



**ZAGREBAČKI  
ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o.**

**Zagrebački električni tramvaj d.o.o.  
Ozaljska 105, Zagreb**

Zagreb, 23. rujna 2021. godine

**GRAD ZAGREB  
STRUČNA SLUŽBA  
GRADONAČELNIKA**

Trg Stjepana Radića 1  
10 000 Zagreb

**Predmet: Izvješće Odbora za financije - Poslovno izvješće Uprave trgovačkog društva ZET  
d.o.o. za 2020.  
- dodatni podaci, dostavljaju se**

Poštovani,

vezano uz dopis od dana 17. rujna 2021. godine, KLASA: 021-05/21-03/158, URBROJ: 251-01-02/007-21-13, u kojem je od Odbora za financije zatražena kompletna **financijska analiza Društva za 2020. g. i prvih 8 mjeseci 2021. g. sa svim relevantnim financijskim pokazateljima po svim kategorijama pokazatelja te usporedba ZET-a sa sličnim javnim poduzećima u Republici Hrvatskoj i okruženju u odnosu na indeks industrije**, ovim putem dostavljamo pojašnjenje kako slijedi.

U 2020. godini društvo Zagrebački električni tramvaj d.o.o. ostvarilo je dobit prije oporezivanja u iznosu 91.344 kuna, kao razliku ukupnih prihoda u iznosu 1.191.119.827 kuna i ukupnih rashoda u iznosu 1.191.028.483 kuna. U 2020., ukupni prihodi su. veći za 0,4% (4,6 mil.kn) kao i ukupni rashodi koji su također veći za 0,4% (4,7 mil. kn) u odnosu na prošlu godinu.

Društvo obračunava i plaća porez na dobit u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske. Dobit razdoblja za 2020. godinu nakon oporezivanja iznosi 653.784 kn i predstavlja ostvareni dobitak prije oporezivanja uvećan za korekciju porezne imovine nastalu uslijed korekcije rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i solidarne potpore temeljem MRS-a 19, odnosno korekciju porezne imovine koja predstavlja 18% poreza na dobit na osnovu izračuna aktuaara rezerviranja.

U prvih osam mjeseci 2021. godine društvo Zagrebački električni tramvaj d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od 3.809.121 kn, kao razliku ukupnih prihoda u iznosu 814.169.651 kuna i ukupnih rashoda u iznosu 817.978.772 kuna. U odnosu na isto razdoblje prošle godine, ukupni prihodi su veći za 5,4% (41,9 mil.kn) a ukupni rashodi su veći za 3,1% (24,7 mil. kn).



Odlukom Gradske skupštine Grada Zagreba, od 18. travnja 2019. (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 9, od 24. travnja 2019.), kojom je Grad Zagreb za upravitelja žičare Sljeme odredio trgovačko društvo ZET d.o.o. i čl. 2 stavkom 2. iste Odluke kojom je propisano da Upravitelj preuzima obvezu financiranja troškova izgradnje žičare, između Grada Zagreba i ZET-a potpisan je Sporazum o financiranju troškova izgradnje nove žičare Sljeme kojim se ZET obvezuje na izmirenje troškova kompletne investicije u iznosu od 537 milijuna kuna. Nova žičara Sljeme namijenjena je javnom prijevozu putnika.

Krajem 2019. godine potpisan je ugovor o korištenju dugoročnog klupskog kredita za izgradnju nove žičare Sljeme u ukupnom iznosu 537.000.000 kn. Kreditna sredstva su osigurali Hrvatska banka za obnovu i razvitak, OTP banka Hrvatska d.d., Privredna banka Zagreb d.d. i Zagrebačka banka d.d. u jednakim iznosima, uz rok otplate 15 godina i kamatnu stopu od 2,75%. Sredstva se koriste za financiranje troškova izgradnje nove žičare Sljeme/garaže, sukladno Zaključku Gradske skupštine Grada Zagreba o davanju suglasnosti trgovačkom društvu ZET d.o.o. za dugoročno zaduživanje i davanju jamstva za dugoročni kredit od 10. prosinca 2019. godine. Jamstvo Grada Zagreba pokriva 80% obveza po kreditu uključujući glavnicu, kamate, naknade i ostale troškove.

Grad Zagreb i ZET-a sklopili su 2. siječnja 2017. godine „Ugovor o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi dijela troškova prijevoza putnika u javnom prometu“ i I. dodatak Ugovoru 28. svibnja 2018. godine kojima su utvrđena međusobna prava i obveze vezano za obavljanje komunalne djelatnosti prijevoza putnika u javnom prometu Grada, a kojim je definirano da je Grad Zagreb obavezan pokriti dio troškova poslovanja nastalih obavljanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu na području Grada, a koje ZET ne može pokriti iz prihoda ostvarenih obavljanjem iste djelatnosti.

Pri izradi Plana poslovanja polazi se od Plana prijevozne usluge uvažavajući postojeći nivo usluge kao i zahtjeva nadležnih službi Grada Zagreba. ZET vozi prema usvojenom Planu prometa koji određuje grad Zagreb, a time i broj linija, broj vozila na liniji, broj i interval polazaka vozila po danima u tjednu i unutar dana, broj kola-kilometara te broj mjesto-kilometara, a time posljedično i broj vozača te troškove nafte i struje, što u konačnici određuje ukupne troškove poslovanja, a time i potrebnu subvenciju.

Važeći Temeljni kolektivni ugovor koji je na snazi od 1. siječnja 2020. g., a kojim su osigurana veća prava radnika u odnosu na prethodni Kolektivni ugovor, potpisali su i sudjelovali u donošenju 3 predstavnika grada.

Također sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, isporučitelj komunalne usluge dužan je za cjenik komunalnih usluga i za svaku njegovu izmjenu ili dopunu pribaviti prethodnu suglasnost gradonačelnika odnosno općinskog načelnika jedinice lokalne samouprave na području na kojem se isporučuje komunalna usluga pa na taj način gradonačelnik odnosno općinski načelnik jedinice lokalne samouprave sudjeluju u određivanju cjenovne politike prijevoza, a time i na prihod. Prihodi ZET-a ne mogu pratiti rashode jer su socijalna kategorija i ovise o nizu odluka, visini cijena i subvencije Grada.

