosu na dan 31. prosinca 2023. veća je za 27,05 mEUR. Dugotrajna imovina smanjena je za 7,38 mEUR uslijed (i) smanjenja dugotrajnih potraživanja u iznosu od 10,68 mEUR radi smanjenja potraživanja od člana društva i (ii) povećanja vrijednosti nekretnina postrojenja i opreme za 2,09 mEUR radi većih investicijskih aktivnosti i manje evidentiranih troškova amortizacije kao rezultat isknjiženja javnih objekata predanih Gradu Zagrebu na upravljanje.

Vrijednost kratkotrajne imovine je povećana za 34,42 mEUR ili 8% uslijed većih (i) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja vezano za povećanje potraživanja od Republike Hrvatske na temelju Izmjena i dopuna Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije kojim je regulirano pravo opskrbljivača plinom koji opskrbljuje opskrbljivača u obvezi javne usluge ili opskrbljivača u obvezi javne usluge, za nadoknadu razlike u cijeni u razdoblju od 01. travnja 2023. godine do 30. ožujka 2024. slijedom čega društvo GPZ-O d.o.o. potražuje iznos od 143,92 mEUR za četiri kvartalna razdoblja i (ii) stanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 18,92 mEUR. Potraživanja od povezanih društava bilježe smanjenje za 17,80 mEUR.

U strukturi kapitala i obveza, kapital je smanjen za preneseni gubitak. Dugoročne obveze bilježe smanjenje u iznosu od 8,13 mEUR uslijed smanjenja kreditnih obveza za 4,73 mEUR i ostalih dugoročnih obveza za 3,44 mEUR. Kratkoročne obveze Grupe povećane su za 55,88 mEUR te se odnose na povećane obveze prema dobavljačima zbog neplaćanja razlike između ugovorene nabavne i regulirane prodajne cijene plina za opskrbu kupaca javna usluga, a koji iznos GPZ-O d.o.o. potražuje od Republike Hrvatske.

NAJZNAČAJNIJI RIZICI I NEIZVJESNOSTI KOJIMA JE IZLOŽENA GRUPA ZAGREBAČKI HOLDING

Početak 2024. godine Grupa je poslovala u makroekonomskom okruženju oporavka gospodarstva koji je poduprt rastom potrošnje kućanstava. Rast realnog raspoloživog dohotka u uvjetima snažnog rasta plaća, odrazio se je i na javni sektor, pa tako i na Grupu.

Financijskom i upravljačkom stabilizacijom Grupe, ostvareni su uvjeti za daljnji proces transformacije; optimizacije i digitalizacije poslovanja s ciljem povećanja učinkovitosti i prihoda Grupe. U narednom razdoblju Grupa će svoje napore usmjeriti u tom pravcu, kao i prema jačanju korporativne funkcije upravljanja rizicima i usklađenosti poslovanja.

Značajnu ulogu za poslovanje Grupe imaju i vanjski utjecaji kao klimatske prilike, sklonost potrošnji plina s obzirom na gospodarsko i socijalno stanje potrošača, nabavno tržište plina i konkurencija. Nužna pretpostavka za daljnji razvoj, zadržavanje kupaca i širenje na druga distribucijska područja je osiguranje konkurentne nabavne cijene plina i kvalitete opskrbe plinom.

Na poslovanje Grupe kontinuirano utječu i regulatorni rizici koji neposredno utječu i na poslovne prihode. Segmenti poslovanja Grupe koji su pod najvećim regulatornim utjecajem su opskrba plinom i gospodarenje otpadom, odnosno poslovanje povezanog društva GPZ-O i podružnice Čistoća.

U takovom poslovnom okruženju društvo GPZ-O je bilo prisiljeno iskazati gubitak za razdoblje siječanj-lipanj 2024.g. u iznosu od 27,4 milijuna EUR, obzirom da je prodajna cijena plina regulirana od strane RH, dok je kupovna prepuštena tržišnom utjecaju. Temeljem Uredbe Vlade o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije GPZ-O je imala pravo tražiti nadoknadu razlike u cijeni za razdoblje od 01.4.2023.g. do 31.3.2024.g. te je pravovremeno podnijela 4 zahtjeva za četiri kvartala. Vlada je produžila važenje uredbe do 31.3.2025.g. ali nije produžila pravo opskrbljivača na nadoknadu razlike u cijeni. Slijedom navedenog, GPZ-O nema pravne osnove tražiti nadoknadu razlike u cijeni za razdoblje od 01.4.2024.g. do 30.9.2024.g. do kada je na snazi ugovor sa dobavljačem za javnu uslugu.

Tijekom prve polovice 2024. realizirao se poslovni rizik gubitka dijela tržišta opskrbe plina u Gradu Zagrebu i okolici, nastavno na HERAino Rješenje o odabiru Međimurje-plina d.o.o. za opskrbljivača u obvezi javne usluge na području Grada Zagreba i okolice koji je ponudio niži iznos troška opskrbe od ponude GPZ-O. GPZ-O je protiv takve odluke pokrenuo upravni spor te aktivnosti kojima bi se utjecalo na minimiziranje posljedica realiziranog rizika, provodeći radnje i aktivnosti kako bi kupcima kategorije kućanstvo na području Grada Zagreba i okolice ponudilo nastavak suradnje i prelazak na tržišnu opskrbu od 1. listopada 2024.g. sa nižom cijenom od javne usluge.

Provedbom financijske stabilizacije refinanciranjem postojećih obveza financijskih instrumenata minimizirali su se rizici povezani s financijskom nestabilnošću. Upravljanje financijskim rizicima prije svega obuhvaća upravljanje kamatnim i kreditnim rizikom te rizikom likvidnosti.

Kamatni rizik Grupe proizlazi iz dugoročnih kredita i leasinga te izdanih obveznica. Obzirom da je većina dugoročnog kamatnog duga ugovorena uz fiksnu kamatnu stopu kroz obveznicu, a za preostali dio kamatnog duga, koji je vezan uz promjenjivu kamatnu stopu, ugovoren je derivativni instrument za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku do 31. prosinca 2025. godine, izloženost Grupe kamatnom riziku novčanog toka svedeno je na minimum. S druge strane, Društvo potencijalno izlaže riziku fer vrijednosti kamatne stope. Budući da Grupa nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Grupa kontinuirano prati promjene kamatnih stopa uzimajući u obzir potencijalno refinanciranje i alternativno financiranje te na osnovu toga Grupa izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka.

Imovina Grupe koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstava, potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Grupa nema značajnu izloženost kreditnom riziku, obzirom da Grupa ostvaruje visoku razinu naplata svojih usluga od Grada Zagreba i od kupaca.

