



ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.

Izvješće posloводства

ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINE

Naša vizija:

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



ZAGREBAČKI
HOLDING

SADRŽAJ

Osnovni podaci o društvu Zagrebački holding d.o.o.	4
Komentar Uprave Društva poslovnih rezultata u prvom polugodištu 2024. godine	6
Izdvojeni poslovni događaji u prvom polugodištu 2024. godine	7
Izvešće posloводства i analiza poslovanja za prvo polugodište 2024. godine	11
Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je izložen Zagrebački holding d.o.o.	14
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	15
Nerevidirani nekonsolidirani polugodišnji financijski izvještaji za razdoblje 1-6/2024. godine	16

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

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

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

- Tomislav Tomašević
- Danijela Dolenc
- Luka Korlaet

Nadzorni odbor:

- Suzana Brenko, predsjednica 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

Predstavnici radnika nisu imenovali svog člana u Nadzornom odboru.

Uprava Društva:

- Ivan Novaković, predsjednik Uprave od 4.10.2021. godine
- Matija Subašić-Maras, članica Uprave od 15.9.2021. godine
- Dubravko Karačić, član Uprave od 13.12.2021. godine
- Damir Novinić, član Uprave od 1.8.2023. 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 od 1.7.2024. godine

Sjedište: Ulica grada Vukovara 41, Zagreb

MBS: 080042653

OIB: 85584865987

Temeljni kapital: 421.666 tisuća EUR

**Broj zaposlenih
na 30.6.2024.:** 5.106

Broj uvrštenih obveznica na Službenom tržištu Zagrebačke burze: 305.000.000

Datum izdanja: 11.7.2023.

Datum dospijeca: 11.7.2028.

Kamata: fiksna 4,90 %, uz polugodišnju isplatu

Glavne djelatnosti Društva:

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

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

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

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

KOMENTAR UPRAVE

na ostvarenje u prvom polugodištu 2024. godine

U prvih šest mjeseci 2024. godine Društvo je nastavilo 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, implementacija SAP sustava te nastavak modernizacije infrastrukture, Društvo je uspjelo održati kontinuiranu kvalitetu pruženih usluga. Fokus Društva zadržao se na uspostavi aktivnosti koje će rezultirati boljim upravljanjem resursima i optimizacijom radnih procesa.

Nadalje posebno bismo istaknuli ulaganje u ljudske resurse potpisivanjem novog kolektivnog ugovora kojim su poboljšana materijalna prava radnika, čime se dodatno jača zadovoljstvo zaposlenika i stabilnost radne snage. Ulaganjem od 13,1 milijun eura u 2024. godini, osigurali smo povećanje osnovice plaće te druge primitke za radnike.

Naša predanost održivom razvoju očituje se kroz provođenje Strategije održivosti, koja uključuje projekte gospodarenja otpadom, korištenje obnovljivih izvora energije i smanjenje negativnog utjecaja na okoliš. Kroz verifikaciju ključnih pokazatelja povezanih s našom obveznicom povezanom s održivim poslovanjem (povećanje udjela obnovljivih izvora energije u ukupnoj potrošnji te povećanje odvojeno prikupljenog komunalnog otpada), jasno smo definirali ciljeve održivosti za razdoblje do 2028. godine.

U idućem razdoblju nastaviti ćemo ulagati u projekte koji su u skladu s našim strateškim ciljevima, a posebno one koji doprinose održivom razvoju, poboljšanju korisničkog iskustva i financijskoj stabilnosti Društva.

Financijski pokazatelji

Društvo Zagrebački holding d.o.o. je u prvom polugodištu 2024. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 0,44 mEUR odnosno sveobuhvatnu dobit od 0,85 mEUR. Ostvarena je operativna dobit (EBIT) u iznosu 12,80 mEUR, dok dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 21,87 mEUR.

U prvom polugodištu 2024. godine poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 140,33 mEUR što predstavlja povećanje od 14,19 mEUR ili 11% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima održavanje čistoće i odvoza otpada i segmentu uređivanja i održavanja zelenih površina uslijed većih prihoda iz proračuna Grada Zagreba. Povećanje ostalih poslovnih prihoda (+6,24 mEUR) odnosi se na financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada Zagreba.

U izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 127,53 mEUR što predstavlja povećanje od 16,38 mEUR odnosno 15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi poslovnih rashoda najznačajnije povećanje bilježe troškovi osoblja radi porasta osnovice za prosječnih 13%, porasta stalnog dodatka te ostalih materijalnih prava koja su definirana Kolektivnim ugovorom, izmjene sistematizacije te porasta prosječnog broja zaposlenih radnika za 7%. Materijalni troškovi i usluge su povećani primarno uslijed porasta troškova zbrinjavanja biootpada i plastike.

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.

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 Društva 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.

Ciljevi održivog poslovanja

Pozitivno verificirani ključni pokazatelji uspješnosti

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

Održivi razvoj Društva i 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, Društvo se usmjerilo ka održivom upravljanju 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/ona/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 Društvo nastavlja unaprjeđenje svojih usluga i poboljšanje kvalitete korisničkog iskustva uz stalnu brigu o zaštiti okoliša.

PROJEKTI DRUŠTVA

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 zvona 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 nadomještena stabla koja su stradala u velikom nevremenu koje je pogodilo Zagreb u srpnju 2023. godine te su posađene nove sadnice. Time je pridonijela ozelenjivanju 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 Markuševac.

Državni inspektorat (DIRH) je u svibnju 2024. godine donio Rješenje o zabrani obavljanja djelatnosti oporabe otpada na postrojenju kompostane Markuševac na lokaciji Čret 2e, sve dok Podružnica Zrinjevac ne ishodí 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.

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 Društva i 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.

Prijava na FZOEU za nabavu 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 prihvatanje 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.