U nastavku dajemo usporedni prikaz cijena usluga javnog gradskog prijevoza putnika ZET-a i sličnih javnih poduzeća u Republici Hrvatskoj i okruženju:

| Vrsta karte                        | ZET               |        | GPP Osijek     |        | AUTOTROLEJ Rijeka           |        |        |        | PROMET Split               |        |        |        | PULAPROMET              |        |        | LPP LJUBLJANA*                      |
|------------------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|-----------------------------|--------|--------|--------|----------------------------|--------|--------|--------|-------------------------|--------|--------|-------------------------------------|
|                                    | od 26.3.2019.     |        | od 1.10.2018.  |        | od 1.9.2020.                |        |        |        | od 15.4.2012.              |        |        |        | od 4.9.2018.            |        |        | *cjenik je u primjeni do 1.10.2021. |
|                                    | zona 1            | zona 2 | zona 1         | zona 2 | zona 1                      | zona 2 | zona 3 | zona 4 | zona 1                     | zona 2 | zona 3 | zona 4 | zona 1                  | zona 2 | zona 3 |                                     |
| 1. Pojedinačna karta, u vozilu     | 6, 10 i 15        |        | 11             | 13     | 10                          | 13     | 16     | 21     | 11                         | 13     | 17     | 21     | 11                      | 15     | 20     | 9,75                                |
| 2. Pojedinačna karta, izvan vozila | 4, 7 i 10         |        |                |        | 7,75                        | 10,50  | 13,00  | 15,00  | 9                          | 13     | 17     | 21     |                         |        |        |                                     |
| 3. Dnevna karta                    | 30                |        | 35             | 35     | 20                          | 34     | 34     | 34     |                            |        |        |        |                         |        |        |                                     |
| 4. Vrijednosna karta               | 4, 7 i 10         |        | 8              | 9      | 7                           | 9,50   | 11,70  | 13,50  |                            |        |        |        | 7                       | 11     | 17     |                                     |
| Mjesečne:                          |                   |        |                |        |                             |        |        |        |                            |        |        |        |                         |        |        |                                     |
| 5. Opća (radnička)                 | 360               |        | 275            | 300    | 276                         | 377    | 475    | 572    | 290                        | 380    | 460    | 570    | 230                     | 400    | 550    | 277,40                              |
| 6. Učenička - osnov. škola         | 90                |        | 55             | 60     | 92                          | 120    | 120    | 120    | 130                        | 190    | 230    | 265    | 98*****<br>/140         | 220    | 270    | 149,95                              |
| - srednja škola                    | 100               |        | 55             | 100    | 134                         | 180    | 229    | 274    | 130                        | 190    | 230    | 265    |                         |        |        | 149,95                              |
| 7. Studentska                      | 100               |        | 120            | 130    | 134                         | 180    | 229    | 274    | 130                        | 190    | 230    | 265    |                         |        |        | 149,95                              |
| 8. Umirovljenička                  | 100* <sup>1</sup> |        | * <sup>2</sup> |        | 112                         | 190    | 190    | 190    | 143                        | 200    | 240    | 280    | 80                      | 160    | 240    | 149,95                              |
| - 65+                              |                   |        |                |        | 30/78/144/198* <sup>3</sup> |        |        |        | Odluka Grada* <sup>4</sup> |        |        |        | 62/95/110* <sup>6</sup> |        |        | 0,00                                |
| 9. Nezaposleni                     | 100               |        | 50             | 60     | 112                         | 190    | 190    | 190    | 143                        | 200    | 240    | 280    |                         |        |        | 127,45                              |

| Zagreb:                                      | GPP Osijek:                                                                                                                           | Zona 1                                     | Zona 2                                     | Autotrojel Rijeka:                                                                                                                 | Promet Split:                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| * <sup>1</sup> cenzus: do 3.200 kn besplatno | * <sup>2</sup> cenzus: "A" (do 1.000kn)<br>"B" (1.001-2.000kn)<br>"C" (2.001-3.000kn)<br>"D" (3.001 - 4.000kn)<br>"E" (preko 4.000kn) | 20 kn<br>40 kn<br>60 kn<br>80 kn<br>100 kn | 30 kn<br>50 kn<br>70 kn<br>90 kn<br>110 kn | * <sup>3</sup> cenzus: do 2.000 kn - 30 kn,<br>2.000 - 3.000 kn - 78 kn,<br>3.000 - 4.000 kn - 144 kn,<br>preko 4.000 kn - 198 kn. | * <sup>4</sup> Godišnja karta ovisno o visini mirovine<br>( samo za 65+)<br><br><b>Pulapromet:</b><br>* <sup>6</sup> Umirivljjeničke i ostale pretplatne karte definirane posebnom Odlukom |

Nastavno, u nastavku dajemo usporedni prikaz financijskih pokazatelja ZET-a i sličnih javnih poduzeća u Republici Hrvatskoj i okruženju:

| RDG                                  | ZET           |               |             | GPP OSUEK  |            | PROMET SPLIT |             | PULAPROMET |            | AUTOTROLEJ RIJEKA |             | LPP LJUBLJANA* |             |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|                                      | 2019.         | 2020.         | I-VIII 2021 | 2019.      | 2020.      | 2019.        | 2020.       | 2019.      | 2020.      | 2019.             | 2020.       | 2019.          | 2020.       |
| UKUPNI PRIHODI                       | 1.186.494.802 | 1.191.119.827 | 814.169.651 | 67.544.808 | 69.526.866 | 150.842.756  | 153.987.695 | 30.775.535 | 30.496.965 | 150.309.206       | 125.093.730 | 411.047.174    | 359.169.254 |
| POSLOVNI PRIHODI                     | 1.185.952.067 | 1.188.089.496 | 811.599.855 | 67.543.594 | 69.526.225 | 150.660.166  | 153.763.315 | 30.766.351 | 30.478.959 | 150.224.197       | 125.093.008 | 410.949.579    | 359.090.350 |
| Prihodi od prodaje                   | 399.670.340   | 282.464.500   | 175.335.161 | 35.180.905 | 23.995.350 | 86.700.200   | 51.326.352  | 16.646.017 | 8.560.029  | 72.450.975        | 47.801.945  | 233.474.911    | 127.105.021 |
| Ostali poslovni prihodi              | 786.281.727   | 905.624.995   | 636.264.694 | 32.362.689 | 45.530.875 | 63.959.966   | 102.436.963 | 14.120.334 | 21.918.930 | 77.773.222        | 77.291.063  | 177.474.669    | 231.985.329 |
| FINANCIJSKI PRIHODI                  | 542.735       | 3.030.331     | 2.569.796   | 1.214      | 641        | 182.590      | 224.380     | 9.184      | 18.006     | 85.009            | 722         | 97.595         | 78.904      |
| UKUPNI RASHODI                       | 1.186.372.782 | 1.191.028.483 | 817.978.772 | 69.175.487 | 67.756.578 | 150.823.409  | 153.809.359 | 30.309.335 | 30.017.754 | 151.447.380       | 125.010.439 | 409.069.033    | 366.836.736 |
| POSLOVNI RASHODI                     | 1.149.957.776 | 1.156.485.026 | 800.460.921 | 67.022.795 | 65.766.399 | 149.255.146  | 152.374.528 | 30.261.312 | 29.491.441 | 149.420.970       | 122.193.857 | 406.280.588    | 363.627.638 |
| FINANCIJSKI RASHODI                  | 36.415.006    | 34.543.457    | 17.517.850  | 2.152.692  | 1.990.179  | 1.568.263    | 1.434.831   | 48.023     | 526.313    | 2.026.410         | 2.816.582   | 2.788.444      | 3.209.098   |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 122.020       | 91.344        | -3.809.121  | -1.630.679 | 1.770.288  | 19.347       | 178.336     | 466.200    | 479.211    | -1.138.174        | 83.291      | 1.978.141      | -7.667.482  |
| POREZ NA DOBIT                       | -945.250      | -562.440      | 0           | 0          | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | -29.250           | -153.793    |                |             |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA          | 1.067.270     | 653.784       | -3.809.121  | -1.630.679 | 1.770.288  | 19.347       | 178.336     | 466.200    | 479.211    | -1.108.924        | 237.084     | 1.978.141      | -7.667.482  |