Na razini Matičnog Društva i članica Grupe upravlja se rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati planirani novčani tijek uspoređujući i usklađujući ga s realnim novčanim priljevom i odljevom. Matično Društvo i članice Grupe dodatno upravlja predmetnim rizikom na način da osigurava održavanje dostatne količine novca i omogućava raspoloživost financijskih sredstava, u slučaju potreba, otvaranjem namjenskih kreditnih linija. S druge strane Grupa podmiruje sve svoje dospjele obveze u dospijećima, a korištenjem sinergijskih učinaka širokog portfelja usluga Grupe, utječe se na rast prihoda te smanjenje troškova vanjskih usluga, dok će se komercijalizacijom i/ili prodajom neoperativne imovine smanjiti kreditna zaduženosti i povećati likvidnost.

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

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Nerevidirani financijski izvještaji Grupe Zagrebački holding za razdoblje od 1. siječnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine (konsolidirani), sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- Izvještaj posloводства Grupe Zagrebački holding za razdoblje od 1. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine (konsolidirani), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja, uz opis najznačajnijih rizika kojima je izdavatelj izložen.

U Zagrebu, 23. rujna 2024. godine

Ivan Novaković
predsjednik Uprave



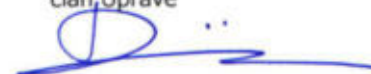
Dubravko Karačić
član Uprave



Matija Subašić-Maras
članica Uprave



Damir Novinić
član Uprave



ZAGREBAČKI HOLDING
d. o. o. 9
ZAGREB, Ulica grada Vukovara 41

NEREVIDIRANI
POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA
RAZDOBLJE
1-6/2024. GODINE



ZAGREBAČKI
HOLDING

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

		1-6/2024.	1-6/2023.
	Bilješka	000 EUR	000 EUR
Prihodi od prodaje	3	304.374	302.254
Ostali poslovni prihodi	4	114.140	73.641
Poslovni prihodi		418.514	375.895
Materijalni troškovi i usluge	5	(294.192)	(240.705)
Troškovi osoblja	6	(98.059)	(82.462)
Amortizacija		(26.707)	(27.346)
Vrijednosno usklađivanje		(3.983)	(9.917)
Rezerviranja		-	(298)
Ostali poslovni rashodi		(4.387)	(4.198)
Poslovni rashodi		(427.328)	(364.926)
NETO OPERATIVNI (GUBITAK) / DOBIT		(8.814)	10.969
Financijski prihodi		5.188	7.602
Financijski rashodi	7	(17.397)	(17.847)
NETO FINANCIJSKI RASHOD		(12.209)	(10.245)
(GUBITAK) / DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		(21.023)	724
Porezni rashod/(prihod)		-	-
(GUBITAK) / DOBIT ZA RAZDOBLJE		(21.023)	724
Za raspodjelu:		(21.023)	724
Vlasniku Društva		(21.739)	343
Vlasnicima nekontrolirajućih udjela		716	381
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje nikad neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)		-	117
Dobit s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju (neto)		(564)	2.150
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		101	(408)
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u dobiti ili gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		1.564	2.213
Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak		125	-
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		(281)	(398)
Ukupna sveobuhvatni (gubitak) / dobit za razdoblje		(20.078)	4.398
Ukupna sveobuhvatni (gubitak) / dobit za raspodjelu:		(20.078)	4.398
Vlasniku Društva		(20.794)	4.017
Vlasnicima nekontrolirajućih udjela		716	381

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 30. lipnja 2024. godine

		30.06.2024.	31.12.2023.
	Bilješka	000 EUR	000 EUR
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	1.267.440	1.265.351
Ulaganje u nekretnine		254.198	254.198
Imovina s pravom korištenja		2.060	1.393
Nematerijalna imovina i goodwill		6.714	6.269
Financijska imovina	9	16.169	16.733
Derivativna financijska imovina	10	806	-
Dugotrajna potraživanja	11	145.803	156.484
Odgođena porezna imovina		13.710	13.847
Ukupno dugotrajna imovina		1.706.900	1.714.275
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	12	22.129	18.444
Potraživanja od povezanih strana	13	55.600	73.402
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	14	253.160	223.488
Financijska imovina	15	3.976	4.032
Novac i novčani ekvivalenti	16	105.180	86.259
Ukupno kratkotrajna imovina		440.045	405.625
UKUPNA IMOVINA		2.146.945	2.119.900

		30.06.2024.	31.12.2023.
	Bilješka	000 EUR	000 EUR
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	17	287.551	292.279
Obveze za izdane obveznice		302.875	302.622
Rezerviranja		39.477	39.662
Odgođeno priznavanje prihoda		418.359	418.443
Odgođena porezna obveza		58.431	58.387
Ostale dugoročne obveze		30.070	32.749
Derivativne financijske obveze		-	758
Ukupno dugoročne obveze		1.136.763	1.144.900
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	18	326.301	267.054
Obveze prema povezanim stranama	19	1.583	3.476
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	17	41.195	40.745
Tekuće dospjeće odgođenog priznavanja prihoda		19.241	20.534
Tekuća obveza poreza na dobit		-	632
Ukupno kratkoročne obveze		388.320	332.441
UKUPNE OBVEZE		1.525.083	1.477.341
NETO IMOVINA		621.862	642.559
KAPITAL			
Temeljni kapital		421.666	421.666
Revalorizacijske pričuve	20	258.722	258.722
Rezerve fer vrijednosti		5.890	5.070
Ostale pričuve		32.718	32.718
Preneseni gubitak		(98.645)	(77.031)
Nekontrolirajući udio		1.511	1.414
Ukupan kapital		621.862	642.559
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		2.146.945	2.119.900

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

	Temeljni kapital	Revalorizacijske pričuve	Rezerve fer vrijednosti	Kapitalne pričuve iz dobiti	Preneseni gubitak	Udjel vlasnika matice	Nekontrolirajući udjel	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Stanje 31. prosinca 2022. godine	421.666	254.630	3.172	32.718	(92.754)	619.432	1.200	620.632
<i>Sveobuhvatna dobit</i>								
Dobit za godinu	-	-	-	-	15.723	15.723	619	16.342
Dobit od vrednovanja financijske imovine (neto)	-	-	1.898	-	-	1.898	-	1.898
Dobit od revalorizacije nekretnina imovine (neto)	-	4.092	-	-	-	4.092	-	4.092
Ostala sveobuhvatna dobit	-	4.092	1.898	-	-	5.990	-	5.990
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	4.092	1.898	-	15.723	21.713	619	22.332
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>								
Isplata dobiti nekontrolirajućem interesu	-	-	-	-	-	-	(405)	(405)
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	-	-	-	-	-	-	(405)	(405)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	421.666	258.722	5.070	32.718	(77.031)	641.145	1.414	642.559
<i>Sveobuhvatna dobit</i>								
Gubitak za godinu	-	-	-	-	(21.739)	(21.739)	716	(21.023)
Unos imovine	-	-	-	-	125	125	-	125
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	-	-	1.283	-	-	1.283	-	1.283
Dobit od vrednovanja financijske imovine (neto)	-	-	(463)	-	-	(463)	-	(463)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	820	-	-	820	-	820
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	820	-	(21.614)	(20.794)	716	(20.078)
<i>Transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici</i>								
Isplata dobiti nekontrolirajućem interesu	-	-	-	-	-	-	(619)	(619)
Ukupno transakcije s vlasnicima priznate direktno u glavnici	-	-	-	-	-	-	(619)	(619)
Stanje 30. lipnja 2024. godine	421.666	258.722	5.890	32.718	(98.645)	620.351	1.511	621.862