Rezultat poslovanja

Društvo Zagrebački holding d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) je u prvom polugodištu 2024. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 0,44 mEUR odnosno sveobuhvatnu dobit od 0,85 mEUR. Uz povećanje poslovnih prihoda za 11% i povećanje poslovnih rashoda za 15%, u prvom polugodištu 2024. godine zabilježena je operativna dobit (EBIT) u iznosu 12,80 mEUR, dok dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 21,87 mEUR. Iz financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak u iznosu 13,24 mEUR što predstavlja povećanje za 18% 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 000 EUR	u 000 EUR	u %
1	2	3	4=2/3
Poslovni prihodi	140.330	126.141	11%
Poslovni rashodi	(127.529)	(111.154)	15%
Financijski prihodi	4.029	5.906	-32%
Financijski rashodi	(17.267)	(17.135)	1%
Ukupni prihodi	144.359	132.047	9%
Ukupni rashodi	(144.796)	(128.289)	13%
(Gubitak) / dobit prije oporezivanja	(437)	3.758	
<i>Porezni prihod / (rashod)</i>	-	-	
(Gubitak) / dobit za razdoblje	(437)	3.758	
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT			
<i>Stavke koje se nikad neće reklasificirati u račun dobiti i gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	117	
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	-	(21)	
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	1.564	2.214	
Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	125	-	
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	(281)	(399)	
Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje	971	5.669	
<i>EBIT</i>	<i>12.801</i>	<i>14.987</i>	-15%
<i>EBITDA</i>	<i>21.866</i>	<i>24.890</i>	-12%
<i>Gubitak iz financijskih aktivnosti</i>	<i>(13.238)</i>	<i>(11.229)</i>	18%

Prihodi

U prvom polugodištu 2024. godine poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 140,33 mEUR što predstavlja povećanje od 14,19 mEUR ili 11% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 112,92 mEUR (1-6/2023.: 104,97 mEUR), a ostali poslovni prihodi u iznosu od 27,41 mEUR (1-6/2023.: 21,17 mEUR). Ukupno povećanje prihoda od prodaje iznosi 7,95 mEUR, odnosno 8% u odnosu na prethodnu godinu dok povećanje ostalih poslovnih prihoda iznosi 6,24 mEUR ili 30%.

Najznačajnije povećanje prihoda od prodaje zabilježeno je u segmentima (i) održavanje 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) uređivanja i održavanja zelenih površina u iznosu od 4,86 mEUR uslijed većih prihoda iz proračuna Grada Zagreba radi novih cijena radova krajobraznog uređenja zelenih površina i učestalije dinamike radova te većih prihoda za obavljene ostale programe rada (sadhja stabala) (iii) parkiranja u iznosu od 1,06 mEUR radi veće prodaje parkirališnih karata na javnim parkiralištima.

Smanjenje prihoda od prodaje bilježi segment upravljanje objektima (-4,95 mEUR) radi manje ostvarenih (i) prihoda od investicijskih aktivnosti vezanih za izgradnju objekata javne namjene za Grad Zagreb i (ii) prihoda od najma od Grada Zagreba radi isteka ugovora o najmu objekata javne namjene i predaje na upravljanje istom.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda (+6,24 mEUR) odnosi se najvećim dijelom na povećanje prihoda od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba za namjene koje su odobrene od strane Skupštine Grada Zagreba.

Rashodi

U izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 127,53 mEUR što predstavlja povećanje od 16,38 mEUR odnosno 15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U strukturi poslovnih rashoda najznačajnije povećanje bilježe (i) *troškovi osoblja* radi porasta osnovice za prosječnih 13%, porasta stalnog dodatka te ostalih materijalnih prava koja su definirana Kolektivnim ugovorom, izmjene sistematizacije te porasta prosječnog broja zaposlenih radnika za 7%. i (ii) *materijalni troškovi i usluge* primarno uslijed porasta troškova komunalnih naknada i usluga zbog predaje biootpada vanjskom oporabitelju i većih troškova uporabe plastike kao rezultat veće količine i prosječne cijene. *Troškovi vrijednosnog usklađenja* manji su ponajviše radi manje provedenog utuženja korisnika usluga odvoza komunalnog otpada.

Izvještaj o financijskom položaju

U nastavku slijedi skraćeni prikaz imovine, kapitala i obveza iz izvještaja 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	1.308.557	89%	1.309.872	89%	-0,1%
Kratkotrajna imovina	156.235	11%	156.663	11%	-0,3%
Ukupno imovina	1.464.792	100%	1.466.535	100%	-0,1%
Kapital	623.819	43%	622.848	42%	0,2%
Dugoročne obveze	728.993	50%	731.227	50%	-0,3%
Kratkoročne obveze	111.980	8%	112.460	8%	-0,4%
Ukupno kapital i obveze	1.464.792	100%	1.466.535	100%	-0,1%

Na dan 30. lipnja 2024. godine ukupna imovina Društva iznosila je 1.464,79 mEUR i u odnosu na dan 31. prosinca 2023. godine manja je za 1,74 mEUR. Dugotrajna imovina je smanjena za 1,32 mEUR primarno uslijed (i) smanjenja vrijednosti dugotrajnih potraživanja (7,58 mEUR) radi smanjenja potraživanja od člana društva te veće vrijednosti (ii) nekretnina, postrojenja i opreme (4,88 mEUR) radi većih investicijskih aktivnosti i manje evidentiranih troškova amortizacije kao rezultat isknjiženja javnih objekata predanih Gradu Zagrebu na upravljanje i (iii) financijske imovine (0,81 mEUR) radi evidentiranja budućih novčanih tokova proizašlih iz promjenjive kamatne stope na dugoročni klupski kredit.

Vrijednost kratkotrajne imovine smanjena je za 0,43 mEUR u sklopu koje značajnije promjene bilježe potraživanja od povezanih društava koja su smanjena za 9,38 mEUR dok povećanje bilježe pozicije potraživanja od kupaca i ostala potraživanja za 3,13 mEUR i novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 4,33 mEUR.

U strukturi kapitala i obveza, kapital je smanjen za iznos prenesenog gubitka.

Dugoročne obveze bilježe smanjenje u iznosu od 2,23 mEUR ponajviše uslijed smanjenja kreditnih obveza (2,86 mEUR). Na dan 30. lipnja 2024. godine kratkoročne obveze smanjene su za 0,48 mEUR u sklopu koje obveze prema dobavljačima bilježe povećanje za 2,54 mEUR dok su obveze prema ovisnim društvima smanjene za 2,70 mEUR.

Početakom 2024. godine Društvo je poslovalo 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 Društvo.

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

Značajnu ulogu za poslovanje Društva 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 Društva i 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.

Provedbom financijske stabilizacije refinanciranjem postojećih obveza financijskih instrumenata minimizirali su se rizici povezani s financijskom ne stabilnošću.