| BILANCA                         | ZET           |               |               | GPP OSUEK   |             | PROMET SPLIT |             | PULAPROMET |            | AUTOTROLEJ RIJEKA |             | LPP LJUBLJANA* |             |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|                                 | 2019.         | 2020.         | I-VIII 2021   | 2019.       | 2020.       | 2019.        | 2020.       | 2019.      | 2020.      | 2019.             | 2020.       | 2019.          | 2020.       |
| AKTIVA                          | 2.662.951.919 | 2.974.931.106 | 3.219.292.483 | 247.611.316 | 238.372.925 | 214.376.006  | 263.543.672 | 38.854.285 | 58.726.181 | 183.731.755       | 186.519.845 | 357.496.553    | 358.991.142 |
| Dugotrajna imovina              | 2.498.215.089 | 2.741.099.724 | 2.960.632.003 | 242.152.049 | 230.545.407 | 193.560.731  | 239.168.631 | 33.202.690 | 51.103.572 | 154.406.878       | 150.782.772 | 309.148.035    | 282.150.221 |
| Kratkotrajna imovina            | 160.408.469   | 231.532.912   | 255.221.279   | 4.875.114   | 7.033.984   | 19.853.711   | 23.412.099  | 5.372.306  | 6.987.589  | 24.498.116        | 29.975.791  | 45.062.946     | 75.598.727  |
| Aktivna vremenska razgraničenja | 4.328.361     | 2.298.470     | 3.439.200     | 584.153     | 793.534     | 961.564      | 962.942     | 279.289    | 635.020    | 4.826.761         | 5.761.282   | 3.285.572      | 1.242.194   |
| PASIVA                          | 2.662.951.919 | 2.974.931.106 | 3.219.292.483 | 247.611.316 | 238.372.925 | 214.376.006  | 263.543.672 | 38.854.285 | 58.726.181 | 183.731.755       | 186.519.845 | 357.496.553    | 358.991.142 |
| Kapital i rezerve               | 512.149.289   | 512.803.073   | 717.717.175   | 21.335.881  | 19.467.829  | 35.801.118   | 64.340.362  | 5.882.598  | 6.361.809  | 23.027.790        | 23.265.609  | 64.541.771     | 76.285.256  |
| Rezerviranje                    | 102.732.292   | 106.696.217   | 106.485.190   | 0           | 2.247.400   | 37.327.288   | 36.125.159  | 323.947    | 366.165    | 4.379.088         | 3.234.150   | 67.992.612     | 68.945.576  |
| Dugoročne obveze                | 746.206.733   | 1.154.342.255 | 1.089.555.504 | 56.006.202  | 40.050.068  | 27.767.893   | 30.348.240  | 13.726.401 | 17.696.241 | 48.375.970        | 56.695.326  | 96.954.259     | 89.614.192  |
| Kratkoročne obveze              | 437.587.286   | 492.908.391   | 643.174.692   | 60.702.184  | 56.461.847  | 39.686.858   | 42.642.245  | 4.004.989  | 2.962.392  | 64.295.210        | 62.911.497  | 95.710.269     | 92.090.259  |
| Pasivna vremenska razgraničenja | 864.276.319   | 708.181.170   | 662.359.923   | 109.567.049 | 120.145.781 | 73.792.849   | 90.087.666  | 14.916.350 | 31.339.574 | 43.653.697        | 40.413.263  | 32.297.642     | 32.055.859  |

|                   |             |             |             |               |            |            |            |            |            |            |            |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| BROJ ZAPOSLENIH   | 3.956       | 3.892       | 3.807       | nema podataka | 311        | 674        | 603        | 126        | 119        | 397        | 416        | 894         | 890         |
| TROŠAK ZAPOSLENIH | 640.139.582 | 682.908.347 | 460.903.596 | 37.027.850    | 35.162.456 | 79.729.328 | 78.099.158 | 15.374.571 | 13.627.860 | 53.277.296 | 46.342.998 | 214.914.984 | 217.737.358 |
| POTRAŽIVANJA      | 89.755.882  | 111.336.154 | 141.140.012 | 2.107.513     | 2.670.374  | 10.387.724 | 14.095.269 | 4.226.875  | 2.112.543  | 16.621.280 | 22.967.931 | 61.765.413  | 39.074.701  |

\*ajene za Ljubljano - tečaj 2019.g. je 7,442580; tečaj 2020.g. je 7,536898

|                                                                      |            |            |            |         |           |           |           |         |         |         |           |           |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|------------|
| I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI I FINANCIJSKE STABILNOSTI                 |            |            |            |         |           |           |           |         |         |         |           |           |            |
| POKAZATELJI TEKUĆE LIKVIDNOSTI (2:1)                                 | 0,37       | 0,47       | 0,40       | 0,08    | 0,12      | 0,50      | 0,55      | 1,34    | 2,36    | 0,38    | 0,48      | 0,47      | 0,82       |
| POKAZATELJI FINANCIJSKE STABILNOSTI (< 1)                            | 1,99       | 1,64       | 1,64       | 3,13    | 3,87      | 3,04      | 2,53      | 1,69    | 2,12    | 2,16    | 1,89      | 1,91      | 1,70       |
| II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI                                          |            |            |            |         |           |           |           |         |         |         |           |           |            |
| POKAZATELJI ZADUŽENOSTI (< 0,5)                                      | 0,45       | 0,55       | 0,54       | 0,47    | 0,41      | 0,32      | 0,28      | 0,46    | 0,36    | 0,63    | 0,66      | 0,54      | 0,51       |
| POKAZATELJI SAMOFINANCIRANJA (> 0,5)                                 | 0,23       | 0,21       | 0,26       | 0,09    | 0,09      | 0,34      | 0,38      | 0,16    | 0,11    | 0,15    | 0,14      | 0,37      | 0,40       |
| III. POKAZATELJI USPIJEŠNOSTI POSLOVANJA                             |            |            |            |         |           |           |           |         |         |         |           |           |            |
| POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI POSL. AKT. (> 1)                           | 1,03       | 1,03       | 1,01       | 1,01    | 1,06      | 1,01      | 1,01      | 1,02    | 1,03    | 1,01    | 1,02      | 1,01      | 0,99       |
| POKAZATELJI RENTABILNOSTI (profitna marža)                           | 0,09       | 0,05       | -0,47      | -2,41   | 2,55      | 0,01      | 0,12      | 1,51    | 1,57    | -0,74   | 0,19      | 0,48      | -2,13      |
| OPERATIVNA DOBIT/EBIT(kontinuirano povećanje)                        | 35.994.291 | 31.604.470 | 11.138.934 | 520.799 | 3.759.826 | 1.405.020 | 1.388.787 | 505.039 | 987.518 | 803.227 | 2.899.151 | 4.668.991 | -4.537.288 |
| POKAZATELJI PROIZVODNOSTI RADA (kontinuirano povećanje)              | 299.923    | 306.043    | 213.861    |         | 223.559   | 223.802   | 255.369   | 244.250 | 256.277 | 378.613 | 300.706   | 459.784   | 403.561    |
| UDJEL TROŠKOVA ZA ZAPOSLENE U UKUPNIM OPERATIVNIM TROŠKOVIMA (< 0,5) | 0,56       | 0,59       | 0,58       | 0,55    | 0,53      | 0,53      | 0,51      | 0,51    | 0,46    | 0,36    | 0,38      | 0,53      | 0,60       |
| IV. POKAZATELJI AKTIVNOSTI                                           |            |            |            |         |           |           |           |         |         |         |           |           |            |
| POKAZATELJI OBRTAJA UKUPNE IMOVINE                                   | 0,45       | 0,40       | 0,25       | 0,27    | 0,29      | 0,71      | 0,59      | 0,80    | 0,52    | 0,84    | 0,69      | 1,16      | 1,00       |
| POKAZATELJI OBRTAJA KRATKOTRAJNE IMOVINE                             | 7,40       | 5,14       | 3,19       | 13,86   | 9,88      | 7,60      | 6,58      | 5,73    | 4,36    | 6,14    | 4,17      | 9,12      | 4,75       |
| POKAZATELJI OBRTAJA POTRAŽIVANJA                                     | 4,45       | 2,54       | 1,24       | 16,69   | 8,99      | 8,35      | 3,64      | 3,94    | 4,05    | 4,36    | 2,08      | 3,78      | 3,25       |
| TRAJANJE NAPLATE POTRAŽIVANJA                                        | 81,97      | 144        | 294        | 22      | 41        | 44        | 100       | 93      | 90      | 84      | 175       | 97        | 112        |