Grupi je odobren dugoročni klupski kredit u iznosu 240 milijuna eura te je u cilju zaštite novčanog toga od promjene kamatne stope ugovoren derivativni instrument zaštite, kamatni swap. Temeljem navedenog, na dan 30. lipnja 2024. godine iskazana je dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova u iznosu od 1.283 tisuća eura koja se odnosi na učinkoviti dio promjena fer vrijednosti derivata koji su namijenjeni zaštiti novčanog toka i tako se prezentiraju. Grupa je analizirala utjecaj promjena kamatnih stopa u predstojećem jednogodišnjem razdoblju i potencijalne efekte o promjena istih na fer vrijednost instrumenta i gotovinske tokove po kamati te je 30.8.2024. odlučila izaći iz postojećeg derivativnog instrumenta kamatne zaštite.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. i ovisna društva

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
<i>Gubitak / dobit prije oporezivanja</i>	(21.023)	724
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	17.397	17.847
Financijski prihodi priznati u dobiti ili gubitku	(5.188)	(7.602)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih strana	85	846
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	3.681	8.973
Vrijednosno usklađenje zaliha	196	78
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	21	14
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	-	6
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	26.707	27.346
Smanjenje dugoročnih rezerviranja (Smanjenje) / povećanje odgođenih prihoda za imovinu koja se financira od drugih	(185) (84)	(600) 11.656
Promjene u radnom kapitalu:		
Povećanje zaliha	(3.881)	(1.858)
Smanjenje potraživanja od kupaca	10.671	10.097
Smanjenje potraživanja od povezanih strana	17.717	32.586
Povećanje potraživanja od zaposlenih	(12)	(3)
Povećanje potraživanja od države	(43.077)	(20.793)
(Povećanje) / smanjenje ostalih potraživanja	(954)	204
Povećanje obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	58.263	2.375
Smanjenje obveza za poreze i doprinose	(4.962)	(4.404)
Povećanje obveza prema zaposlenima	1.387	1.432
Smanjenje ostalih obveza	(5.241)	(17.499)
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	51.518	61.425

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (nastavak)		
Novac ostvaren poslovanjem	51.518	61.425
Plaćene kamate	(14.914)	(7.047)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	36.604	54.378
Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Nabava materijalne, nematerijalne imovine i ulaganja u nekretnine	(29.938)	(12.199)
Izdaci za predujmove za dugotrajnu imovinu	(85)	-
Primici / (izdaci) za predujmove za kratkotrajnu imovinu	962	(13)
Primici s osnove dugotrajnih potraživanja	14.790	15.180
Primici / (izdaci) s osnove kratkotrajne financijske imovine	56	(29)
Izdaci s osnove dugotrajne financijske imovine	(243)	(1.889)
Naplaćene kamate	1.454	2.689
Isplata dobiti manjinskom udjelu	(619)	(405)
Neto novac iz ulagateljskih aktivnosti	(13.623)	3.334
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	11.750	337
Otplate zajmova i kredita	(15.810)	(4.124)
Neto novac iz financijskih aktivnosti	(4.060)	(3.787)
Neto povećanje novca	18.921	53.925
Novac na dan 1. siječnja	86.259	44.875
Novac na dan 30. lipnja	105.180	98.800

1/ OPĆI PODACI

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

Uprava je na dan 23. rujna 2024. godine odobrila izdavanje ovih konsolidiranih polugodišnjih financijskih izvještaja za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine.

Konsolidirani polugodišnji financijski izvještaji nisu revidirani.

2/ OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove za pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

Značajne računovodstvene politike

Polugodišnji financijski izvještaji sastavljeni su temeljem istih računovodstvenih politika i metoda izračuna koji su se koristili kod pripreme godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe na dan 31. prosinca 2023. godine. Pojedini novi računovodstveni standardi i tumačenja na snazi su od 1. siječnja 2024. godine, ali nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje.

Ključne računovodstvene procjene

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

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

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

3/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Poslovni segmenti su sljedeći:

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

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

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od prodaje i distribucije plina	118.614	136.842
Prihodi od prodaje lijekova	37.174	31.157
Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada	36.427	29.886
Prihodi od distribucije vode	30.976	29.085
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	19.678	20.549
Prihodi od parkiranja	12.116	11.060
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	15.171	10.311
Prihodi od gradnje i upravljanja projektima i objektima	7.720	8.226
Prihodi od skladištenja i najma	6.597	6.347
Ostali prihodi	19.901	18.791
	304.374	302.254
Ostali prihodi obuhvaćaju sljedeće:		
	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	5.453	5.341
Prihodi od tržnica	4.479	4.305
Prihodi od putničkih agencija	2.262	2.620
Prihodi od usluga oglašavanja	2.919	2.225
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	1.885	1.908
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	1.756	1.715
Prihodi od usluga upravljanja sportskim objektima	963	539
Prihodi od izdavačke djelatnosti	184	138
	19.901	18.791

Prihodi i rezultati po segmentima za 1-6/2024. godinu

	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Prihod od prodaje eksternim kupcima	7.720	30.976	36.427	19.678	12.116	6.597	15.171	118.614	37.174	19.901	-	304.374
Inter-segmentalna prodaja	18.363	258	802	2.441	107	91	420	11.207	13	200	(33.902)	-
Ukupno prihod od prodaje	26.083	31.234	37.229	22.119	12.223	6.688	15.591	129.821	37.187	20.101	(33.902)	304.374
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(18.297)	(30.522)	(38.171)	(22.359)	(7.803)	(4.500)	(16.663)	(154.812)	(33.719)	(19.374)	33.032	(313.188)
Dobit / (gubitak) iz operativnih aktivnosti	7.786	712	(942)	(240)	4.420	2.188	(1.072)	(24.991)	3.468	727	(870)	(8.814)
Financijski prihodi	4.131	972	341	-	48	14	3	867	483	62	(1.733)	5.188
Financijski rashodi	(14.359)	(512)	(116)	(38)	(5)	(1)	(56)	(607)	(20)	(2.876)	1.193	(17.397)
Neto financijski rezultat	(10.228)	460	225	(38)	43	13	(53)	260	463	(2.814)	(540)	(12.209)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(2.442)	1.172	(717)	(278)	4.463	2.201	(1.125)	(24.731)	3.931	(2.087)	(1.410)	(21.023)