Upravljanje financijskim rizicima prije svega obuhvaća upravljanje kamatnim i kreditnim rizikom te rizikom likvidnosti.

Kamatni rizik Društva 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 Društva kamatnom riziku novčanog toka svedeno je na minimum. S druge strane, Društvo potencijalno izlaže riziku fer vrijednosti kamatne stope. Budući da Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Društvo kontinuirano prati promjene kamatnih stopa uzimajući u obzir potencijalno refinanciranje i alternativno financiranje te na osnovu toga Društvo izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka.

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

Na razini Društva upravlja se rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati planirani novčani tijek uspoređujući i usklađujući ga s realnim novčanim priljevom i odljevom. Društvo 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 Društvo podmiruje sve svoje dospjele obveze u dospjećima, a korištenjem sinergijskih učinaka širokog portfelja usluga Društva, utječe se na rast prihoda te smanjenje troškova vanjskih usluga, dok će se komercijalizacijom i/ili prodajom neoperativne imovine smanjiti kreditna zaduženosti i povećati likvidnost.

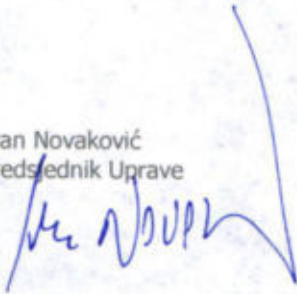
IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠĆA DRUŠTVA ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O. SUKLADNO ZAKONU O TRŽIŠTU KAPITALA

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Nerevidirani financijski izvještaji društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine (nekonsolidirani), sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- Izvještaj poslovodstva društva Zagrebački holding d.o.o. za razdoblje od 1. siječnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine (nekonsolidirani), 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



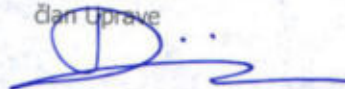
Matija Subašić-Maras
članica Uprave



Dubravko Karačić
član Uprave



Damir Novinić
član Uprave



ZAGREBAČKI HOLDING

d. o. o. 9

ZAGREB, Ulica grada Vukovara 41

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



ZAGREBAČKI
HOLDING

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

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

	Bilješka	1-6/2024.	1-6/2023.
		000 EUR	000 EUR
Prihodi od prodaje	3	112.920	104.973
Ostali poslovni prihodi	4	27.410	21.168
Poslovni prihodi		140.330	126.141
Materijalni troškovi i usluge	5	(50.565)	(43.146)
Troškovi osoblja	6	(63.521)	(52.246)
Amortizacija		(9.065)	(9.903)
Vrijednosno usklađenje imovine		(1.502)	(2.851)
Ostali poslovni rashodi		(2.876)	(3.008)
Poslovni rashodi		(127.529)	(111.154)
NETO OPERATIVNA DOBIT		12.801	14.987
Financijski prihodi		4.029	5.906
Financijski rashodi	7	(17.267)	(17.135)
NETO FINANCIJSKI RASHODI		(13.238)	(11.229)
(GUBITAK) / DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		(437)	3.758
Porezni (rashod) / prihod		-	-
(GUBITAK) / DOBIT RAZDOBLJA		(437)	3.758
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje nikad neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak</i>			
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)		-	117
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		-	(21)
<i>Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak</i>			
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		1.564	2.214
Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak		125	-
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		(281)	(399)
Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje		971	5.669

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 30. lipnja 2024. godine

	Bilješka	30. lipnja 2024.	31. prosinca 2023.
		000 EUR	000 EUR
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	8	562.917	558.060
Ulaganje u nekretnine		321.875	321.875
Imovina s pravom korištenja		216	325
Nematerijalna imovina		4.127	3.285
Ulaganja u ovisna društva		289.899	289.899
Financijska imovina	9	7.807	7.806
Derivativna financijska imovina	9 /iii/	806	-
Dugotrajna potraživanja	10	116.320	123.895
Odgođena porezna imovina		4.590	4.727
Ukupno dugotrajna imovina		1.308.557	1.309.872
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe		9.211	7.830
Potraživanja od povezanih strana	11	76.477	85.861
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	12	22.466	19.336
Financijska imovina	13	436	316
Novac i novčani ekvivalenti	14	47.645	43.320
Ukupno kratkotrajna imovina		156.235	156.663
UKUPNO IMOVINA		1.464.792	1.466.535

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 30. lipnja 2024. godine

	Bilješka	30. lipnja 2024.	31. prosinca 2023.
		000 EUR	000 EUR
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	15	245.270	248.131
Obveze za izdane obveznice		302.875	302.622
Rezerviranja		30.187	30.249
Odgođeno priznavanje prihoda		100.295	99.219
Odgođena porezna obveza		49.734	49.589
Ostale dugoročne obveze		632	659
Derivativne financijske obveze		-	758
Ukupno dugoročne obveze		728.993	731.227
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	16	54.592	52.049
Obveze prema povezanim stranama		19.272	21.969
Obveze po primljenim kreditima i najmovima	15	35.418	34.892
Tekuće dospjeće odgođenog priznavanja prihoda		2.698	3.550
Ukupno kratkoročne obveze		111.980	112.460
UKUPNE OBVEZE		840.973	843.687
NETO IMOVINA		623.819	622.848
KAPITAL I OBVEZE			
Temeljni kapital		421.666	421.666
Revalorizacijske pričuve	17	225.964	225.964
Pričuve fer vrijednosti		661	(622)
Ostale pričuve		32.718	32.718
Preneseni gubitak		(57.190)	(56.878)
Ukupan kapital		623.819	622.848
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.464.792	1.466.535

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

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

	Temeljni kapital	Ostale pričuve	Pričuve iz revalorizacije nekretnina	Pričuve fer vrijednosti	Preneseni gubitak	Ukupno
<i>000 EUR</i>						
Stanje 1. siječnja 2023. godine	421.666	32.718	221.879	-	(77.685)	598.578
<i>Sveobuhvatna dobit</i>						
Dobit za godinu	-	-	-	-	20.807	20.807
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	-	4.085	-	-	4.085
Gubitak od vrednovanja financijske imovine (neto)	-	-	-	(622)	-	(622)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	4.085	(622)	-	3.463
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	4.085	(622)	20.807	24.270
Stanje 31. prosinca 2023. godine	421.666	32.718	225.964	(622)	(56.878)	622.848
<i>Sveobuhvatna dobit</i>						
Gubitak za godinu	-	-	-	-	(437)	(437)
Unos imovine	-	-	-	-	125	125
Dobit od vrednovanja financijske imovine (neto)	-	-	-	1.283	-	1.283
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	1.283	-	1.283
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	1.283	(312)	971
Stanje 30. lipnja 2024. godine	421.666	32.718	225.964	661	(57.190)	623.819

Društvo je odobren dugoročni klupski kredit u iznosu 240 milijuna eura te je u cilju zaštite novčanog toka od promjene kamatne stope ugovoren derivativni instrument zaštite, kamatni swap. Temeljem navedenog, na dan 30. lipnja 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 zaštititi novčanog toka i tako se prezentiraju.