Obrazloženje financijskih pokazatelja prema podacima iz gornje tablice:

Pokazatelj tekuće likvidnosti se koristi za procjenu sposobnosti poduzeća da udovolji kratkoročnim obvezama kratkotrajnom imovinom. Likvidnost ZET-a iznosi 0,47 u 2020. i 0,40 u prvih osam mjeseci 2021. što znači da nam je radni kapital negativan što pokazuje moguće probleme s financiranjem i povećava rizik zastoja u plaćanju obveza. U odnosu na analizu obuhvaćene prijevoznike iz RH i regije, kod svih je radni kapital negativan osim kod Pulaprometa koji ima pozitivan pokazatelj likvidnosti.

Pokazatelj financijske stabilnosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja odnosno koliki je postotak imovine nabavljan zaduživanjem. Pokazatelj financijske stabilnosti ZET-a iznosi 1,64 i u 2020. i u prvih 8 mjeseci 2021., odnosno veći je od 1 što znači da je dugotrajna imovina financirana iz kratkoročnih obveza odnosno da postoji deficit obrtnog kapitala. Deficit obrtnog kapitala u 2020. bilježe i svi ostali poduzetnici obuhvaćeni analizom.

Pokazatelj zaduženosti predstavlja sposobnost društva da podmiri svoje dugoročne obveze i ostane solventno. Granična vrijednost stupnja zaduženosti je 0,5, što znači da ukupna imovina mora biti makar dvaput veća od ukupnih obveza. Zaduzenost ZET-a je 0,55 u 2020. i 0,54 u prvih 8 mjeseci 2021. i malo odstupanje od granične vrijednosti ukazuje da nema većeg rizika kreditiranja i poslovanja s društvom. U odnosu na ostale poduzetnike obuhvaćene analizom, granično odstupanje u 2020. bilježe ZET i LPP Ljubljana, dok malo veće odstupanje i veći rizik kreditiranja postoji kod Autotrolej Rijeke.

Pokazatelj samofinanciranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduzenost društva s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduzenosti. Vrijednost ovog pokazatelja bi u pravilu trebala biti veća od 50% (0,5) što znači da je veći dio imovine financiran iz vlastitih izvora. Pokazatelj samofinanciranja ZET-a je 0,21 u 2020. i 0,26 u prvih 8 mjeseci 2021. što ukazuje na tendenciju rasta ovog pokazatelja, što je pozitivno. No unatoč rastu, udio vlastitih izvora još uvijek nije zadovoljavajući te se može reći da je društvo prezaduženo. I kod drugih poduzetnika obuhvaćenih analizom ovaj pokazatelj ne prelazi 50% (0,5) što ukazuje na prezaduženost.

Pokazatelj ekonomičnosti poslovnih aktivnosti pokazuje koliko se poslovnih prihoda ostvaruje po jedinici poslovnih rashoda. Optimalno bi bilo za poslovanje poduzeća da je pokazatelj ekonomičnosti veći od 1 ili barem jednak 1 (poslovanje na granici ekonomičnosti), jer što je pokazatelj veći to se više prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Ekonomičnost ZET-a iznosi 1,03 u 2020. i 1,01 u prvih 8 mjeseci 2021. što predstavlja ekonomično poslovanje. Kod svih poduzetnika obuhvaćenih analizom je zabilježeno ekonomično poslovanje i/ili poslovanje na granici ekonomičnosti. U 2020. LPP Ljubljana bilježi blagi pad pokazatelja i poslovanje tek ispod granice ekonomičnosti.

Pokazatelj rentabilnosti je mjerilo uspješnosti koje pokazuje isplativost imovine uložene u poslovanje. Optimalno bi bilo da je koeficijent rentabilnosti jednak ili veći od nule. Zbog ostvarenog dobitka koeficijent rentabilnosti u 2020. ima pozitivan predznak, što govori o rentabilnosti poslovanja ZET-a. U prvih 8 mjeseci 2021. je ostvaren gubitak, pa koeficijent rentabilnosti ima negativan predznak. LPP Ljubljana bilježi pad i negativan pokazatelj u 2020. dok su ostali poduzetnici obuhvaćeni analizom bili rentabilni u 2020.

Operativna dobit ili gubitak (EBIT) pokazatelj je profitabilnosti koji sugerira koliko je profitabilno poslovanje društva iz redovnog poslovanja a prije obračuna poreza i kamata i poželjno je da je iznad nule. U ZET-u je u 2020. ostvarena operativna dobit od 31,6 mil. kn a u prvih 8 mjeseci 2021. 11,1 mil kn, što ukazuje na stabilnost društva u generiranju profita iz redovnog poslovanja iako je operativna dobit u 2021. smanjena u odnosu na 2020. Od ostalih poduzetnika obuhvaćenih analizom, LPP Ljubljana je u 2020. imala operativni gubitak, dok su svi ostali ostvarili operativni dobitak, a GPP Osijek, Pulapromet i Autotrolej Rijeka su zabilježili i rast operativnog dobitka u 2020. u odnosu na prethodnu godinu.