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

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

Imovina i obveze po segmentima na 30. lipnja 2024. godine

	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Nekretnine, postrojenja i oprema	78.680	555.506	63.312	33.430	9.881	39.799	48.499	97.158	4.918	289.691	46.566	1.267.440
Imovina s pravom korištenja	197	1.315	-	17	142	-	26	1.170	1.331	199	(2.337)	2.060
Nematerijalna imovina	2.499	1.875	607	48	137	396	49	423	72	391	217	6.714
Ulaganja u nekretnine	141.177	-	-	284	-	180.149	928	524	-	1.986	(70.850)	254.198
Zalihe	261	2.774	2.224	4.356	37	25	1.613	676	9.213	950	-	22.129
Potraživanja od kupaca, neto	1.819	50.397	7.708	395	1.319	640	348	10.493	11.798	5.289	-	90.206
Neraspoređena imovina	660.786	34.291	21.197	70.024	35.459	21.146	25.916	175.997	34.235	108.249	(683.102)	504.198
Ukupna imovina	885.419	646.158	95.048	108.554	46.975	242.155	77.379	286.441	61.567	406.755	(709.506)	2.146.945
Izdane obveznice	302.875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302.875
Obveze prema dobavljačima	2.311	27.166	8.374	3.682	339	422	1.753	187.362	8.290	5.612	-	245.311
Obveze prema zaposlenima	1.430	1.537	2.712	977	437	150	976	1.047	597	1.033	-	10.896
Kapital i neraspoređene obveze	578.803	617.455	83.962	103.895	46.199	241.583	74.650	98.032	52.680	400.110	(709.506)	1.587.863
Ukupno kapital i obveze	885.419	646.158	95.048	108.554	46.975	242.155	77.379	286.441	61.567	406.755	(709.506)	2.146.945
Kapitalni izdaci:	1.733	10.892	9.921	50	596	403	305	3.032	1.174	743	-	28.849
Nekretnine, postrojenja i oprema	773	10.860	9.920	50	516	403	305	3.015	1.159	738	-	27.739
Nematerijalna imovina	960	32	1	-	80	-	-	17	15	5	-	1.110
Amortizacija i umanjeње imovine	343	12.946	2.893	569	670	303	646	6.073	350	1.914	-	26.707

Imovina i obveze po segmentima na 31. prosinca 2023. godine

	Upravljanje projektima i objektima	Distribucija vode	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih	Prodaja i distribucija plina	Prodaja lijekova	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Nekretnine, postrojenja i oprema	78.198	556.964	56.115	33.947	9.969	39.582	48.832	100.053	4.885	290.239	46.567	1.265.351
Imovina s pravom korištenja	141	1.494	-	18	202	38	29	1.498	544	231	(2.802)	1.393
Nematerijalna imovina	1.609	2.236	804	48	64	455	53	463	67	254	216	6.269
Ulaganja u nekretnine	141.177	-	-	284	-	180.148	928	524	-	1.986	(70.849)	254.198
Zalihe	267	1.660	936	3.874	29	57	1.891	494	8.196	1.040	-	18.444
Potraživanja od kupaca, neto	1.825	53.429	7.483	601	1.623	595	396	23.978	11.902	2.726	-	104.558
Neraspoređena imovina	692.708	34.755	11.398	68.543	32.634	19.812	21.949	129.225	31.671	102.793	(675.801)	469.687
Ukupna imovina	915.925	650.538	76.736	107.315	44.521	240.687	74.078	256.235	57.265	399.269	(702.669)	2.119.900
Izdane obveznice	304.346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.724)	302.622
Obveze prema dobavljačima	2.532	19.734	5.200	4.722	841	575	2.835	137.606	6.859	4.251	-	185.155
Obveze prema zaposlenima	1.285	1.268	2.404	864	410	132	890	760	594	902	-	9.509
Kapital i neraspoređene obveze	607.762	629.536	69.132	101.729	43.270	239.980	70.353	117.869	49.812	394.116	(700.945)	1.622.614
Ukupno kapital i obveze	915.925	650.538	76.736	107.315	44.521	240.687	74.078	256.235	57.265	399.269	(702.669)	2.119.900
Ostale segmentalne informacije												
Kapitalni izdaci:	51	18.012	3.606	31	369	134	1.986	5.469	248	1.997	-	31.903
Nekretnine, postrojenja i oprema	50	17.968	3.505	31	305	83	1.986	5.437	212	1.980	-	31.557
Nematerijalna imovina	1	44	101	-	64	51	-	32	36	17	-	346
Amortizacija i umanjenje imovine	480	26.443	5.177	1.161	1.532	612	1.196	12.868	703	3.980	-	54.152

4/ OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od ukidanja rezerviranja	6.291	5.162
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda	10.651	10.846
Prihodi od subvencija, potpora i refundacija	86.737	47.551
Naplaćena otpisana potraživanja	3.639	3.931
Prihodi od interne realizacije	1.499	1.497
Prihodi od naplate štete	532	321
Ostalo	4.791	4.333
	114.140	73.641

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

- financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada,
- ugovor o zakupu objekta Arena Zagreb
- subvencije države za električnu energiju temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 19.581 tisuća eura (NN 104/22, 106/22 i 121/22) te nadoknadu razlike u cijeni troška dobave plina u iznosu od 24.644 tisuća eura sukladno Uredbi o uklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 31/23) i Uredbi o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 74/23) kojom su propisani uvjeti i postupak za nadoknadu razlike u cijeni troška dobave ako trgovac ili opskrbljivač prirodnim plinom u razdoblju od 1. travnja 2023. godine do 31. ožujka 2024. godine isporučuje plin opskrbljivaču u obvezi javne usluge na temelju ugovora o prodaji prirodnog plina sklopljenog prije 1. travnja 2023. godine i ako je tako kupljen i plaćen (nabavljen) plin za opskrbljivača u obvezi javne usluge po prosječnoj nabavnoj cijeni isporuke plina većoj od cijene određene Uredbom. Dana 1. travnja 2024. godine stupile su na snagu Izmjene i dopune Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 32/24), a kojom nije predviđena mogućnost opskrbljivača u obvezi javne usluge na nadoknadu razlike u cijeni propisano čl. 8. a nakon 31. ožujka 2024. godine. Da je navedenom izmjenom predviđena mogućnost opskrbljivača u obvezi javne usluge na nadoknadu razlike u cijeni koja je važila do 31. ožujka 2024. godine, sukladno obračunu koji je bio važeći do 31. ožujka 2024. godine, prihodi od države po osnovi subvencija za razdoblje 1. travnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine bili bi uvećani za 27.369 tisuće eura.