Društvo je analiziralo 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. odlučilo izaći iz postojećeg derivativnog instrumenta kamatne zaštite.

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima

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

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
<i>(Gubitak) / dobit prije oporezivanja</i>	(437)	3.758
Financijski troškovi priznati u dobiti ili gubitku	17.267	17.135
Financijski prihodi priznati u dobiti ili gubitku	(4.029)	(5.906)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih strana	21	614
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	1.460	2.192
Vrijednosno usklađenje zaliha	-	22
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	21	16
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	-	7
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	9.065	9.903
Povećanje / (smanjenje) odgođenih prihoda	1.076	(35)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja	(62)	(397)
Promjene u radnom kapitalu:		
(Povećanje) / smanjenje zaliha	(1.381)	428
Povećanje / (smanjenje) obveza za primljene predujmove	389	(627)
Povećanje potraživanja od kupaca	(3.429)	(6.216)
Smanjenje potraživanja od povezanih strana	9.384	25.439
Povećanje potraživanja od zaposlenih	(6)	(1)
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od države	(649)	941
Smanjenje ostalih potraživanja	3.282	3.993
Smanjenje obveza prema dobavljačima i povezanim stranama	(703)	(4.973)
Smanjenje obveza za poreze i doprinose	(3.180)	(3.914)
Povećanje obveza prema zaposlenima	793	999
Smanjenje ostalih obveza	(445)	(2.424)
<i>Neto novac ostvaren poslovanjem</i>	28.437	40.954

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima

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

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti / nastavak		
Novac ostvaren poslovanjem	28.437	40.954
Plaćene kamate	(14.449)	(6.503)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	13.988	34.451
Novčani tokovi iz ulagateljskih aktivnosti		
Izdaci za nabavu materijalne i nematerijalne imovine	(14.537)	(3.509)
Izdaci za predujmove za dugotrajnu imovinu	(20)	-
Smanjenje dugotrajnih potraživanja	7.575	7.407
(Izdaci) / primici s osnove kratkotrajne financijske imovine	(120)	22
Izdaci s osnove dugotrajne financijske imovine	(807)	(3.423)
Naplaćene kamate	363	720
Primici od udjela u dobiti i dividendi	-	2.131
Neto novac iz ulagateljskih aktivnosti	(7.546)	3.348
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Primljeni zajmovi i krediti	10.662	266
Otplate zajmova i kredita	(12.779)	(2.016)
Neto novac iz financijskih aktivnosti	(2.117)	(1.750)
Neto povećanje novca	4.325	36.049
Novac na dan 1. siječnja	43.320	21.238
Novac na dan 30. lipnja	47.645	57.287

1/ OPĆI PODACI

Zagrebački holding d.o.o., Zagreb ("Društvo") je društvo s ograničenom odgovornošću osnovano sa sjedištem u Republici Hrvatskoj u ulici grada Vukovara 41, Zagreb. Društvo je matično društvo Grupe Zagrebački holding ("Grupa") koja posluje u Republici Hrvatskoj te koja pruža usluge distribucije vode, održavanja čistoće i odvoz otpada, upravljanje i održavanje javnih cesta, usluge parkiranja, skladištenje i najam, uređivanje i održavanje zelenih površina, gradnja i upravljanje projektima i objektima te elektroničkom komunikacijskom infrastrukturom i mrežama, prodaja i distribucija plina te prodaja lijekova.

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

Nekonsolidirani polugodišnji financijski izvještaji nisu revidirani.

2/ OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnove za pripremu nekonsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

Značajne računovodstvene politike

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

Ključne računovodstvene procjene

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

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

Osim prethodno navedenog, prilikom izrade polugodišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 2024. godine značajne prosudbe rukovodstva u promjeni računovodstvenih politika Društva i ključni izvori neizvjesnosti bili su istovjetni onima opisanim u prethodno objavljenim godišnjim financijskim izvještajima.

3/ INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Poslovni segmenti su slijedeći:

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

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

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od održavanja čistoće i odvoza otpada	36.460	29.916
Prihodi od upravljanja i održavanja javnih cesta	21.018	21.237
Prihodi od uređivanja i održavanja zelenih površina	15.174	10.316
Prihodi od parkiranja	12.178	11.123
Prihodi od skladištenja i najma	6.612	6.363
Prihodi od upravljanja objektima, gradnje i upravljanja projektima	4.481	9.432
Ostali prihodi /i/	16.997	16.586
	112.920	104.973
/i/ Ostali prihodi	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od pogrebnih djelatnosti	5.454	5.342
Prihodi od tržnica	4.479	4.305
Prihodi od putničkih agencija	2.262	2.620
Prihodi od usluga autobusnog kolodvora	1.898	1.927
Prihodi od najma telekomunikacijskih vodova i mreža	1.757	1.715
Prihodi od upravljanja i održavanja sportskih objekata	963	539
Prihodi od izdavačke djelatnosti	184	138
	16.997	16.586

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Bilješke uz financijske izvještaje

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

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

	Upravljanje objektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Prihod od prodaje eksternim kupcima	4.481	36.460	21.018	12.178	6.612	15.174	16.997	-	112.920
Inter-segmentalna prodaja	17.318	769	1.101	45	76	417	181	(19.907)	-
Ukupno prihod od prodaje	21.799	37.229	22.119	12.223	6.688	15.591	17.178	(19.907)	112.920
Rashodi ostale djelatnosti, neto ostalih prihoda iz osnovne djelatnosti	(12.651)	(38.171)	(22.359)	(7.803)	(4.500)	(16.663)	(17.879)	19.907	(100.119)
Dobit / (gubitak) iz operativnih aktivnosti	9.148	(942)	(240)	4.420	2.188	(1.072)	(701)	-	12.801
Financijski prihodi	3.598	341	-	48	14	3	25	-	4.029
Financijski rashodi	(14.178)	(116)	(38)	(5)	(1)	(56)	(2.873)	-	(17.267)
Neto financijski rezultat	(10.580)	225	(38)	43	13	(53)	(2.848)	-	(13.238)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(1.432)	(717)	(278)	4.463	2.201	(1.125)	(3.549)	-	(437)