Pokazatelj proizvodnosti rada ZET-a pokazuje rast u 2020. u odnosu na 2019. što je rezultat povećanja prihoda i smanjenja broja zaposlenih u usporednim razdobljima. U prvih 8 mjeseci 2021. u odnosu na isto razdoblje u 2020. ZET također bilježi rast pokazatelja proizvodnosti jer se i dalje bilježi smanjenje broja zaposlenih. Dostupni podaci za ostale poduzetnike obuhvaćene analizom pokazuju da svi poduzetnici bilježe rast pokazatelja proizvodnosti osim Autotrolej Rijeke koja bilježi pad pokazatelja zbog pada prihoda a porasta broja zaposlenih u 2020. u odnosu na 2019. te LPP Ljubljane zbog pada prihoda u 2020.

Udio troškova za zaposlene u ukupnim poslovnim rashodima ne bi trebao biti veći od 50% (0,5), a kako u ZET-u taj udio iznosi 59 % (0,59) u 2020., te 58% (0,58) u prvih 8 mjeseci 2021., trebalo bi razmotriti da li postoji mogućnost za daljnje smanjenje broja zaposlenika kako bi se taj udio u budućnosti doveo na željenu razinu. Kod ostalih poduzetnika obuhvaćenih analizom, jedino kod Pulaprometa i Autotrolej Rijeke je taj udio manji od 50% (0,5).

Pokazatelj obrtaja ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. brzinu cirkulacije imovine u poslovnim procesima. Pokazatelj obrtaja ukupne imovine ZET-a ima tendenciju blagog pada, što znači da se povećava prosječno trajanje obrtaja ukupne imovine. U 2020. svaka kuna imovine rezultirala je s 0,40 kn prihoda, dok je u prvih 8 mjeseci 2021. na svaku kunu imovine bilo ostvareno 0,25 kn prihoda. I kod svih ostalih poduzetnika obuhvaćenih analizom je pokazatelj obrtaja ukupne imovine u blagom padu u 2020. u odnosu na 2019. s tim da LPP Ljubljana bilježi najveći obrtaj imovine, odnosno kod njih je svaka kuna imovine rezultirala s 1,00 kn prihoda u 2020.

Pokazatelj obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine. U ZET-u se u 2020. kratkotrajna imovina 5,14 puta pretvarala (obrtala) u prihode, a u prvih 8 mjeseci 2021. 3,19 puta. Svi poduzetnici obuhvaćeni analizom bilježe pad obrtaja kratkotrajne imovine u 2020. u odnosu na 2019.

Pokazatelj obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se na temelju ovog koeficijenta. U ZET-u se u 2020. potraživanja 2,54 puta pretvarala u prihode, a u prvih 8 mjeseci 2021. 1,24 puta. Na temelju ovoga zaključuje se da je došlo do određenih oscilacija kod obrtaja potraživanja. U 2020. ZET-u je bilo potrebno 144 dana, a u prvih 8 mjeseci 2021. 294 dana da naplati svoja potraživanja. I kod drugih poduzetnika obuhvaćenih analizom je u 2020. došlo do povećanja dana potrebnih za naplatu potraživanja, osim kod Pulaprometa i LPP Ljubljane gdje se broj dana za naplatu smanjio.

Dodatno, kod ZET-a i svih ostalih poduzetnika obuhvaćenih analizom vidljiv je pad prihoda od prodaje u 2020. u odnosu na 2019. kao efekt gospodarske krize kao i smanjenja korištenja usluge javnog prijevoza uslijed pandemije virusa COVID-19. Također je vidljivo i povećanje ostalih prihoda koji uključuju i subvenciju koju svi navedeni poduzetnici primaju od gradova u kojima vrše usluge javnog prijevoza. Iako su se mjere za suzbijanje širenja zaraze u RH u trenutku izrade ovog izvještaja ublažile, one su još uvijek prisutne jer pandemija ne prestaje što utječe na smanjenu poslovnu aktivnost i neizvjesnost u poslovanju.

Nastavno uz ranije spomenuti dopis, a što se tiče **zahtjeva za dodatnim pojašnjenjem dijela izvješća neovisnog revizora, na str 2. - Vlasništvo nad zemljištem**, ovim putem dostavljamo pojašnjenje kako slijedi.

U bitnome prvenstveno naglašavamo kako je Zagrebački električni tramvaj d.o.o. nesporno uknjižen kao vlasnik u zemljišnim knjigama na nekretninama gdje obavlja osnovnu djelatnost, na Trešnjevci (Ozaljska i Puljska ulica), na Uspinjači, u Podsusedu (Samoborska cesta), u Patačićinoj ulici, na Zvijezdi, u Balokovićevoj ulici, u Velikoj Gorici (Zagrebačka ulica), na ispravljačkim stanicama i dr.

Vezano za zemljišta koja Društvo iskazuje u imovini, a za koja nije upisano kao vlasnik u zemljišnim knjigama, ističemo kako je vanknjižno vlasništvo općepoznata pravna kategorija u Republici Hrvatskoj.

Konkretno, radi se o nekretninama koje je Zagrebački električni tramvaj preuzeo 01.01.1980. godine Samoupravnim sporazumom o udruživanju rada i sredstava, kao pravni sljednik Gradske Željeznice Zagreb, a na dijelu nekretnina nije bilo moguće provesti uknjižbu zbog nedostatka dokumentacije (nije bilo moguće ishoditi iz Državnog arhiva niti Arhiva Srbije i Crne Gore) vezano za gradivo Ministarstva željeznica FNRJ – da su nekretnine Vicinalne željeznice Zagreb-Samobor prenijete u vlasništvo države FNRJ, a kao organ upravljanja upisane Jugoslavenske državne željeznice te da su nekretnine Jugoslavenske državne željeznice preuzete od likvidiranog društva Vicinalna željeznica Zagreb-Samobor dane na upravljanje i korištenje Gradskoj željeznici Zagreb-Samobor.

Također, radi se i o nekretninama bivše Pionirske pruge Dubrava-Slanovec na području katastarskih općina Granešina (odnosno Granešina Nova), Gračani i Dubrava, za čiju izgradnju je provedena eksproprijacija nekretnina (oko 1950. godine) u korist pravnog prednika Jugoslavenskih državnih željeznica, koja nije bila provedena u zemljišnim knjigama. ZET nije u posjedu imovinsko-pravne dokumentacije o navedenom, a eksploatacija pruge prestala je 1960. godine.

Što se tiče nekretnina na području trase tramvajske pruge Mihaljevac Dolje, one su dio trase aktivne tramvajske pruge na području k.o. Gračani, površine 70.474m<sup>2</sup>, a postupak eksproprijacije 1954. godine vodio je Narodni odbor Grada Zagreba, Odjel za građevinarstvo i komunalne poslove te u skladu s navedenim ZET ne posjeduje imovinsko-pravnu dokumentaciju o predmetnoj eksproprijaciji. Pred Gradskim uredom za imovinsko-pravne poslove u tijeku su postupci po zahtjevima za određivanje naknade sukladno Zakonu o izvlaštenju i određivanju naknade.