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Subvencije i potpore od Grada Zagreba	17.907	1.556
Subvencije, potpore i refundacije od Republike Hrvatske i ostalih	68.830	45.995
	86.737	47.551

5/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi sirovina i materijala	10.553	9.303
Troškovi utrošene energije	17.059	30.487
Otpis sitnog inventara	1.182	486
a) Ukupno materijalni troškovi	28.794	40.276
b) Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	381	264
c) Troškovi prodane robe	213.946	162.352
Usluge najamnina i zakupnina	2.726	2.563
Usluge održavanja	6.283	6.844
Komunalne usluge i naknade	18.509	7.373
Troškovi kooperanata	6.537	5.308
Intelektualne usluge	1.808	1.241
Troškovi prijevoznih usluga	4.359	3.667
Premije osiguranja	1.269	1.039
Usluge obrade podataka i održavanja računanih programa	3.179	2.683
Usluge reklame i promidžbe	104	135
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	788	780
Ostale vanjske usluge	5.509	6.180
d) Ukupno vanjske usluge	51.071	37.813
	294.192	240.705

Troškovi prodane robe i promjene u odnosu na isto razdoblje 2023. godine odnose se najvećim dijelom na povećane troškove nabave prirodnog plina za kupce kategorije kućanstvo/javna usluga te većem broju prodanih lijekova,

Tijekom 2024. godine sklopljeni su ugovori sa dobavljačima za preuzimanje i daljnje zbrinjavanje bio-otpada koji se do tada odvozio na Jakuševac što je utjecalo na povećanje vanjskih troškova komunalnih usluga i naknada. Također, povećana je količina zbrinutog otpada kao i cijena zbrinjavanja istog.

6/ TROŠKOVI OSOBLJA

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi neto plaća i naknade	52.243	44.236
Troškovi poreza i doprinosa	32.040	27.109
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala materijalna prava	13.920	13.494
Umanjenje za realizirane troškove rezerviranih otpremnina i naknada za kolektivni višak	(144)	(2.377)
	98.059	82.462
Broj zaposlenih na kraju razdoblja	7.446	7.067
Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	7.068	6.855
	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi osoblja	98.059	82.462
Prihodi od ukidanja za otpremnine i naknade za otkazni rok	(144)	(125)
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	(5.150)	(4.306)
	92.765	78.031

7/ FINANCIJSKI RASHODI

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi kamata	15.761	14.814
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica	268	1.134
Troškovi kamata od povezanih strana	4	7
Ostali financijski rashodi	1.364	1.892
	17.397	17.847

8/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva i alati	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Materijalna imovina ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2023.	446.836	1.700.628	168.301	97.339	6.380	52.788	2.472.272
Nove nabave	-	2.906	2.610	170	-	25.870	31.556
Prijenos sa imovine u pripremi	278	16.140	5.559	3.564	-	(25.463)	78
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	(148)	463	(22)	(214)	(1.722)	(1.643)
Revalorizacija	2.314	2.954	-	-	-	-	5.268
Rashodi, otuđenja i prodaje	(346)	(90)	(4.998)	(1.344)	(2)	(3.265)	(10.045)
Isknjiženje	-	(25.393)	-	-	-	-	(25.393)
Reklasifikacija na MRS 40	(5.484)	(3.771)	-	-	-	(11.637)	(20.892)
Stanje 31.12.2023.	443.598	1.693.226	171.935	99.707	6.164	36.571	2.451.201
Nove nabave	-	458	1.633	58	-	25.590	27.739
Prijenos sa imovine u pripremi	-	3.744	4.612	8.852	12	(17.220)	-
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	11	(8)	(9)	-	(172)	(178)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	-	(1.625)	(19)	-	(177)	(1.821)
Učinci prepravaka	-	125	-	-	-	-	125
Stanje 30.06.2024.	443.598	1.697.564	176.547	108.589	6.176	44.592	2.477.066
ISPRAVK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2023.	12.367	943.377	125.706	83.464	154	4.125	1.169.193
Amortizacija	-	36.448	9.710	4.358	-	(81)	50.435
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-	-	534	534
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	(213)	908	(102)	(137)	(1.714)	(1.258)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(84)	(4.944)	(1.330)	-	(391)	(6.749)
Isknjiženje	-	(25.393)	-	-	-	-	(25.393)
Reklasifikacija na MRS 40	-	(532)	-	-	-	-	(532)
Stanje 31.12.2023.	12.367	953.603	131.380	86.390	17	2.473	1.186.230
Amortizacija	-	18.225	4.820	2.436	-	-	25.481
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	5	(7)	(9)	-	-	(11)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	-	(1.591)	(18)	-	-	(1.609)
Stanje 30.06.2024.	12.367	971.833	134.602	88.799	17	2.473	1.210.091
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje na 01.01.2023.	434.469	757.251	42.595	13.875	6.226	48.663	1.303.079
Stanje na 31.12.2023.	431.231	739.623	40.555	13.317	6.147	34.098	1.264.971
Stanje na 30.06.2024.	431.231	725.731	41.945	19.790	6.159	42.119	1.266.975

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Neto vrijednost bez predujmova	1.266.975	1.264.971
Predujmovi za materijalnu imovinu	465	380
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	1.267.440	1.265.351

9/ FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina prikazana je kako slijedi:

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
/i/ Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Ulaganja u dionice (<i>bilješka 15</i>)	150	150
/ii/ Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku		
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	9.660	9.660
<i>Kratkoročni dio</i>	-	-
<i>Dugoročni dio</i>	9.660	9.660
Depoziti s dospijećem do jedne godine (<i>bilješka 15</i>)	35	13
Depoziti za rješavanje imovinsko pravnih odnosa (<i>bilješka 15</i>)	3.041	3.074
Ostale vrijednosnice koje se drže do dospijeća (<i>bilješka 15</i>)	750	795
	<u>3.826</u>	<u>3.882</u>
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - kratkoročni dio</i>	3.826	3.882
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - dugoročni dio</i>	9.660	9.660
/iii/ Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
Ulaganja u dionice	6.509	7.073
	<u>3.976</u>	<u>4.032</u>
Financijska imovina ukupno kratkoročni dio	3.976	4.032
Financijska imovina ukupno dugoročni dio	16.169	16.733

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

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

10/ DERIVATIVNA FINANCIJSKA IMOVINA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Derivativni financijski instrument – zaštita od promjene kamatnih stopa	806	-

Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit odnosi se na ulaganja u dionice Medike d.d. (1.025 dionica).

U cilju minimizacije neizvjesnosti u pogledu budućih troškova kamata, Društvo se ugovaranjem kamatnog swapa zaštitilo od rizika promjene vrijednosti očekivanih novčanih tokova zbog kamatnog rizika uslijed promjene referentne promjenjive kamatne stope na primljeni dugoročni kredit. Zaštićenu stavku predstavljaju vjerojatni budući novčani tokovi proizašli iz promjenjive kamatne stope na dugoročni klupski kredit – 6M EURIBOR.

Grupa je analizirala utjecaj promjena kamatnih stopa u predstojećem jednogodišnjem razdoblju i potencijalne efekte o promjena istih na fer vrijednost instrumenta i gotovinske tokove po kamati te je 30.8.2024. odlučila izaći iz postojećeg derivativnog instrumenta kamatne zaštite.

