

BILANCA
stanje na dan 30. lipnja 2021.

-Iznosi u kunama, bez lipa
-postotni udjeli: Aktiva=100, Pasiva=100

Tablica 1

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeks 5/3
		31.12.2020.		30.6.2021.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1.	A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL					
2.	B) DUGOTRAJNA IMOVINA (red.br. 3+10+20+31+36)	1.491.543.448	99,0	1.489.588.071	98,6	99,9
3.	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (red.br. 4 do 9)	252.503	0,0	215.602	0,0	85,4
4.	1. Izdaci za razvoj					
5.	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	252.503	0,0	215.602	0,0	85,4
6.	3. Goodwill					
7.	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine					
8.	5. Nematerijalna imovina u pripremi					
9.	6. Ostala nematerijalna imovina					
10.	II. MATERIJALNA IMOVINA (red.br. 11 do 19)	1.487.949.108	98,8	1.486.263.867	98,4	99,9
11.	1. Zemljište	863.545.478	57,3	863.545.479	57,2	100,0
12.	2. Građevinski objekti	67.916.391	4,5	66.258.042	4,4	97,6
13.	3. Postrojenja i oprema	1.396.334	0,1	1.239.629	0,1	88,8
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	232.636	0,0	307.661	0,0	132,2
15.	5. Biološka imovina					
16.	6. Predujmovi za materijalnu imovinu					
17.	7. Materijalna imovina u pripremi			54.787	0,0	
18.	8. Ostala materijalna imovina	3.668.266	0,2	3.668.266	0,2	100,0
19.	9. Ulaganje u nekretnine	551.190.003	36,6	551.190.003	36,5	100,0
20.	III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (red.br. 21 do 30)	2.542.563	0,2	2.349.334	0,2	92,4
21.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe					
22.	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe					
23.	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe					
24.	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom					
25.	5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom					
26.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom					
27.	7. Ulaganja u vrijednosne papire					
28.	8. Dani zajmovi, depoziti i slično	2.542.563	0,2	2.349.334	0,2	92,4
29.	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela					
30.	10. Ostala dugotrajna financijska imovina					
31.	IV. POTRAŽIVANJA (red.br. 32 do 35)	170.330	0,0	130.324	0,0	76,5
32.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe					
33.	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim ineresom					
34.	3. Potraživanja od kupaca					
35.	4. Ostala potraživanja	170.330	0,0	130.324	0,0	76,5
36.	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	628.944	0,0	628.944	0,0	100,0
37.	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br. 38 + 46 + 53 + 63)	14.188.620	0,9	20.167.637	1,3	142,1
38.	I. ZALIHE (red.br. 39 do 45)	1.645.794	0,1	1.891.213	0,1	114,9
39.	1. Sirovine i materijal	1.645.794	0,1	1.891.213	0,1	114,9
40.	2. Proizvodnja u tijeku					
41.	3. Gotovi proizvodi					
42.	4. Trgovačka roba					
43.	5. Predujmovi za zalihe					
44.	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji					
45.	7. Biološka imovina					
46.	II. POTRAŽIVANJA (red.br. 47 do 52)	11.858.930	0,8	11.947.538	0,8	100,7
47.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	3.798.953	0,3	5.227.928	0,3	137,6
48.	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim ineresom					
49.	3. Potraživanja od kupaca	7.096.068	0,5	4.841.647	0,3	68,2
50.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	27.196	0,0	1.276	0,0	4,7
51.	5. Potraživanja od države i drugih institucija	673.977	0,0	109.412	0,0	16,2
52.	6. Ostala potraživanja	262.736	0,0	1.767.275	0,1	672,6
53.	III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (red.br. 54 do 62)	442.527	0,0	442.527	0,0	100,0
54.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe					
55.	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe					
56.	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe					
57.	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom					
58.	5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom					
59.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom					
60.	7. Ulaganja u vrijednosne papire					
61.	8. Dani zajmovi, depoziti i slično	442.527	0,0	442.527	0,0	100,0
62.	9. Ostala financijska imovina					
63.	IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	241.369	0,0	5.886.359	0,4	
64.	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	249.674	0,0	955.536	0,1	382,7
65.	E) UKUPNO AKTIVA (red.br. 1+2+37+64)	1.505.981.742	100,0	1.510.711.244	100,0	100,3
66.	F) IZVANBILANČNI ZAPISI	152.998.398		154.818.208		101,2

BILANCA
stanje na dan 30. lipnja 2021.