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Bilješke uz financijske izvještaje

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

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

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

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

	Gradnja i upravljanje objektima i projektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Nekretnine, postrojenja i oprema	78.571	63.312	33.430	9.881	39.799	48.499	289.425	-	562.917
Imovina s pravom korištenja	-	-	17	142	-	26	31	-	216
Nematerijalna imovina	2.499	607	48	137	396	49	391	-	4.127
Ulaganje u nekretnine	138.529	-	284	-	180.149	928	1.985	-	321.875
Zalihe	7	2.224	4.356	37	25	1.613	949	-	9.211
Potraživanja od kupaca, neto	61	7.708	395	1.319	640	348	4.193	-	14.664
Ulaganja u ovisna društva	289.899	-	-	-	-	-	-	-	289.899
Neraspoređena imovina	322.365	21.197	70.024	35.459	21.146	25.916	104.813	(339.037)	261.883
Ukupna imovina	831.931	95.048	108.554	46.975	242.155	77.379	401.787	(339.037)	1.464.792
Izdane obveznice	302.875	-	-	-	-	-	-	-	302.875
Obveze prema dobavljačima	1.117	8.374	3.682	339	422	1.753	5.501	-	21.188
Obveze prema zaposlenima	1.030	2.712	977	437	150	976	1.008	-	7.290
Kapital i neraspoređene obveze	526.909	83.962	103.895	46.199	241.583	74.650	395.278	(339.037)	1.133.439
Ukupno kapital i obveze	831.931	95.048	108.554	46.975	242.155	77.379	401.787	(339.037)	1.464.792
Kapitalni izdaci:	1.691	9.921	50	596	403	305	1.570	-	14.536
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>731</i>	<i>9.920</i>	<i>50</i>	<i>516</i>	<i>403</i>	<i>305</i>	<i>1.567</i>	<i>-</i>	<i>13.492</i>
<i>Nematerijalna imovina</i>	<i>960</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>80</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3</i>	<i>-</i>	<i>1.044</i>
Amortizacija i umanjeње imovine	1.895	2.893	569	670	303	646	2.089	-	9.065

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

	Gradnja i upravljanje objektima i projektima	Održavanje čistoće i odvoz otpada	Upravljanje i održavanje javnih cesta	Usluge parkiranja	Skladištenje i najam	Uređivanje i održavanje zelenih površina	Ostalo	Eliminacija	Ukupno
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
Nekretnine, postrojenja i oprema	79.541	56.115	33.947	9.969	39.582	48.832	290.074	-	558.060
Imovina s pravom korištenja	-	-	18	202	38	29	38	-	325
Nematerijalna imovina	1.609	804	48	64	455	53	252	-	3.285
Ulaganje u nekretnine	138.528	-	284	-	180.148	928	1.987	-	321.875
Zalihe	4	936	3.874	29	57	1.891	1.039	-	7.830
Potraživanja od kupaca, neto	114	7.483	601	1.623	595	396	1.883	-	12.695
Ulaganja u ovisna društva	289.899	-	-	-	-	-	-	-	289.899
Neraspoređena imovina	344.780	11.398	68.543	32.634	19.812	21.949	100.112	(326.662)	272.566
Ukupna imovina	854.475	76.736	107.315	44.521	240.687	74.078	395.385	(326.662)	1.466.535
Izdane obveznice	302.622	-	-	-	-	-	-	-	302.622
Obveze prema dobavljačima	957	5.200	4.722	841	575	2.835	4.064	-	19.194
Obveze prema zaposlenima	917	2.404	864	410	132	890	880	-	6.497
Kapital i neraspoređene obveze	549.979	69.132	101.729	43.270	239.980	70.353	390.441	(326.662)	1.138.222
Ukupno kapital i obveze	854.475	76.736	107.315	44.521	240.687	74.078	395.385	(326.662)	1.466.535
Ostale segmentalne informacije									
Kapitalni izdaci:	25	3.606	31	369	133	1.986	1.935	-	8.085
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>24</i>	<i>3.505</i>	<i>31</i>	<i>305</i>	<i>83</i>	<i>1.986</i>	<i>1.918</i>	<i>-</i>	<i>7.852</i>
<i>Nematerijalna imovina</i>	<i>1</i>	<i>101</i>	<i>-</i>	<i>64</i>	<i>50</i>	<i>-</i>	<i>17</i>	<i>-</i>	<i>233</i>
Amortizacija i umanjeње imovine	6.194	5.177	1.160	1.532	612	1.196	4.171	-	20.042

4/ OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Prihodi od subvencija i potpora /i/	17.457	10.728
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	2.881	2.451
Naplaćena otpisana potraživanja	2.630	2.065
Prihodi od ukidanja odgođenog priznavanja prihoda	1.670	1.737
Prihodi od ukidanja rezerviranja za kolektivni višak	-	48
Prihodi od ukidanja ostalih rezerviranja	61	223
Ostalo	2.711	3.916
	27.410	21.168

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

- financijske potpore iz proračuna Grada za namjene koje su odobrene od Skupštine Grada,
- ugovor o zakupu objekta Arena Zagreb
- subvencije države za električnu energiju temeljem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 104/22, 106/22 i 121/22)

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Subvencije i potpore od Grada Zagreba	14.049	1.556
Subvencije i potpore od Republike Hrvatske i ostalih	3.408	9.172
	17.457	10.728

5/ MATERIJALNI TROŠKOVI I USLUGE

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi sirovina i materijala	7.814	7.625
Troškovi utrošene energije	7.594	12.538
Otpis sitnog inventara	857	351
a) Ukupno materijalni troškovi	16.265	20.514
b) Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	382	264
c) Troškovi prodane robe	297	449
Komunalne usluge i naknade	15.078	5.195
Usluge održavanja	5.196	5.683
Troškovi kooperanata	4.095	3.629
Troškovi prijevoznih usluga	2.464	1.776
Usluge obrade podataka i održavanja računanih programa	1.825	1.476
Usluge najamnina i zakupnina	1.514	1.367
Intelektualne usluge	1.204	705
Premije osiguranja	801	537
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	338	308
Usluge reklame i promidžbe	69	126
Ostale vanjske usluge	1.037	1.117
d) Ukupno vanjske usluge	33.621	21.919
	50.565	43.146