11/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja prikazana su kako slijedi:

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Dugoročni dio		
Potraživanja od povezanih strana /i/	85.402	92.511
Potraživanja po zajmovima	408	355
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	97	67
Ostala potraživanja /ii/	59.896	63.551
	145.803	156.484

/i/ Potraživanje od povezanih strana:

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana Društva	132.039	143.295
Diskont nedospjelih potraživanja od člana Društva	(42.944)	(44.443)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana Društva	(1.216)	(1.216)
1. Ukupno potraživanja od člana Društva	87.879	97.636
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 13)</i>	<i>11.469</i>	<i>15.423</i>
Dani zajmovi povezanim stranama	41.084	41.797
Vrijednosno usklađenje danih zajmova povezanim stranama	(27.961)	(28.670)
2. Dani zajmovi povezanim stranama	13.123	13.127
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 13)</i>	<i>4.131</i>	<i>2.829</i>
Ukupno potraživanja od povezanih strana (1+2)	101.002	110.763
<i>Kratkoročni dio ukupno</i>	<i>15.600</i>	<i>18.252</i>
<i>Dugoročni dio ukupno</i>	<i>85.402</i>	<i>92.511</i>

11/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od člana društva odnose se na potraživanja od Grada Zagreba za financiranje 50%-tnih troškova najma sportskog objekta Arena Zagreb u iznosu od 33.886 tisuća eura neto (2023. godine: 34.873 tisuća eura neto), na potraživanje po ugovorima o višegodišnjem zakupu objekata javne namjene (škole, vrtići, bazeni) koje je Grupa iskazala kao dugotrajno potraživanje od Grada Zagreba kao zakupnika sukladno *IFRIC-u 12 Sporazumi o koncesijama za usluge* u iznosu od 46.325 tisuća eura (2023. godine: 50.310 tisuća eura). Razdoblje trajanja zakupa ugovoreno je na rok 7-13 godina od kojih 2 ugovora u 2028. godini, 1 u 2032. godini i 2 u 2035. godini. Zakupnina po ugovorima plaća se mjesečno. Sukladno ugovoru Grupa ima obvezu investicijskog upravljanja i održavanja objekata čitavo vrijeme trajanja ugovora a koji troškovi upravljanja i održavanja su uračunati u izračun mjesečne zakupnine.

Na dan 31.12.2023. potraživanja od Grada Zagreba po višegodišnjim ugovorima o zakupu objekata javne namjene, neto knjigovodstvene vrijednosti od 37.426 tisuća eura (31.12.2023. 40.470 tisuća eura), registrirana su kao osiguranje plaćanja po osnovi Ugovora o dugoročnom klupskom kreditu.

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

/ii/ Ostala potraživanja:

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od Republike Hrvatske	33.886	34.873
Ostala potraživanja	33.797	36.735
Umanjenje ostalih potraživanja	(312)	(312)
Umanjenje potraživanja za kreditne rizike u kreditima stambenih zgrada	(321)	(321)
	67.050	70.975
<i>Kratkoročni dio</i>	<i>7.154</i>	<i>7.424</i>
<i>Dugoročni dio</i>	<i>59.896</i>	<i>63.551</i>

12/ ZALIHE

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Sirovine i materijal	18.930	16.018
Gotovi proizvodi	1.763	2.030
Proizvodnja u tijeku	564	687
Trgovačka roba	9.299	8.284
Predujmovi za zalihe	124	115
Vrijednosno usklađenje zaliha	(8.551)	(8.690)
	22.129	18.444

Povećanje zaliha najvećim se dijelom odnosi na povećanje zaliha sirovina i materijala kod podružnice Čistoća (1.267 tisuća eura) i društva Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. (1.266 tisuća eura) te povećanje trgovačke robe kod ustanove Gradska ljekarna Zagreb (1.052 tisuća eura).

13/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana društva i ostalih povezanih strana	49.656	66.613
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja od člana društva (bilješka 11)	11.469	15.423
Tekuće dospijeće danih zajmova povezanim stranama (bilješka 11)	4.131	2.829
Ukalkulirana kamata po danim zajmovima povezanim stranama	391	116
Vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih strana /i/	(10.047)	(11.579)
	55.600	73.402

Potraživanja od člana društva i ostalih povezanih strana odnose se na potraživanja iz redovnih isporuka radova i usluga prema članu društva i ostalim povezanim društvima koja su u vlasništvu Grada Zagreba.

Dani zajmovi povezanim stranama odnose se na kratkoročno dospijeće dugoročnih zajmova (bilješka 11/i/).

14/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od kupaca	90.206	104.558
Potraživanja od Republike Hrvatske i drugih institucija /i/	145.282	104.238
Potraživanja od zaposlenih	59	47
Ostala potraživanja /ii/	17.613	14.645
	253.160	223.488

/i/ Povećanje potraživanja od Republike Hrvatske i drugih institucija u 2024. godini proizlazi iz potraživanja od RH na temelju Izmjena i dopuna Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije. Izmjenama Uredbe od 6. srpnja 2023. godine regulirano je pravo trgovca, opskrbljivača plinom koji opskrbljuje opskrbljivača u obvezi javne usluge ili opskrbljivača u obvezi javne usluge, za nadoknadu razlike u cijeni, ukoliko trgovac ili opskrbljivač plinom u razdoblju od 1. travnja 2023. godine do 30. ožujka 2024. godine isporučuje plin opskrbljivaču u obvezi javne usluge na temelju ugovora o prodaji plina sklopljenog prije 1. travnja 2023. godine i ako je tako kupljen i nabavljen plin za opskrbljivača u obvezi javne usluge po prosječnoj nabavnoj cijeni isporuke prirodnog plina većoj od cijene uređene Uredbom. Društvo Gradska plinara Zagreb Opskrba d.o.o., kao opskrbljivač u obvezi javne usluge, sa datumom 30. lipnja 2024. godine nadležnom Ministarstvu je podnijelo četiri kvartalna zahtjeva za nadoknadu u ukupnom iznosu od 143.915 tisuća eura neto, o kojima se do dana utvrđivanja i objavljivanja ovih godišnjih financijskih izvještaja još nije odlučilo.

Dana 1. travnja 2024. godine stupile su na snagu Izmjene i dopune Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 32/24), a kojom nije predviđena mogućnost opskrbljivača u obvezi javne usluge na nadoknadu razlike u cijeni propisano čl.8. a nakon 31. ožujka 2024. godine. Da je navedenom izmjenom predviđena mogućnost opskrbljivača u obvezi javne usluge na nadoknadu razlike u cijeni koja je važila do 31. ožujka 2024. godine, sukladno obračunu koji je bio važeći do 31. ožujka 2024. godine, prihodi od države po osnovi subvencija za razdoblje 1. travnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine bili bi uvećani za 27.369 tisuća eura.