-Iznosi u kunama, bez lipa

-postotni udjeli: Aktiva=100, Pasiva=100

- nastavak tablice 1

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeks 5/3
		31.12.2020.		30.6.2021.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
PASIVA						
67.	A) KAPITAL I REZERVE (red.br. 68 do 70 + 76 + 77 + 81 + 84 + 87)	1.242.704.486	82,5	1.236.644.092	81,9	99,5
68.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	560.241.600	37,2	560.241.600	37,1	100,0
69.	II. KAPITALNE REZERVE					
70.	III. REZERVE IZ DOBITI (red.br. 71+72-73+74+75)					
71.	1. Zakonske rezerve					
72.	2. Rezerve za vlastite dionice					
73.	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)					
74.	4. Statutarne rezerve					
75.	5. Ostale rezerve					
76.	IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	711.082.563	47,2	711.082.563	47,1	100,0
77.	V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (red.br. 78 do 82)					
78.	1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)					
79.	2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova					
80.	3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu					
81.	4. Ostale rezerve fer vrijednosti					
82.	5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)					
83.	VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (red.br. 84 - 85)	-29.004.241	-1,9	-28.619.677	-1,9	98,7
84.	1. Zadržana dobit					
85.	2. Preneseni gubitak	29.004.241	1,9	28.619.677	1,9	98,7
86.	VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (red.br. 87 - 88)	384.564	0,0	-6.060.394	-0,4	-1575,9
87.	1. Dobit poslovne godine	384.564	0,0			
88.	2. Gubitak poslovne godine			6.060.394	0,4	
89.	VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES					
90.	B) REZERVIRANJA (red.br. 91 do 96)	8.861.134	0,6	8.861.134	0,6	100,0
91.	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	3.494.133	0,2	3.494.133	0,2	100,0
92.	2. Rezerviranja za porezne obveze					
93.	3. Rezerviranja za započete sudske sporove	5.367.001	0,4	5.367.001	0,4	100,0
94.	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					
95.	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					
96.	6. Druga rezerviranja					
97.	C) DUGOROČNE OBVEZE (red.br. 98 i 99 do 108)	189.176.338	12,6	189.043.716	12,5	99,9
98.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
96.a	Obveze prema Gradu Zagrebu					
96.b	Obveze prema podružnicama					
96.c	Obveze prema članicama Grupe ZGH					
99.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
100.	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
101.	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom					
102.	5. Obveze za zajmove, depozite i slično	24.125.102	1,6	24.125.102	1,6	100,0
103.	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	8.326.220	0,6	8.326.220	0,6	100,0
104.	7. Obveze za predujmove					
105.	8. Obveze prema dobavljačima					
106.	9. Obveze po vrijednosnim papirima					
107.	10. Ostale dugoročne obveze	633.722	0,0	501.100	0,0	79,1
108.	11. Odgođena porezna obveza	156.091.294	10,4	156.091.294	10,3	100,0
109.	D) KRATKOROČNE OBVEZE (red.br. 110 i 111 do 123)	62.425.250	4,1	74.280.682	4,9	119,0
110.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	26.890.160	1,8	31.171.726	2,1	115,9
108.a	Obveze prema Gradu Zagrebu	26.890.160	1,8	31.171.726	2,1	115,9
108.b	Obveze prema podružnicama					
108.c	Obveze prema povezanim društvima Grupe ZGH					
111.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	9.543.302	0,6	9.543.302	0,6	100,0
112.	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
113.	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom					
114.	5. Obveze za zajmove, depozite i slično					
115.	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.668.692	0,2	9.716.825	0,6	264,9
116.	7. Obveze za predujmove	875.315	0,1	992.767	0,1	113,4
117.	8. Obveze prema dobavljačima	16.322.752	1,1	17.515.641	1,2	107,3
118.	9. Obveze po vrijednosnim papirima					
119.	10. Obveze prema zaposlenicima	1.325.272	0,1	1.381.543	0,1	104,2
120.	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.545.312	0,2	3.215.926	0,2	126,3
121.	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu					
122.	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji					
123.	14. Ostale kratkoročne obveze	1.254.445	0,1	742.952	0,0	59,2
124.	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.814.534	0,2	1.881.620	0,1	66,9
125.	F) UKUPNO PASIVA (red.br. 67+90+97+109+124)	1.505.981.742	100,0	1.510.711.244	100,0	100,3
126.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI	152.998.398		154.818.208		101,2

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 30. lipnja 2021.