Sve predmetne nekretnine dio su temeljnog kapitala ZET-a, a napominje se da je sukladno Zakonu o pretvorbi i organiziranju poduzeća u komunalnim djelatnostima i djelatnostima uređenja naselja i prostora, prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu i djelatnosti uređenja i održavanju

tržnica na malo, Gradska skupština Grada Zagreba 1993. godine donijela Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o organiziranju javnog poduzeća, kojom je utvrdila da je društveni kapital nad kojim je do tada Javno poduzeće ZET s.p.o imalo pravo raspolaganja i korištenja vlasništvo javnog poduzeća, a da je javno poduzeće ZET d.o.o. u vlasništvu Grada Zagreba. Javno poduzeće ZET d.o.o. Izjavom o usklađivanju općih akata Javnog poduzeća ZET 1995. godine usklađeno je sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Nadalje, navodimo kako je Planom podjele trgovačkog društva ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. od 27. studenog 2017. godine u postupku odvajanja s osnivanjem novih trgovačkih društava na društvo ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o. prenesena imovina, prava i obveze poblje navedena u točki XIV. Plana.

Između ostalog, Planom podjele u vlasništvo novoosnovanog društva ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o., prenesene su u vlasništvo sljedeće nekretnine, a koje su predstavljale vanknjižno vlasništvo društva ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.:

- z.k.č.br. 3463/2 u naravi livada, površine 5296 m<sup>2</sup> upisane u zk.ul. 4569 k.o. Strmec Stari, u katastru kao dio k.č.br. 114/2 k.o. Sveta Nedelja i to 5296/5775 dijela nekretnine ukupne površine 5296 m<sup>2</sup>, z.k.č.br. 3463/3 u naravi livada, u 333/545 dijela nekretnina k.o. Strmec Stari, zk.ul.4568 upisane u katastar kao dio k.č.br. 114/1 k.o. Sveta Nedelja i to 333/545 dijela nekretnine ukupne površine 333 m<sup>2</sup>, z.k.č.br. 27/5, u naravi oranica, površine 133 čhv upisane u zk.ul. 3628 k.o. Sveta Nedelja, u katastru kao dio k.č.br. 114/2 k.o. Sveta Nedelja i to 479/5775 dijela nekretnine, ukupne površine 479 m<sup>2</sup> a koje su nastale Parcelacijskim elaboratom (diobni nacrt sa iskazom čestica) izrađenim po GEO-BIM d.o.o. iz Samobora, Starogradska 25, a potvrđen po Županijskom uredu za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, graditeljstvo, imovinskopravne poslove Zagrebačke Županije Ispostava Samobor broj: Klasa: 350- 05/06-02/104, Ur. br.:238-0 4-O4 /2-06-2 od 19.05.2006., te po područnom uredu za katastar Zagreb Ispostava Samobor Klasa: 932-06/06-02/441, Ur. br.: 541-07 - 2-04/001-06-2 od 09.10.2006. iz postojećih čestica upisanih u zk.ul. 4567 k.o. Strmec Stari kč.br. 3463/2 veličine 1 ral i 77 hvati i u zk.ul. 3618 k.o. Sveta Nedjelja kč.br 27/5 veličine 133 čhv (u Katastru obje cijela kč.br. 114. k.o. Sveta Nedjelja veličine 6497 m<sup>2</sup>, stečenog temeljem Ugovora o zamjeni nekretnina, sklopljenog između društva Zagrebački holding d.o.o. i Grada Sveta Nedjelje dana 22. 02. 2007. godine;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 3383 k.o. Peščenica i to: k.č.br. 129/1 - dvorište 38215 m<sup>2</sup>, k.č.br. 129/1 – 8 zgrada – 6947 m<sup>2</sup>, k.č.br. 130/3 - dvorište – 1172 m<sup>2</sup>, k.č.br. 130/3 – 2 zgrade – 700 m<sup>2</sup>, k.č.br. 137/1 – ekonomsko dvorište – 56947 m<sup>2</sup>, k.č.br. 137/1 – zgrada br. 5 i 3 zgrade Zagreb, Dragutina Mandla 5 – 7511 m<sup>2</sup>, k.č.br. 138/5 – parkiralište – 3565 m<sup>2</sup>, a kojim česticama odgovaraju z.k.č.br. D7713/29 , 77/13/28, 7713/40, 7720/19, D7720/10, 7720/7 i 7720/8 sve k.o. Grad Zagreb;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 2379 k.o. Gračani i to: k.č.br. 2037 – trafostanica 120 m<sup>2</sup>, k.č.br. 2037 – dvorište 1303 m<sup>2</sup>, k.č.br. 3751 – pruga – 26171 m<sup>2</sup>, k.č.br. 3751 – dio zgrade – 7 m<sup>2</sup>, k.č.br. 3752 – 2 KČ. BB, ZG, 2 D ZGR – 116 m<sup>2</sup>, k.č.br. 3752 – pruga 42757 m<sup>2</sup>;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 2502 k.o. Granešina i to: k.č.br. D81/2 – pionir pruga – 575 m<sup>2</sup>, k.č.br. D 82/1 – neplodno – 122 m<sup>2</sup>, k.č.br. D83 – park – 5112 m<sup>2</sup>, k.č.br.D85/1 – park – 1417 m<sup>2</sup>, k.č.br. D86/1 – neplodno – 630 m<sup>2</sup>, k.č.br. D86/2 – neplodno – 427 m<sup>2</sup>, k.č.br. D 87/1 – neplodno – 252 m<sup>2</sup>, k.č.br. D88/1 – neplodno – 100 m<sup>2</sup>, k.č.br. D89/1 – neplodno – 101 m<sup>2</sup>, k.č.br. D90/1 – neplodno – 101 m<sup>2</sup>, k.č.br. D90/4 – neplodno – 141 m<sup>2</sup>, k.č.br. D91/1 – neplodno – 352 m<sup>2</sup>, k.č.br. D95/1 – neplodno – 64 m<sup>2</sup>, k.č.br. D95/2 – neplodno – 65 m<sup>2</sup>, k.č.br. D95/3 – neplodno – 65