Tijekom 2024. godine sklopljeni su ugovori sa dobavljačima za preuzimanje i daljnje zbrinjavanje biootpada 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	33.857	28.000
Troškovi poreza i doprinosa	20.232	16.728
Naknade troškova zaposlenima i izdaci za ostala materijalna prava	9.576	9.410
Umanjenje za realizirane troškove rezerviranih otpremnina i naknada za kolektivni višak	(144)	(1.892)
	63.521	52.246
Broj zaposlenih na kraju razdoblja	5.106	4.768
Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	4.829	4.625
	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi osoblja	63.521	52.246
<i>Prihod od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore</i>	<i>(2.881)</i>	<i>(2.451)</i>
	60.640	49.795

7/ FINANCIJSKI RASHODI

	1-6/2024.	1-6/2023.
	000 EUR	000 EUR
Troškovi kamata	15.251	14.411
Troškovi diskonta i izdavanja obveznica	268	1.134
Troškovi kamata od povezanih strana	458	531
Ostali financijski rashodi	1.290	1.059
	17.267	17.135

8/ NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti i stambene zgrade	Postrojenja i oprema	Transportna sredstva i alati	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina
	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR	000 EUR
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2023.	353.708	464.507	67.071	75.952	6.085	22.981	990.304
Nove nabave	-	20	164	110	-	7.558	7.852
Prijenos sa imovine u pripremi	-	2.186	3.446	2.790	-	(8.422)	-
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	-	(414)	(19)	-	-	(433)
Revalorizacija	2.306	2.954	-	-	-	-	5.260
Reklasifikacija na MRS 40	(5.484)	(3.771)	-	-	-	(11.637)	(20.892)
Rashodi, otuđenja i prodaje	(346)	(37)	(1.741)	(1.001)	(2)	(2.995)	(6.122)
Isknjiženje	-	(25.393)	-	-	-	-	(25.393)
Stanje 31.12.2023.	350.184	440.466	68.526	77.832	6.083	7.485	950.576
Nove nabave	-	-	-	-	-	13.492	13.492
Prijenos sa imovine u pripremi	-	160	1.823	8.818	12	(10.813)	-
Reklasifikacije (prijenosi sa/na)	-	5	(11)	(5)	-	(172)	(183)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	-	(292)	(5)	-	-	(297)
Učinci prepravaka	-	125	-	-	-	-	125
Stanje 30.06.2024.	350.184	440.756	70.046	86.640	6.095	9.992	963.713
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 01.01.2023.	12.703	268.054	52.989	66.092	17	2.109	401.964
Amortizacija	369	11.913	3.446	3.416	-	-	19.144
Vrijednosno usklađenje	-	-	1	-	-	382	383
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	-	33	(102)	-	-	(69)
Reklasifikacija na MRS 40	-	(532)	-	-	-	-	(532)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	(33)	(1.701)	(997)	-	(239)	(2.970)
Isknjiženje	-	(25.393)	-	-	-	-	(25.393)
Stanje 31.12.2023.	13.072	254.009	54.768	68.409	17	2.252	392.527
Amortizacija	115	4.812	1.702	1.951	-	-	8.580
Reklasifikacija (prijenosi sa/na)	-	5	(11)	(5)	-	-	(11)
Rashodi, otuđenja i prodaje	-	-	(264)	(5)	-	-	(269)
Stanje 30.06.2024.	13.187	258.826	56.195	70.350	17	2.252	400.827
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Stanje 01.01.2023.	341.005	196.453	14.082	9.860	6.068	20.872	588.340
Stanje 31.12.2023.	337.112	186.457	13.758	9.423	6.066	5.233	558.049
Stanje 30.06.2024.	336.997	181.930	13.851	16.290	6.078	7.740	562.886

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Neto vrijednost bez predujmova	562.886	558.049
Predujmovi za materijalnu imovinu	31	11
Nekretnine, postrojenja, oprema i predujmovi	562.917	558.060

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 (bilješka 14)	149	149
/ii/ Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku		
Depoziti s dospijećem dužim od jedne godine	7.807	7.806
<i>Kratkoročni dio</i>	-	-
<i>Dugoročni dio</i>	7.807	7.806
Depoziti s dospijećem do jedne godine	-	13
Ostale vrijednosnice koje se drže do dospijeca	287	154
	287	167
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - kratkoročni dio (bilješka 14)</i>	287	167
<i>Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku - dugoročni dio</i>	7.807	7.806
Financijska imovina ukupno kratkoročni dio	436	316
Financijska imovina ukupno dugoročni dio	7.807	7.806

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

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

10/ DERIVATIVNA FINANCIJSKA IMOVINA

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 budućni novčani tokovi proizašli iz promjenjive kamatne stope na dugoročni klupski kredit – 6M EURIBOR.

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

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
Derivativni financijski instrument - zaštita od promjene kamatnih stopa	806	-

11/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Dugotrajna potraživanja		
Potraživanja od povezanih strana /i/	84.434	91.008
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	43	10
Ostala potraživanja	31.843	32.877
	116.320	123.895
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja od povezanih strana /i/	14.895	13.841
Potraživanja po osnovu prodaje na kredit	5	9
Ostala potraživanja	2.044	1.996
	16.944	15.846

11/ DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)*/i/ Potraživanja od povezanih strana*

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana Društva	120.669	126.776
Diskont nedospjelih potraživanja	(39.242)	(40.377)
Vrijednosno usklađenje potraživanja od člana Društva	(1.216)	(1.216)
I. Ukupno potraživanja od člana Društva	80.211	85.183
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 12)</i>	<i>(9.461)</i>	<i>9.779</i>
Dani zajmovi povezanim društvima	53.783	55.040
Vrijednosno usklađenje danih zajmova povezanim društvima	(34.665)	(35.374)
II. Dani zajmovi povezanim društvima	19.118	19.666
<i>Od toga kratkoročni dio (bilješka 12)</i>	<i>(5.434)</i>	<i>4.062</i>
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA (I+II)	99.329	104.849
Kratkoročni dio potraživanja od povezanih strana (bilješka 12)	14.895	13.841
Dugotrajna potraživanja od povezanih strana	84.434	91.008