-Iznosi u kunama, bez lipa

Tablica 2 -postotni udjeli: Ukupni prihodi=100, Ukupni rashodi=100

Redni broj	Naziv pozicije	Razdoblje				Indeks 5/3
		I.-VI. 2020.		I.-VI. 2021.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3+4+5+6+7)	22.175.717	97,5	26.483.116	99,4	119,4
2.	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	5.150.482	22,7	7.711.220	28,9	149,7
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	15.725.586	69,2	16.347.732	61,3	104,0
4.	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	22.212	0,1	20.576	0,1	92,6
5.	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	56.000	0,2			
6.	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.221.437	5,4	1.673.953	6,3	137,0
7.	6. Prihodi između podružnica					
8.	Prihodi između povezanih društava			729.635	2,7	
9.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br. 10+11+19+23+24+25+29+36+37)	28.724.488	97,4	31.906.086	97,5	111,1
10.	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
11.	2. Materijalni troškovi (red.br. 12+15+16)	13.058.811	44,3	16.664.673	50,9	127,6
12.	a) Troškovi sirovina i materijala	6.186.249	21,0	6.782.565	20,7	109,6
13.	- troškovi sirovina i materijala	6.175.334	20,9	6.772.450	20,7	109,7
14.	u tome: troškovi sirovina i materijala - povezana društva	10.915	0,0	10.115	0,0	92,7
15.	b) Troškovi prodane robe					
16.	c) Ostali vanjski troškovi	6.872.562	23,3	9.882.108	30,2	143,8
17.	- ostali vanjski troškovi	6.653.819	22,6	9.682.625	29,6	145,5
18.	u tome: ostali vanjski troškovi - povezana društva	218.743	0,7	199.483	0,6	91,2
19.	3. Troškovi osoblja (red.br. 20+21+22)	12.028.950	40,8	11.605.073	35,5	96,5
20.	a) Neto plaće i nadnice	7.199.798	24,4	7.118.085	21,8	98,9
21.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.125.481	10,6	2.843.351	8,7	91,0
22.	c) Doprinosi na plaće	1.703.671	5,8	1.643.637	5,0	96,5
23.	4. Amortizacija	1.994.689	6,8	2.072.102	6,3	103,9
24.	5. Ostali troškovi	1.469.863	5,0	1.522.214	4,7	103,6
25.	6. Vrijednosna usklađenja (red.br. 26+27)	6.781	0,0	18.720	0,1	276,1
26.	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)					
27.	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	6.781		18.720		
28.	u tome: kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)-povezana društva					
29.	7. Rezerviranja (red.br. 30 do 35)					
30.	a) rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze					
31.	b) rezerviranja za porezne obveze					
32.	c) rezerviranja za započete sudske sporove					
33.	d) rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					
34.	e) rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					
35.	f) druga rezerviranja					
36.	8. Ostali poslovni rashodi	165.394	0,6	23.304	0,1	14,1
37.	9. Rashodi između podružnica					
38.	III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br. 39 do 48)	559.142	2,5	166.169	0,6	29,7
39.	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe					
40.	2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom					
41.	3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe					
42.	4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe					
43.	5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe					
44.	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova					
45.	7. Ostali prihodi s osnove kamata	545.434	2,4	164.817	0,6	30,2
46.	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	13.708	0,1	1.352	0,0	9,9
47.	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine					
48.	10. Ostali financijski prihodi					
49.	IV. FINANCIJSKI RASHODI (red.br. 50 do 56)	774.729	2,6	803.593	2,5	103,7
50.	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	597.690	2,0	529.983	1,6	88,7
51.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe					
52.	3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	93.882	0,3	271.602	0,8	289,3
53.	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	8.108	0,0	2.008	0,0	24,8
54.	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine					
55.	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)					
56.	7. Ostali financijski rashodi	75.049	0,3			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja 2021. do 30. lipnja 2021.