14/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

/ii/ Ostala potraživanja odnose se na:

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	6.170	5.575
Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja	8.081	6.305
Dani predujmovi	2.872	2.340
Potraživanja od osiguravajućih društava i za naknadu šteta	298	308
Ostala potraživanja	529	461
Očekivani kreditni gubici danih predujmova	(337)	(344)
	17.613	14.645

15/ FINANCIJSKA IMOVINA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (bilješka 9)	150	150
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku (bilješka 9)	3.826	3.882
	3.976	4.032

16/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Žiro račun	38.435	60.605
Blagajna	346	368
Žiro račun devizni	623	623
Ostala novčana sredstva	65.776	24.663
	105.180	86.259

Od ostalih novčanih sredstva iskazanih na 30. lipnja 2024. godine u iznosu od 65.776 tisuća eura (na 31. prosinca 2023. godine 24.663 tisuća eura) 65.690 tisuća eura se odnosi na depozite oročene kod poslovnih banaka na razdoblje do tri mjeseca te koji se tretiraju kao novčani ekvivalenti.

17/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
<i>Dugoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	210.715	222.454
Financijski najam	76.836	69.825
	287.551	292.279
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	23.478	23.478
Financijski najam	6.738	6.069
Ostalo (kamate)	10.979	11.198
	41.195	40.745
Ukupno krediti i najmovi	328.746	333.024

18/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	30.06.2023.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Obveze prema dobavljačima /i/	245.311	185.155
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	4.769	3.808
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	10.896	9.509
Ostale obveze	65.325	68.582
	326.301	267.054

/i/ Unutar obveza prema dobavljačima iskazane su obveze prema dobavljaču koje se odnose na potraživanje od Republike Hrvatske kao što je navedeno u bilješci 12/i/.

19/ OBVEZE PREMA POVEZANIM STRANAMA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Obveze prema povezanim stranama	1.583	3.476

Smanjenje obveza prema povezanim društvima najvećim dijelom odnosi se na smanjenje obveze za jamstva prema Gradu Zagrebu za obveznice izdane 2016. godine.

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

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	258.722	254.630
Povećanje iz revalorizacije (neto)	-	4.092
Stanje na kraju razdoblja	258.722	258.722

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

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	5.070	3.172
Revalorizacija nekretnina (neto)	-	1.898
Vrednovanje financijske imovine (neto)/vlasnički vrijednosni papiri	(463)	-
Vrednovanje financijske imovine (neto)/kamatni swap	1.283	-
Stanje na kraju godine	5.890	5.070
Pričuve iz revalorizacije ukupno (a+b)	264.612	263.792

21/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Upravljanje Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba

Dana 3. kolovoza 2024. prestao je važiti Ugovor o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba temeljem Odluke o jednostranom raskidu Ugovora o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda što ga je Gradska skupština Grada Zagreba donijela na 30. sjednici 25. siječnja 2024. godine. Grad Zagreb je zaključkom od 12. srpnja 2024. godine utvrdio da društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. kao javni isporučitelj vodnih usluga sukladno Zakonu o vodnim uslugama koristi i upravlja Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda grada Zagreba od 4. kolovoza 2024. godine.

Promjene u Nadzornom odboru Matičnog društva

Dana 2. srpnja 2024. godine Suzana Brenko podnijela je ostavku na mjesto članice i predsjednice Nadzornog odbora Zagrebačkog holdinga.

Prijevremeni raskid ugovora o derivativnom instrumentu kamatne zaštite

Grupa je analizirala utjecaj promjena kamatnih stopa u predstojećem jednogodišnjem razdoblju i potencijalne efekte o promjena istih na fer vrijednost instrumenta i gotovinske tokove po kamati te je 30.8.2024. odlučila izaći iz postojećeg derivativnog instrumenta kamatne zaštite.

Izdana jamstva

Društvo je početkom rujna 2024. godine izdalo solidarno jamstvo povezanom društvu Gradska plinara Zagreb – Opskrba d.o.o. za obveze po Okvirnom ugovoru o prodaji prirodnog plina na virtualnoj točki trgovanja.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

30.06.2024

Godina:

2024

Polugodišnje
razdoblje:

1

Polugodišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03677702

Oznaka matične
države članice

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080042653

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

85584865987

LEI:

74780090ND4TXRKKO752

Šifra
ustanove:

5790

Tvrta izdavateljca: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 41

Adresa e-pošte: zgh-royal-blue@zgh.hr

Internet adresa: www.zgh.hr

Broj zaposlenih
(krajem)

7446

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRADSKA LJEKARNA ZAGREB

ZAGREB, KRALJA DRŽISLAVA 4

1269739

GRADSKA PLINARA ZAGREB D.O.O.

ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1

3276066

GRADSKA PLINARA ZAGREB OPSKRBA D.O.O.

ZAGREB, RADNIČKA CESTA 1

2371090

MIBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO D.O.O.

ZAGREB, SAVSKA CESTA 1

4123433

VODOOPSKRBA I ODVODNJA D.O.O.

ZAGREB, FOLNEGOVIČEVA 1

4123425

ZAGREB PLAKAT D.O.O.

ZAGREB, HEBRANGOVA 32

2076543

Knjigovodstveni
servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Smolković Vlatka

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +385 (0)1 6420 701

Adresa e-pošte: vlatka.smolkovic@zgh.hr

Revizorsko društvo:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.714.274.653	1.706.899.842
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	6.327.748	6.794.563
1. Izdaci za razvoj	004	35.894	37.119
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.892.138	3.161.640
3. Goodwill	006	216.522	216.522
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.540.102	2.782.414
6. Ostala nematerijalna imovina	009	643.092	596.868
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.520.882.797	1.523.617.196
1. Zemljište	011	431.231.340	431.231.340
2. Građevinski objekti	012	739.622.751	725.729.975
3. Postrojenja i oprema	013	40.554.774	41.945.885
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	13.316.562	19.790.204
5. Biološka imovina	015	0	11.618
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	380.045	465.137
7. Materijalna imovina u pripremi	017	34.097.324	42.117.750
8. Ostala materijalna imovina	018	7.482.313	8.127.599
9. Ulaganje u nekretnine	019	254.197.688	254.197.688
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	27.385.333	26.375.105
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	10.297.331	8.991.730
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	355.347	408.222
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	16.732.655	16.975.153
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	145.831.923	136.402.566
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	82.213.185	76.410.049
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	66.936	96.655
4. Ostala potraživanja	035	63.551.802	59.895.862
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	13.846.852	13.710.412
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	400.050.192	433.874.962
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	18.444.582	22.128.974
1. Sirovine i materijal	039	8.289.758	11.341.488

2. Proizvodnja u tijeku	040	392.599	269.307
3. Gotovi proizvodi	041	1.394.886	1.127.514
4. Trgovačka roba	042	8.284.412	9.299.126
5. Predujmovi za zalihe	043	82.927	91.539
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	287.425.276	297.075.995
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	70.456.480	51.078.320
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	104.557.358	90.205.939
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	47.015	58.927
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	102.204.119	145.281.659
6. Ostala potraživanja	052	10.160.304	10.451.150
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.921.632	9.490.361
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	2.945.816	4.521.418
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	943.741	992.856
9. Ostala financijska imovina	062	4.032.075	3.976.087
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	86.258.702	105.179.632
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.575.260	6.170.184
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.119.900.105	2.146.944.988
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	116.675.736	117.908.986
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	642.558.912	621.861.851
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	421.666.149	421.666.149
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	32.718.029	32.718.029
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	32.718.029	32.718.029
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	258.720.675	258.720.675
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	5.070.684	5.891.094
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	5.692.246	5.229.971
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	-621.562	661.123
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-92.754.418	-76.905.892
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	92.754.418	76.905.892