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 (2023. godine 34.873 tisuća eura neto) i potraživanja po ugovorima o višegodišnjem zakupu objekata javne namjene (škole, vrtići, bazeni) koje je Društvo iskazalo kao dugotrajno potraživanje od Grada Zagreba kao zakupnika sukladno IFRIC-u 12 „Sporazumi o koncesijama“ za usluge u iznosu od 46.325 tisuća eura (2023. godine 50.310 tisuća eura neto). Razdoblje trajanja zakupa ugovoreno je na rok 7-13 godina od kojih 2 ugovora ističu u 2028. godini, 1 u 2032. godini i 1 u 2033. godini i 2 u 2035. godini. Sukladno ugovoru Društvo ima obvezu investicijskog upravljanja i održavanja objekata čitavo vrijeme trajanja zakupa a koji troškovi upravljanja i održavanja su uračunati u izračun mjesečne zakupnine.

/i/ Potraživanja od povezanih strana (nastavak)

Na dan 30.6.2024. godine potraživanja od Grada Zagreba po višegodišnjim ugovorima o zakupu objekata javne namjene, neto knjigovodstvene vrijednosti od 37.426 tisuća eura (31. prosinca 2023. godine 40.470 tisuća eura), registrirana su kao osiguranje plaćanja po osnovi Ugovora o dugoročnom klupskom kreditu.

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

12/ POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH STRANA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od člana Društva /i/	41.643	53.747
Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja od člana Društva (bilješka 11)	9.461	9.779
Potraživanja od povezanih strana	2.747	2.330
Dani zajmovi povezanim društvima (dospjeće u roku 1 godine)	26.988	26.716
Tekuće dospjeće dugotrajnih zajmova povezanim stranama (bilješka 11)	5.434	4.062
Vrijednosno usklađenje potraživanja od povezanih strana	(9.796)	(10.773)
	76.477	85.861

/i/ Smanjenje potraživanja od člana Društva najvećim dijelom se odnosi na naplatu potraživanja priznatih 2023. godine i to za prodane nekretnine za izgradnju stambeno poslovnog objekta u naselju Podbrežje te za izvršenu uslugu izvanredne sanacije posljedica olujnog nevremena u Gradu Zagrebu.

13/ POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Potraživanja od kupaca	14.664	12.695
Potraživanja od zaposlenih	31	25
Potraživanja od države i drugih	3.356	2.707
Ostala potraživanja	4.415	3.909
	22.466	19.336

14/ 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)	149	149
Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku (bilješka 9)	287	167
	436	316

15/ NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Žiro račun kunski	18.778	42.491
Blagajna	169	127
Žiro račun devizni	623	623
Ostala novčana sredstva	28.075	79
	47.645	43.320

Od ostalih novčanih sredstva iskazanih na 30. lipnja 2024. godine u iznosu od 28.075 tisuća eura (na 31. prosinca 2023. godine 79 tisuća eura) 28.000 tisuća eura se odnosi na depozite oročene na razdoblje do tri mjeseca te koji se tretiraju kao novčani ekvivalenti.

16/ OBVEZE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I NAJMOVIMA

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
<i>Dugoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	170.317	179.747
Najmovi	74.953	68.384
	245.270	248.131
<i>Kratkoročni krediti</i>		
Kredit i zajmovi	18.860	18.860
Najmovi	5.582	4.839
Ostalo	10.976	11.193
	35.418	34.892
Ukupno krediti	280.688	283.023

17/ OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Obveze prema dobavljačima	21.188	19.194
Obveze prema zaposlenima za neto plaće i naknade	7.290	6.497
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	2.730	2.340
Ostale obveze	23.384	24.018
	54.592	52.049

18/ REVALORIZACIJSKE PRIČUVE

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

	30.06.2024.	31.12.2023.
	000 EUR	000 EUR
Stanje na početku godine	225.964	221.879
Dobit iz revalorizacije nekretnina (neto)	-	4.085
Stanje na kraju razdoblja	225.964	225.964

19/ DOGAĐAJI NAKON DATUMA NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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.

Prijevreteni raskid ugovora o derivativnom instrumentu kamatne zaštite

Društvo je analiziralo 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. odlučilo 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:	01.01.24	do 30.06.24
Godina:	2024	
Polugodišnje razdoblje:	1	
Polugodišnji financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03677702	Oznaka matične države članice izdavatelja: HR
Matični broj subjekta (MBS):	080042653	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	85584865987	LEI: 74780090ND4TXRKKO752
Šifra ustanove:	5790	
Tvrtka 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 izvještajnog razdoblja):	5106	
Konsolidirani izvještaji:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne (Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Smolković Vlatka (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	01 6420 701	
Adresa e-pošte:	vlatka.smolkovic@zgh.hr	
Revizorsko društvo:	(tvrtka 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	1.309.872.284	1.308.557.023
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.284.751	4.126.636
1. Izdaci za razvoj	004	23.363	12.556
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.568.714	1.230.644
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.309.967	2.525.318
6. Ostala nematerijalna imovina	009	382.707	358.118
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	880.260.764	885.008.180
1. Zemljište	011	337.112.348	336.997.480
2. Građevinski objekti	012	186.457.028	181.930.419
3. Postrojenja i oprema	013	13.758.465	13.851.975
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.422.548	16.289.706
5. Biološka imovina	015	0	11.618
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	11.218	31.299
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.232.572	7.738.888
8. Ostala materijalna imovina	018	6.391.188	6.281.398
9. Ulaganje u nekretnine	019	321.875.397	321.875.397
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	313.308.692	312.195.330
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	289.899.145	289.899.145
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	15.603.132	13.683.523
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	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	7.806.415	8.612.662
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	108.291.281	102.636.521
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	75.404.477	70.750.659
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	10.160	42.841
4. Ostala potraživanja	035	32.876.644	31.843.021
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	4.726.796	4.590.356
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	154.288.627	154.015.826
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.830.616	9.211.112
1. Sirovine i materijal	039	5.808.032	7.594.657