- nastavak tablice 2

-postotni udjeli: Ukupni prihodi=100, Ukupni rashodi=100

Redni broj	Naziv pozicije	Razdoblje				Indeks 5/3
		I.-VI. 2020.		I.-VI. 2021.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
57.	V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM					
58.	VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA					
59.	VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM					
60.	VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA					
61.	IX. UKUPNI PRIHODI (red.br. 1+38+57+58)	22.734.859	77,1	26.649.285	81,5	117,2
62.	X. UKUPNI RASHODI (red.br. 9+49+59+60)	29.499.217	100,0	32.709.679	100,0	110,9
63.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red.br. 61 - 62)	-6.764.358		-6.060.394		
	1. Dobit prije oporezivanja (red.br. 61 - 62)					
	2. Gubitak prije oporezivanja (red.br. 62 - 61)	6.764.358		6.060.394		89,6
64.	XII. POREZ NA DOBIT					
65.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 63 - 64)	-6.764.358		-6.060.394		
	1. Dobit razdoblja (red.br. 63 - 64)					
	2. Gubitak razdoblja (red.br. 64 - 63)	6.764.358		6.060.394		89,6
66.	DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
67.	XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 68 + 69)					
68.	1. Pripisana imateljima kapitala matice					
69.	2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu					
	IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
71.	I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
72.	II. OSTALA SVEOBHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (red.br. 73. do 80.)					
73.	1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja					
74.	2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine					
75.	3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju					
76.	4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova					
77.	5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu					
78.	6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom					
79.	7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja					
80.	8. Ostale nevlasničke promjene kapitala					
81.	III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA					
82.	IV. NETO OSTALA SVEOBHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (red.br. 72 - 81)					
83.	V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 71 + 82)					
84.	1. Pripisana imateljima kapitala matice					
	2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu					

Izvor: Račun dobiti i gubitka za razdoblje I. - VI. 2021. / I. - VI. 2020.;
(Obrazac kreiran prema Obrascu Financijske agencije POD-RDG)

Trgovačko društvo Zagrebački velesajam d.o.o.

Ključni pokazatelji uspjeha

Tablica 3

Redni broj	Ključni pokazatelji uspjeha	Ostvareno za razdoblje		Indeks 4/3
		I.-VI. 2020.	I.-VI. 2021.	
1	2	3	4	5
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti - željena razina: Minimalno > 100 (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	77,1	81,5	105,7
2.	Pokazatelj proizvodnosti - željena razina: Kontinuirano povećanje (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u kunama, bez lipa)	155.718	186.359	119,7
3.	Pokazatelj rentabilnosti - željena razina: Minimalno > 1% (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	-29,8	-22,7	76,2
4.	Operativna dobit - željena razina: Kontinuirano povećanje > 0 (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u kunama, bez lipa)	-6.548.771	-5.422.970	82,8
5.	Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada (puni broj)	146	143	97,9
	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom (iznosi u kunama, bez lipa)	8.333	8.474	101,7

Izvor: Financijska i poslovna dokumentacija trgovačkog društva Zagrebački velesajam d.o.o.

Obrasce sastavio (la);



Ivana Jarec Kosić, struč.spec.oec.



Direktorica Društva



dr.sc. Dina Tomšić

U Zagrebu, 19.08.2021.

ZAGREBAČKI VELESAJAM D.O.O.

(naziv pravne osobe)

95660678441

(OIB)

AVENIJA DUBROVNIK 15

(adresa sjedišta)

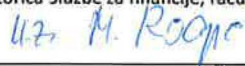
8230

(oznaka djelatnosti NKD 2007)

Izveštaj o novčanom tijeku 30.06.2021.
(direktna metoda)

Opis	I-VI 2020.	I. - XII. 2020.	I-VI 2021.
1	2	3	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI:			
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca	20.020.655,68	39.309.706,91	23.282.249,11
Naplata proizvoda, roba i usluga od Grada Zagreba	6.770.445,17	14.013.690,20	8.293.499,90
Naplata od osiguravajućih društava	88.530,80	112.060,75	14.606,25
Naplata od subvencija, dotacija i potpora od Grada Zagreba	1.750.000,00	2.250.000,00	0,00
Ostali primici (Refundacije bolovanje, Mjera SRV)	108.640,53	210.339,26	1.328.665,81
Isplate dobavljača	-15.119.077,14	-28.821.914,84	-16.338.006,85
Isplate zaposlenicima	-10.378.577,42	-25.515.208,96	-13.376.544,10
Izdaci za otplatu kamata	-127.897,03	-153.624,70	-196.267,47
Isplaćeni PDV i ostali porezi	-2.973.800,30	-6.057.181,74	-2.392.975,38
Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	-224.500,38	-1.530.601,24	-155.911,10
1. NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-85.580,09	-6.182.734,36	459.316,17
ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI:			
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	-769.025,58	-1.384.035,18	-438.280,71
Primici od dividendi i udjela	0,00	0,00	0,00
Primici od kamata iz depozita	0,00	0,00	0,00
Primici od prodaje imovine	37,50	19.945,00	5.456,25
2. NETO NOVČANI TOK IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI	-768.988,08	-1.364.090,18	-432.824,46
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI:			
Primici od povlačenja zajmova i kredita od banaka	581.523,00	1.600.000,00	7.783.114,71
Primici od otplate stambenih kredita	546.345,57	867.795,96	247.196,32
Primici od prodaje nedospjelih potraživanja	0,00	0,00	0,00
Ostali primici	0,00	0,00	0,00
Povrat glavnice i kamata po kreditima i pozajmici ZGH	-1.122.498,04	-2.181.696,98	-2.411.813,21
Ostali izdaci	-20.330,52		
3. NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-14.959,99	286.098,98	5.618.497,82
4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)	-869.528,16	-7.260.725,56	5.644.989,53
5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.502.095,00	7.502.094,76	241.369,20
6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	6.632.566,84	241.369,20	5.886.358,73