m<sup>2</sup>, k.č.br. D95/5 – neplodno – 65 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/3 – neplodno – 277 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/6 – neplodno – 115 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/7 – neplodno – 115 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/12 – neplodno – 201 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/13 – neplodno – 302 m<sup>2</sup>, k.č.br. D97/15 – neplodno 115 m<sup>2</sup>, k.č.br. D190/1 – neplodno – 905 m<sup>2</sup>, k.č.br. D190/2 – neplodno -144 m<sup>2</sup>, k.č.br. D190/6 – neplodno – 453 m<sup>2</sup>, k.č.br. D190/7 – neplodno – 302 m<sup>2</sup>, k.č.br. D775/3 – neplodno – 795 m<sup>2</sup>, k.č.br. D777/1 – pionirska pruga – 269 m<sup>2</sup>, k.č.br., D777/2 – neplodno – 432 m<sup>2</sup>, k.č.br. 821 – put – 729 m<sup>2</sup>, k.č.br. 822/16 – pionir pruga – 116 m<sup>2</sup>, k.č.br. 822/22 – pionir pruga – 265 m<sup>2</sup>, k.č.br. 822/25 – put – 126 m<sup>2</sup>, k.č.br. D837/3 – pionir pruga – 7 m<sup>2</sup>, k.č.br. D838/2 – pionir pruga – 10 m<sup>2</sup>, k.č.br. D838/3 – pionir pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D839/2 – pionir pruga – 72 m<sup>2</sup>, k.č.br. D840/1 – pionir pruga – 93 m<sup>2</sup>, k.č.br. D840/2 – pionir pruga – 101 m<sup>2</sup>, k.č.br. D843/2 – pionirska pruga – 180 m<sup>2</sup>, k.č.br. D844 – pionirska pruga – 144 m<sup>2</sup>, k.č.br. D845/1 – pionirska pruga – 89 m<sup>2</sup>, k.č.br. D846/2 – pionirska pruga – 191 m<sup>2</sup>, k.č.br. D904/2 – pionirska pruga – 209 m<sup>2</sup>, k.č.br. 904/8 – pionirska pruga – 507 m<sup>2</sup>, k.č.br. 928/3 – pionirska pruga – 91 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1001/1 – pionirska pruga -125 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1001/2 – pionirska pruga – 119 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1001/3 – pionirska pruga – 61 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1002 – pionirska pruga – 54 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1003 – pionirska pruga - 100 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/1 – pionirska pruga – 72 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/2 – pionirska pruga – 101 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/5 – pionir pruga – 49 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/6 – 28 pionir pruga – 61 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/7 – pionir pruga – 72 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/8 – pionir pruga – 57 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/9 – pionirska pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/10 – pionir pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/11 – pionirska pruga – 4 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/12 – pionir pruga – 3 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1017/13 – pionir pruga – 3 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1025/1 – pionir pruga – 40 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1025/2 – pionir pruga – 40 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1025/3 – pionir pruga – 42 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1025/6 – pionir pruga – 39 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1025/7 – pionir pruga – 28 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1026/1 – pionir pruga – 36 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1026/2 – pionir pruga – 54 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1026/3 – pionir pruga – 44 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1026/4 – pionir pruga – 29 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1029/2 – pionir pruga – 68 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1029/3 – pionir pruga – 493 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1036/2 – pionir pruga – 708 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1036/3 – pionir pruga – 687 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1037 – pionir pruga – 403 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1039 – pionir pruga – 137 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1074/3 – pionir pruga – 804 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1081/3 – pionir pruga – 453 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1081/4 – pionir pruga – 431 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1081/5 – pionir pruga – 378 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1081/6 – pionir pruga – 475 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1081/7 – pionir pruga – 274 m<sup>2</sup>, k.č.br. 1083/5 – pionir pruga – 928 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/1 – pionir pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/4 – pionir pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/5 – pionir pruga – 14 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/6 – pionir pruga – 18 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/7 – pionir pruga – 22 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/8 – pionir pruga – 22 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/9 – pionir pruga – 25 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/11 – pionir pruga – 26 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/12 – pionir pruga – 33 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/13 – pionir pruga – 61 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/14 – pionir pruga – 83 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/15 – pionir pruga – 89 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1094/16 – pionir pruga – 75 m<sup>2</sup>, k.č.br. 1094/17 – pionir pruga – 11 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/1 – pionirska pruga – 69 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/2 – pionirska pruga – 51 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/3 – pionirska pruga – 40 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/6 – pionirska pruga – 565 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/7 – pionirska pruga – 53 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/8 – pionirska pruga – 43 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/9 – pionirska pruga – 40 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/10 – pionirska pruga - 22 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/12 – put – 4 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1095/14 – pionirska pruga – 36 m<sup>2</sup>, k.č.br. 1095/17 – pionirska pruga – 406 m<sup>2</sup>, k.č.br. 1095/19 – pionirska pruga – 169 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1098/2 – pruga – 396 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1227/1 – pionirska pruga – 7 m<sup>2</sup>, k.č.br. D1228/1 – željeznička pruga – 58 m<sup>2</sup>; - nekretnine upisane u posjedovni list br. 7855 k.o. Dubrava i to: k.č.br. 9533 – željez pruga – 4611 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/2 – željeznička pruga – 2881 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/3 – željez pruga – 410 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/5 – kuća – 7 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/5 – dvor – 14 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/6 – dio kuće br. 134 – 30 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/6 – dvor – 16 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/7 – dvor – 92 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/8 – dvorište – 22 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/9 – dio zgrade - m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/9 – dvorište – 9 m<sup>2</sup>, k.č.br.

9561/11 – oranica – 3628 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/12 – željeznička pruga – 226 m<sup>2</sup>, k.č.br. 9561/14 – oranica – 386 m<sup>2</sup>;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 3644 k.o. Trnje i to k.č.br. 923/51 – zgrada – 147 m<sup>2</sup>, k.č.br. 923/51 – dvorište – 434 m<sup>2</sup>, k.č.br. 2203/3 – dvorište – 224 m<sup>2</sup>;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 2791 k.o. Stenjevec i, k.č.br. 3940/3 – nasip – 531 m<sup>2</sup>;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 1497 k.o. Podsused i k.č.br. 2862/5 – neplodno zemljište – 127 m<sup>2</sup>, k.č.br. 2862/6 – neplodno zemljište – 7.729 m<sup>2</sup>, k.č.br. 2862/7 – neplodno zemljište – 156 m<sup>2</sup>, k.č.br. 2862/8 – neplodno zemljište – 538 m<sup>2</sup>;

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 2345 k.o. Gračani i to k.č.br. 3932 u dijelu nekretnine 468/191524 ukupne površine 468 m<sup>2</sup>, kuća i dvorište neevidentirana zgrada na nekretnini upisanoj u posjedovni list br. 2897 k.o. Šestine i to k.č.br. 5423/16, 5958, 5959

- nekretnine upisane u posjedovni list br. 2897 k.o. Šestine i to k.č.br. 5423/1 – šuma – 842,86 m<sup>2</sup>;

- z.k.č.br. 5708/4 k.o. Grad Zagreb - 38,42 m<sup>2</sup> ;

- z.k.č.br. 5308/1 k.o. Vrapče – 45,6 m<sup>2</sup>;

- z.k.č.br. 4194 k.o. Vrapče – 63,81 m<sup>2</sup>;

- z.k.č.br. 1407/1 k.o. Klara - 27,69 m<sup>2</sup>;

- z.k.č.br. 1635 k.o. Velika Gorica – 37,48 m<sup>2</sup> ;

- k.č.br. 6743 k.o. Trešnjevka – 49,66 m<sup>2</sup> – odgovara dijelu z.k.č.br. 4959/1/1 k.o. Grad Zagreb;

- k.č.br. 6743 k.o. Trešnjevka – 50 m<sup>2</sup> - i - odgovara dijelu z.k.č.br. 4959/1 k.o. Grad Zagreb;

- z.k.č. br. 7720/65 u naravi ULICA, ULICA KNEZA BRANIMIRA, k.o. Grad Zagreb, površine 2384 m<sup>2</sup> koja odgovara k.č. br. 332/3 k.o. Peščenica, formirana na temelju parcelacijskog elaborata broj R.N. 2236/2014 k.o. Peščenica koji je potvrđen od Gradskog ureda za katastar i geodetske poslove potvrdom KLASA: 932-06/2014- 01/1383, URBROJ: 251-15-02/1-2014-3 od 08.08.2014., za gradnju punionice stlačenim prirodnim plinom s trafostanicom u Zagrebu, Branimirova ulica, na dijelu k.č. br. 332/1 k.o. Peščenica, temeljem pravomoćne lokacijske dozvole Gradskog ureda za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet broj: 243/2014, KLASA: UP/I 350-05/2013-001/337, URBROJ: 251-13-21/102-2014-25 od 10.07.2014., važenje koje je produženo Rješenjem KLASA: UP/I-350-05/16-001/44, URBROJ: 251-13-21-1/002-16-3 do 26.07.2018., stečenog temeljem Ugovora o osnivanju i prijenosu prava građenja, KLASA: 340-03/17-003/40, URBROJ: 251-13-11/1-17-4 sklopljenog između društva Zagrebački holding d.o.o. i Grada Zagreba dana 07.03.2017.