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

2. Proizvodnja u tijeku	040	392.599	269.307
3. Gotovi proizvodi	041	1.131.151	872.976
4. Trgovačka roba	042	459.060	421.375
5. Predujmovi za zalihe	043	39.774	52.797
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	72.044.998	64.302.574
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	55.083.350	44.055.718
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	12.695.115	14.663.539
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	24.853	31.759
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	702.153	1.307.067
6. Ostala potraživanja	052	3.539.527	4.244.491
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	31.093.312	32.857.089
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	30.777.629	32.421.360
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	315.683	435.729
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	43.319.701	47.645.051
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.373.691	2.219.519
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.466.534.602	1.464.792.368
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	25.848.032	27.083.612
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	622.847.838	623.818.935
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	225.963.846	225.963.846
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-621.562	661.123
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
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	-77.685.765	-56.753.566
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	77.685.765	56.753.566

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	20.807.141	-436.646
1. Dobit poslovne godine	087	20.807.141	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	436.646
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	30.249.456	30.186.887
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	8.121.542	8.121.542
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	13.663.877	13.601.308
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	601.759.105	598.510.812
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	655.964	601.182
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	182.122.229	181.378.588
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	66.008.321	63.891.478
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	302.622.352	302.874.799
10. Ostale dugoročne obveze	107	761.353	30.755
11. Odgođena porezna obveza	108	49.588.886	49.734.010
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	112.459.666	111.980.281
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	4.259.609	1.589.580
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	17.709.725	17.682.855
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	34.891.878	35.417.480
7. Obveze za predujmove	116	2.340.307	2.729.708
8. Obveze prema dobavljačima	117	19.193.448	21.187.655
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.496.636	7.290.149
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.356.516	5.176.566
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	19.211.547	20.906.288
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	99.218.537	100.295.453
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.466.534.602	1.464.792.368
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	25.848.032	27.083.612

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	126.141.656	140.329.370
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	44.471.594	50.618.513
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	60.501.331	62.301.160
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	600.570	288.858
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	3.783.342	14.048.524
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	16.784.819	13.072.315
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	111.153.958	127.527.815
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	263.557	381.450
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	42.881.681	50.183.913
a) Troškovi sirovina i materijala	010	20.513.714	16.265.333
b) Troškovi prodane robe	011	449.084	297.215
c) Ostali vanjski troškovi	012	21.918.883	33.621.365
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	52.246.041	63.520.510
a) Neto plaće i nadnice	014	35.600.430	43.302.662
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	10.410.021	12.825.094
c) Doprinosi na plaće	016	6.235.590	7.392.754
4. Amortizacija	017	9.902.714	9.064.665
5. Ostali troškovi	018	528.157	635.060
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.851.081	1.502.310
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	5.909	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.845.172	1.502.310
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.480.727	2.239.907
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	5.905.855	4.029.204
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	1.076.061	644.759
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	1.481.744	1.379.560
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	18.030	33

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

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	503.734	460.460
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.895	405.737
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	2.813.634	1.135.386
10. Ostali financijski prihodi	040	8.757	3.269
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	17.135.129	17.267.405
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	246.173	227.119
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	284.532	230.676
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	14.483.626	15.307.042
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	22	12
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	1.502.556
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	132.047.511	144.358.574
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	128.289.087	144.795.220
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.758.424	-436.646
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.758.424	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-436.646
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.758.424	-436.646
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.758.424	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-436.646
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			

XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.758.424	-436.646
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	2.330.382	1.689.308
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	116.508	0
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	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	20.972	0
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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	1.910.913	1.407.743
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	5.669.337	971.097
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. 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	3.758.424	-436.646
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.551.363	24.818.695
a) Amortizacija	003	9.902.714	9.064.665
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	-5.906.000	-4.029.309
e) Rashodi od kamata	007	17.134.829	17.267.802
f) Rezerviranja	008	-397.099	-62.570
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.816.919	2.578.107
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	27.309.787	24.382.049
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	13.645.092	4.055.956
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-10.311.528	-3.534.525
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	23.528.923	8.971.594
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	427.697	-1.381.113
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	40.954.879	28.438.005
4. Novčani izdaci za kamate	018	-6.502.922	-14.449.163
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	34.451.957	13.988.842
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	719.573	363.000
4. Novčani primici od dividendi	024	2.130.770	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	7.428.360	7.454.323
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	10.278.703	7.817.323
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.508.616	-14.556.750
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

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-3.423.053	-806.248
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-6.931.669	-15.362.998
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	3.347.034	-7.545.675
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	266.019	10.661.677
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	266.019	10.661.677
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.016.000	-12.779.494
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.016.000	-12.779.494
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.749.981	-2.117.817
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	36.049.010	4.325.350
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	21.238.210	43.319.701
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	57.287.220	47.645.051

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2024 do 30.6.2024

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	9	10	12	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	20 (18+19)
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	421.666.149	32.718.029	221.878.524	0	-100.630.364	22.944.599	598.576.937	598.576.937
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	421.666.149	32.718.029	221.878.524	0	-100.630.364	22.944.599	598.576.937	598.576.937
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	20.807.141	20.807.141	20.807.141
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	4.085.322	0	0	0	4.085.322	4.085.322
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	-621.562	0	0	-621.562	-621.562
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0

ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.

Prilog: Polugodišnji financijski izvještaji

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

16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	22.944.599	-22.944.599	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	421.666.149	32.718.029	225.963.846	-621.562	-77.685.765	20.807.141	622.847.838	622.847.838
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	4.085.322	-621.562	0	0	3.463.760	3.463.760
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	4.085.322	-621.562	0	20.807.141	24.270.901	24.270.901
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	22.944.599	-22.944.599	0	0
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	421.666.149	32.718.029	225.963.846	-621.562	-77.685.765	20.807.141	622.847.838	622.847.838
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	421.666.149	32.718.029	225.963.846	-621.562	-77.685.765	20.807.141	622.847.838	622.847.838
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	-436.646	-436.646	-436.646
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	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	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	1.282.685	0	0	1.282.685	1.282.685
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0

12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neovlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	125.058	0	125.058	125.058
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	20.807.141	-20.807.141	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	421.666.149	32.718.029	225.963.846	661.123	-56.753.566	-436.646	623.818.935	623.818.935
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	1.282.685	125.058	0	1.407.743	1.407.743
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	1.282.685	125.058	-436.646	971.097	971.097
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	20.807.141	-20.807.141	0	0