Direktorica Službe za financije, računovodstvo i kontroling:



Ivana Jarec Kosic, struč.spec.oec



Direktorica Društva:

dr.sc. Dina Tomšić

U Zagrebu, 20.08.2021.

Izvještaj o promjena kapitala

01 01 2021-30 06 2021

Pregled stanja i promjena na kapitalu za razdoblje od

siječanj-lipanj 2018

Opis pozicije		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
		AOP oznaka	R br biljeske	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (zdržana stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Neto vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit/ preneseni gubitak			Dobit / gubitak poslovnice godine
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17-18)
PRETHODNO RAZDOBLJE																		
1	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	560.241.600,00							711.082.563,00				-29.181.585,58	177.344,00	1.242.319.921,42		1.242.319.921,42
2	Promjene računovodstvenih politika	02														0,00		0,00
3	Ispravak pogreški	03														0,00		0,00
4	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	04	560.241.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.082.563,00	0,00	0,00	0,00	-29.181.585,58	177.344,00	1.242.319.921,42	0,00	1.242.319.921,42
5	Dobit/gubitak razdoblja	05													384.564,20	384.564,20		384.564,20
6	Tečajne razlike iz prethodna inozemnog poslovanja	06														0,00		0,00
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07														0,00		0,00
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08														0,00		0,00
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09														0,00		0,00
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10														0,00		0,00
11	Udio u ostaloj neraspodjeljivoj dobiti/gubitku društava povezanih suodređujućim interesom	11														0,00		0,00
12	Akcijski dobiti/gubici po plinovima definiranih primanja	12														0,00		0,00
13	Ostale neklasificirane promjene kapitala	13														0,00		0,00
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14														0,00		0,00
15	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstecajne nagodbe)	15														0,00		0,00
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16														0,00		0,00
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	17														0,00		0,00
18	Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0,00		0,00
19	Isplata udjela u dobiti/dividende	19														0,00		0,00
20	Ostale raspodjele vlasnicima	20												177.344,00	177.344,00	0,00		0,00
21	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21														0,00		0,00
22	Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	22														0,00		0,00
23	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	23	560.241.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.082.563,00	0,00	0,00	0,00	-29.004.241,58	384.564,20	1.242.704.485,62	0,00	1.242.704.485,62
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-2)																		
I	OSTALA SVLOBUHVATNA DOBITI PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANIENO ZA POREZE	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	SVLOBUHVATNA DOBITI ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZAGREBAČKI VELESAJAM d.o.o.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
I – VI 2021. GODINE**

Table of Contents

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	3
1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici	3
2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	5
3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	6
4. BILJEŠKE UZ BILANCU/IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 30.06.2021.....	18
5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	27
6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	39
6.1. Upisani kapital	39
6.2. Revalorizacijske pričuve (kronologija)	39
6.3. Zadržana dobit ili preneseni gubitak (kronologija).....	42
6.4. Rezultat tekuće godine – stanje na dan 30.06.2021.	43

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Zagrebački velesajam, rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 2. siječnja 2007. godine, pripojen je društvu Gradsko komunalno gospodarstvo d.o.o., Zagreb, Savska 1., temeljem Ugovora o pripajanju od 11. prosinca 2006. godine. Dana 2. siječnja 2007. godine u registar trgovačkog suda u Zagrebu upisano je osnivanje podružnice pod rednim brojem 014 pod nazivom Gradsko komunalno gospodarstvo d.o.o. - Podružnica Zagrebački velesajam. Rješenjem trgovačkog suda od 2. siječnja 2007. godine Gradsko komunalno gospodarstvo d.o.o. - Podružnica Zagrebački velesajam mijenja naziv u Zagrebački holding d.o.o. - Podružnica Zagrebački velesajam.