U postupku procjene tržišne vrijednosti nekretnina, koja je obavljena s danom 31.12.2020. godine, utvrđeno je kako je došlo do promjena u službenim evidencijama nekretnina, odnosno u zemljišnim knjigama i katastru, u pogledu oznaka broja čestica, naziva katastarskih općina i osoba vlasnika.

Pred nadležnim tijelima u tijeku su postupci usklađenja oblika i površina zemljišno-knjižnih čestica sa stanjem u katastarskom operatu, zemljišno-knjižni ispravni postupci pred nadležnim sudom, sve sukladno zakonskim odredbama, a u cilju rješavanja imovinsko-pravnog stanja nekretnina.

Sukladno svemu navedenom, Zagrebački električni tramvaj d.o.o. je vanknjižni vlasnik predmetnih nekretnina te nositelj prava s pravnim interesom na istima.

Nastavno uz ranije spomenuti dopis, a što se tiče **dodatnog obrazloženje iznosa od 47.016.214,14 kn iskazanog u Bilanci na poziciji Dani zajmovi, depoziti i slično pod rednim brojem 61.**, navedena kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročeni depozit u iznosu od 46.965.134 kn, te obračunatih kamata Gradu Zagrebu po Sporazumu o obročnoj otplati u iznosu od 96.080 kn, s pojašnjenjem kako slijedi.

Dana 18.12.2019. godine zaključen je Ugovor o dugoročnom klupskom kreditu u iznosu od 537.000.000,00 kn između Korisnika kredita (ZET-a), Jamca (Grad Zagreb) i Davatelja kredita (Zagrebačka banka, OTP banka, Privredna banka i HBOR) te Privredne banke Zagreb d.d. kao Agentu za izgradnju Žičare Sljeme i Garaže.

Tijekom 2020. godine od ukupnog iznosa kreditnih sredstava, za spomenutu investiciju, iskorišteno je 490.034.866 kn čime su isplaćeni dobavljači za obavljene radove i isporučenu opremu.

Budući je Ugovorom o dugoročnom klupskom kreditu krajnji rok za korištenje sredstava 31.10.2020. godine, a radovi na žičari još nisu okončani, preostala neiskorištena novčana sredstva su temeljem Ugovora o namjenski oročenom depozitu br. 8310800215 od 29.10.2020. godine uplaćena na depozitni račun. Sva sredstva koja će biti povučena s Depozitnog računa moraju biti isključivo namijenjena za financiranje troškova izgradnje žičare te će se koristiti do okončanja investicije.

Dana 09.11.2020. god. s Gradom Zagrebom sklopljen je Sporazum o obročnoj otplati s naslova nepodmirenih troškova iz članka 26. Ugovora o pružanju komunalne usluge i o naknadi dijela troškova prijevoza putnika u javnom prometu na 61.152.062 kn, a temeljem Zahtjeva za subvenciju upućenom 23. rujna 2020. godine. Sporazumom je predviđena otplata u četiri polugodišnje rate od kojih dvije dospijevaju u 2021. godine, a prostale dvije u 2022. godini, uz kamatnu stopu od 2,17% godišnje.

Ugovorom o Cesiji br 5701072787 s Erste&Steiermärkische Bank namireno je 30.576.031 kn, pa je na preostali dio potraživanja obračunata kamata do 31.12.2020. godine što iznosi 96.080 kuna.

Nastavno uz ranije spomenuti dopis, a što se tiče **dodatnog pojašnjenja gubitka na tečajnim razlikama od cca 5 milijuna kn iskazanog u Računu dobiti i gubitka za 2020. godinu**, ovim putem dostavljamo pojašnjenje kako slijedi.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, u skladu s odredbama MRS-a 1 i Računovodstvenim politikama, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance 31.12.2020. godine iznosi 7,536898 kune za 1 EUR (31. prosinca 2019. godine: 7,42580 kn za 1 EUR).

Budući je tijekom 2020. godine došlo do povećanja tečaja u odnosu na početak godine, zabilježene su negativne tečajne razlike u iznosu 4.975.694 kn, a odnose se uglavnom na obveze po financijskom leasingu i stanje po deviznom računu.

Za usporedbu u produžetku je dan prikaz stanja financijskog leasinga na dan 31.12.2020. u EUR-ima, te u protuvrijednosti HRK po srednjem tečaju HNB na dan 01.01.2020. i 31.12.2020. godine, uz napomenu da su tijekom godine vršene otplate dospjelih rata, te su i rađene tečajne razlike sukladno primljenim računima po srednjem tečaju na datum obračuna leasing kuća.

| O P I S                                       | STANJE<br>FINANCIJSKOG<br>LEASINGA NA<br>DAN 31.12.2020. | srednji tečaj<br>HNB<br>1€=7,446939 | srednji tečaj<br>HNB<br>1€=7,536898 | RAZLIKA          |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                               | EUR                                                      | KN                                  | KN                                  |                  |
| UNICREDIT LEASING CROATIA - 79 TRAMVAJA       | 25.284.040                                               | 188.288.703                         | 190.563.229                         |                  |
| UNICREDIT LEASING CROATIA - 18 TRAMVAJA       | 10.904.540                                               | 81.205.447                          | 82.186.409                          |                  |
| ERSTE&STEIERMÄRKISCHE S-LEASING - 10 TRAMVAJA | 6.136.335                                                | 45.696.909                          | 46.248.928                          |                  |
| UNICREDIT LEASING CROATIA - 4 AUTOBUSA        | 242.663                                                  | 1.807.098                           | 1.828.928                           |                  |
| UNICREDIT LEASING CROATIA - 30 AUTOBUSA       | 3.150.856                                                | 23.464.231                          | 23.747.679                          |                  |
| SB LEASING - 5 AUTOBUSA                       | 360.087                                                  | 2.681.547                           | 2.713.941                           |                  |
| PORSCHE LEASING - 10 AUTOBUSA                 | 1.207.395                                                | 8.991.395                           | 9.100.011                           |                  |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>47.285.916</b>                                        | <b>352.135.331</b>                  | <b>356.389.124</b>                  | <b>4.253.794</b> |

S poštovanjem,



Predsjednica Uprave:  
Ljuba Romčević – Žgela, univ.spec.oec.

Obavijest:

1. Grad Zagreb, Gradski ured za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša, Trg Stjepana Radića 1