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.723.468	-21.739.418
1. Dobit poslovne godine	087	15.723.468	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	21.739.418
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.414.325	1.511.214
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	39.662.107	39.477.336
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	11.841.894	11.841.894
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	19.356.176	19.171.405
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	8.464.037	8.464.037
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	686.795.373	678.926.555
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.123.533	1.042.054
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	223.199.303	220.050.417
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	69.079.566	67.500.608
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	302.622.352	302.874.800
10. Ostale dugoročne obveze	107	32.383.538	29.027.946
11. Odgođena porezna obveza	108	58.387.081	58.430.730
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	332.441.189	388.320.261
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	3.475.630	1.583.467
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	40.744.948	41.194.863
7. Obveze za predujmove	116	3.806.959	4.768.738
8. Obveze prema dobavljačima	117	185.155.243	245.310.918
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	9.509.464	10.895.881
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.515.175	7.553.058
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	619.475
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	77.233.770	76.393.861
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	418.442.524	418.358.985
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.119.900.105	2.146.944.988
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	116.675.736	117.908.986

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.06.2024

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	375.895.438	418.514.120
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	41.106.321	51.458.681
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	261.147.491	252.915.802
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.496.989	1.499.140
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	3.783.342	17.907.116
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	68.361.295	94.733.381
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	364.926.147	427.328.457
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	263.558	381.450
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	240.441.134	293.810.900
a) Troškovi sirovina i materijala	010	40.276.515	28.793.810
b) Troškovi prodane robe	011	162.351.569	213.945.906
c) Ostali vanjski troškovi	012	37.813.050	51.071.184
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	82.461.721	98.058.619
a) Neto plaće i nadnice	014	55.438.852	66.032.685
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	17.188.583	20.517.178
c) Doprinosi na plaće	016	9.834.286	11.508.756
4. Amortizacija	017	27.345.872	26.707.122
5. Ostali troškovi	018	1.263.282	1.389.437
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	9.916.586	3.982.832
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	5.909	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	9.910.677	3.982.832
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	298.603	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	298.603	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.935.391	2.998.097
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	7.601.830	5.188.114
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	220.375	205.000
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	2.242.047	1.025.503
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	563.023	116
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.108.791	837.535
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	315.170	1.612.967
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	3.122.229	1.499.304
10. Ostali financijski prihodi	040	30.195	7.689
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	17.846.816	17.396.831

1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	4.886	2.959
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	2.464	1.168
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	15.718.355	15.889.860
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	335	287
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	2.120.776	1.502.557
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	383.497.268	423.702.234
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	382.772.963	444.725.288
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	724.305	-21.023.054
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	724.305	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-21.023.054
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	724.305	-21.023.054
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	724.305	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-21.023.054
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	724.305	-21.023.054
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	343.091	-21.739.418
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	381.214	716.364
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	724.305	-21.023.054
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	4.480.780	1.125.558
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	2.266.906	-563.750
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	116.508	0

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	2.150.398	-563.750
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	408.043	-101.475
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	2.213.874	1.689.308
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	2.213.874	1.564.250
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	125.058
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	398.497	281.565
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	3.674.240	945.468
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.398.545	-20.077.586
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	4.398.545	-20.202.644
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	4.017.331	-20.919.008
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	381.214	716.364

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	724.305	-21.023.054
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	58.560.577	42.629.457
a) Amortizacija	003	27.345.872	26.707.122
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.602.000	-5.188.480
e) Rashodi od kamata	007	17.846.829	17.396.339
f) Rezerviranja	008	-600.000	-184.772
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	21.569.876	3.899.248
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	59.284.882	21.606.403
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.138.810	29.911.735
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-18.095.790	49.446.529
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	22.092.600	-15.654.189
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.858.000	-3.880.605
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	61.423.692	51.518.138
4. Novčani izdaci za kamate	018	-7.046.695	-14.914.073
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	54.376.997	36.604.065
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	200	200
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	2.689.000	1.453.656
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	13.278.800	15.423.954
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	15.968.000	16.877.810
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-12.199.022	-29.937.547
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	-433.000	-563.487
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.632.022	-30.501.034

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	3.335.978	-13.623.224
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	336.684	11.750.417
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	336.684	11.750.417
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.161.461	-11.739.751
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-2.962.567	-4.070.578
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.124.028	-15.810.329
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.787.344	-4.059.912
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	53.925.631	18.920.929
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	44.874.748	86.258.702
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	98.800.379	105.179.631

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2024 do 30.6.2024

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	9	10	11	12	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	421.666.149	32.718.029	254.628.777	3.172.470	0	-92.748.357	-6.061	619.431.007	1.200.380	620.631.387
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	421.666.149	32.718.029	254.628.777	3.172.470	0	-92.748.357	-6.061	619.431.007	1.200.380	620.631.387
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	15.723.468	15.723.468	619.475	16.342.943
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	4.091.898	0	0	0	0	4.091.898	0	4.091.898
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	2.519.776	0	0	0	2.519.776	0	2.519.776
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	-621.562	0	0	-621.562	0	-621.562
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	-405.530	-405.530
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	-6.061	6.061	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	421.666.149	32.718.029	258.720.675	5.692.246	-621.562	-92.754.418	15.723.468	641.144.587	1.414.325	642.558.912
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	4.091.898	2.519.776	-621.562	0	0	5.990.112	0	5.990.112
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	4.091.898	2.519.776	-621.562	0	15.723.468	21.713.580	619.475	22.333.055
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	-6.061	6.061	0	-405.530	-405.530
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	421.666.149	32.718.029	258.720.675	5.692.246	-621.562	-92.754.418	15.723.468	641.144.587	1.414.325	642.558.912
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	421.666.149	32.718.029	258.720.675	5.692.246	-621.562	-92.754.418	15.723.468	641.144.587	1.414.325	642.558.912
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	-21.739.418	-21.739.418	716.364	-21.023.054
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	-462.275	0	0	0	-462.275	0	-462.275
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	1.282.685	0	0	1.282.685	0	1.282.685
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	125.058	0	125.058	0	125.058
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	-619.475	-619.475

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	15.723.468	-15.723.468	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	421.666.149	32.718.029	258.720.675	5.229.971	661.123	-76.905.892	-21.739.418	620.350.637	1.511.214	621.861.851
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	-462.275	1.282.685	125.058	0	945.468	0	945.468
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	-462.275	1.282.685	125.058	-21.739.418	-20.793.950	716.364	-20.077.586
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	15.723.468	-15.723.468	0	-619.475	-619.475