Rješenjem Trgovačkog suda od 29.12.2017. Zagrebački velesajam posluje kao samostalna pravna osoba, odnosno kao društvo s ograničenom odgovornošću u 100%-om vlasništvu grada Zagreba.

U uvjetima domaće i inozemne konkurencije, Društvo Zagrebački velesajam svoju djelatnost realizira kroz dvije osnovne grupe aktivnosti:

1. Sajmovi na Zagrebačkom velesajmu:

- organizacija sajмова prema godišnjem kalendaru sajmovā,
- organizacija kongresa i stručno popratnih aktivnosti za vrijeme trajanja sajmovā,
- promocija izlagača,
- projektiranje i izvođenje izložbenog prostora i pratećih aktivnosti,
- organizacija kongresa, konferencija, zabavnih i stručnih događanja.

2. Iznajmljivanje poslovnog prostora

- iznajmljivanje prostora za ugostiteljstvo, maloprodaju, kancelarije, skladišta i sportske sadržaje,
- promocijske usluge za ne izlagače.

Na dan 30. lipnja 2021. godine Društvo Zagrebački velesajam d.o.o., ukupno je zapošljavalo 143 zaposlenika. Od ukupnog broja zaposlenih 75 su žene a 68 muškarci.

Kvalifikacijska struktura		Starosna struktura	
Stručna sprema	30.06.21.	Godine starosti	30.06.21.
DR	2	20-24	3
MR	2	25-34	5
VSS	48	35-44	15
VŠS	11	45-54	55
VK	9	55-64	65
SSS	66	65 i više	0
KV	2		
PKV	0	-	
NSS	3	-	
UKUPNO	143	UKUPNO	143

Tijela Društva

Društvo zastupa:

- Dr.sc. Dina Tomšić - članica Uprave, direktorica,
- zastupa pojedinačno i samostalno od 29.12.2017.

Skupština Društva:

- Milan Bandić, DIPL.POLIT.V.R. ; gradonačelnik Grada Zagreba – predsjednik Skupštine Društva
- V.D. Dr. sc. Jelena Pavičić Vukičević; gradonačelnik Grada Zagreba – predsjednik Skupštine Društva (od 28. veljače 2021. godine do 4. lipnja 2021. godine)
- Mag. pol. Tomislav Tomašević; gradonačelnik Grada Zagreba – predsjednik Skupštine Društva (od 4. lipnja 2021. godine)

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

a) Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, utvrđivanja fer vrijednosti imovine prezentirane kao ulaganje u nekretnine, ispravka vrijednosti potraživanja, rezerviranja te objavu potencijalnih obveza.

b) Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama, što je valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Važeći tečaj (srednji za devize) hrvatske valute na dan 30. lipnja 2021. godine bio je 7,491244 kuna za 1 EUR i 6,290406 kuna za 1 USD (31. prosinca 2020. godine: 7,536898 kune za 1 EUR i 6,139039 kuna za 1 USD).

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

c) Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu Društva na dan 30. lipnja 2021. godine čine računalni programi, licence, software te izdaci za projektnu i drugu dokumentaciju, studije i ostalo. Nematerijalna imovina koja udovoljava kriterijima priznavanja početno se mjeri po trošku nabave. Trošak nabave dugotrajne nematerijalne imovine prilikom kupnje obuhvaća: nabavnu vrijednost nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, uvozne carine, nepovratne poreze na nabavu te troškove koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za predviđenu upotrebu.

Društvo naknadno mjeri svu svoju nematerijalnu imovinu primjenom modela troška po kojem se nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja mjeri po njezinom trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se počinje obračunavati kada je imovina raspoloživa za upotrebu tj. kada se nalazi na lokaciji i u stanju potrebnom za funkcioniranje te imovine u skladu s namjerama menadžmenta. Amortizacija prestaje kada je imovina klasificirana u imovinu namijenjenu prodaji ili je uvrštena u skupinu imovine za otuđenje namijenjenu prodaji. Društvo koristi proporcionalnu (linearnu) metodu amortizacije dugotrajne nematerijalne imovine. Procijenjeni korisni vijek upotrebe nematerijalne imovine Društva iznosi 5 godina tj. stopa amortizacije nematerijalne imovine iznosi 20%.

Na svaki datum izvještavanja Društvo ocjenjuje postoji li pokazatelj da neka imovina može biti umanjena. Ako takav pokazatelj postoji Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos imovine.

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja te imovine. Dobici ili gubici koji proizlaze iz prestanka priznavanja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka na neto osnovi kao ostali prihodi ili rashodi.

d) Materijalna imovina

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti svih namjena, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, transportna sredstva te ostala materijalna imovina koju čine djela likovnih umjetnika i knjige.

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se po trošku nabave. Trošak nabave uključuje nabavnu cijenu uključujući uvozna davanja i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i stanje za namjeravanu upotrebu te početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na koje je

imovina smještena. Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem nastaju. Nakon početnog priznavanja Društvo primjenjuje metodu troška na svu dugotrajnu materijalnu imovinu osim na zemljišta na koju se primjenjuje metoda revalorizacije.

Kod metode revalorizacije Društvo nakon početnog priznavanja zemljišta navedenu dugotrajnu materijalnu imovinu iskazuje po revaloriziranom iznosu koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije. Fer vrijednost je vrijednost utvrđena procjenom koju obavljaju kvalificirani procjenitelji. Revalorizacija zemljišta se provodi najmanje jednom u razdoblju od 5 godina. Učestalost revaloriziranja ovisi o promjenama fer vrijednosti zemljišta i postojanju pokazatelja da pojedina imovina može biti umanjena. Kad se knjigovodstvena vrijednost imovine poveća kao rezultat revalorizacije to se povećanje priznaje izravno kapitalu kao revalorizacijska rezerva. Međutim, revalorizacijsko povećanje se priznaje u računu dobiti i gubitaka u mjeri u kojoj se njime poništava revalorizacijsko smanjenje vrijednosti iste imovine koje je prethodno bilo priznato u računu dobiti i gubitaka. Kad se knjigovodstvena vrijednost imovine smanji zbog revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod. Međutim, revalorizacijsko smanjenje izravno tereti revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne prelazi iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za istu imovinu. Revalorizacijska rezerva prenosi se u zadržanu dobit kada je imovina rashodovana ili otuđena.

Kod metode troška Društvo pojedinu dugotrajnu materijalnu imovinu iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Društvo koristi linearnu metodu amortizacije koja rezultira jednakim iznosom amortizacije tijekom vijeka upotrebe u slučaju kad nije promijenjen ostatak vrijednosti. Ostatak vrijednosti i korisni vijek upotrebe imovine preispituju se barem jednom na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Korisni vijek upotrebe imovine određen je vremenom u kojem Društvo očekuje koristiti imovinu te je prikazan u nastavku:

	Korisni vijek (u godinama)	Stopa amortizacije (od – do %)
Građevinski objekti	20 - 66,67 godina	1,5% - 5%
Računala, računalna i telekomunikacijska oprema	4 - 5 godina	20% - 25%
Pogonski i poslovni inventar	6,67 - 10 godina	10% - 15%
Transportna sredstva	5 - 11,49 godina	8,70% - 20 %
Uredska i ostala oprema	5 - 20 godina	5% - 20 %

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za upotrebu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenila uprava. Amortizacija imovine prestaje prije datuma kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju ili datuma prestanka priznavanja kao imovine. Na svaki datum izvještavanja Društvo ocjenjuje postoji li pokazatelj da neka dugotrajna materijalna imovina može biti umanjena. Ako takav pokazatelj postoji, Društvo procjenjuje

nadoknadivi iznos imovine. Nadoknadivi iznos predstavlja viši iznos koji se dobije usporedbom fer neto prodajne vrijednosti jedinice koja stvara novac i vrijednosti u upotrebi. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Materijalna imovina se prestaje priznavat prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja te imovine. Dobici ili gubici koji proizlaze iz prestanka priznavanja materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kao ostali prihodi ili rashodi, a utvrđuju se kao razlika između iznosa koji se prima za otuđenu imovinu i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

e) Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine predstavljaju nekretnine koje Društvo drži kako bi ostvarilo prihode od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti imovine. Ulaganja u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave, osim u slučaju prijenosa s nekretnina koje koristi Društvo. Nakon početnog priznavanja Društvo primjenjuje model fer vrijednosti. Prihodi ili rashodi koji nastaju uslijed promjena fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Prijenosi na ili s ulaganja u nekretnine rade se samo i isključivo onda kada postoji promjena namjene. Ako nekretnina koju koristi Društvo postane ulaganje u nekretnine Društvo će primjenjivati odredbe za priznavanje i mjerenje dugotrajne materijalne imovine do datuma promjene njezine namjene. Društvo će na taj datum razliku između knjigovodstvene vrijednosti nekretnine i njezine fer vrijednosti priznati kao revalorizacijsku rezervu. Kod prijenosa sa ulaganja u nekretnine na nekretninu koju koristi Društvo, fer vrijednost na datum prijenosa će biti trošak nabave za potrebe HSFI-a 6.

Ulaganja u nekretnine se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kod konačnog povlačenja ulaganja u nekretnine iz upotrebe i bez očekivanja bilo kakve buduće ekonomske koristi od otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretninu priznaju se na neto-osnovi.

f) Financijska imovina

Društvo priznaje financijsku imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Društvo klasificira financijsku imovinu u slijedeće skupine:

- a) financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- b) ulaganja koja se drže do dospijeća,
- c) zajmovi i potraživanja,
- d) financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Uprava određuje klasifikaciju prilikom početnog priznavanja i preispituje navedeno na svaki datum bilance.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka je ona koja je namijenjena trgovanju ili ju je prilikom početnog priznavanja Društvo svrstao u ovu skupinu. Svaka financijska imovina, osim ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu, može se prilikom početnog priznavanja odrediti u ovu skupinu. Novac se obavezno razvrstava u ovu skupinu.

Ulaganja koja se drže do dospelja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospjećem za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati je do dospelja, osim ulaganja koja udovoljavaju definiciji zajmova.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva financijska imovina koja nije obuhvaćena definicijama prethodno navedene tri skupine.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi već oni terete rashode razdoblja.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo zajmove i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospelja mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka. Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi Društvo mjeri po trošku stjecanja.

Ostalu financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance Društvo mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se za imovinu raspoloživu za prodaju izravno u kapital, a za ostalu financijsku imovinu, kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja Društvo će za svaku pojedinačnu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku procijeniti umanjenje vrijednosti. Kod financijske imovine koja se mjeri po amortiziranom trošku gubitak od umanjenja vrijednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih novčanih tokova diskontiranih po izvornoj efektivnoj kamatnoj stopi financijske imovine. Ako se gubitak od umanjenja vrijednosti u budućim razdobljima smanji Društvo će ukinuti prethodno priznato umanjenje kroz račun dobiti i gubitka. Gubitak od umanjenja vlasničkog instrumenta koji se klasificira kao imovina raspoloživa za

prodaju ne ispravlja se u računu dobiti i gubitka. Rezerva fer vrijednosti povezana sa stavkama financijske imovine raspoložive za prodaju prenosi se u račun dobiti i gubitka ili kada se odnosne stavke prestanu priznavati ili ako priznati gubici postanu značajni ili trajni.

Financijska imovina se prestaje priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena, ako Društvo prenese drugoj osobi sve značajne rizike i koristi od financijske imovine ili ako Društvo unatoč zadržavanju nekih značajnih rizika i koristi vezanih uz financijsku imovinu prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi na način da ta osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu može prodati nepovezanoj osobi bez ikakvih ograničenja.

g) Zalihe

Zalihe sadrže materijal, rezervne dijelove i sitan inventar.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. U trošak zaliha uključuju se svi troškove nabave, troškove konverzije i ostali troškovi nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Troškovi nabave zaliha obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, poreze (osim onih koje Društvo kasnije može povratiti od poreznih vlasti), troškove prijevoza, rukovanje zalihama i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju trgovačke robe, materijala i usluga. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se planiraju koristiti duže od jedne godine ali imaju pojedinačnu vrijednost manju od 3.500 kuna.

Kad su zalihe prodane, knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha Društvo priznaje kao rashod razdoblja u kojem su priznati odnosni prihodi. Utrošak materijala i sirovina obračunava se metodom ponderiranog prosječnog troška koja podrazumijeva postupak po kojem se trošak neke stavke određuje temeljem prosječnog ponderiranog troška svih stavki na početku razdoblja i troška sličnih stavki koje su kupljene ili proizvedene u tom razdoblju. Zalihe sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova stavljanjem u upotrebu se jednokratno otpisuju.

Otpisivanje vrijednosti zaliha do njihove neto utržive vrijednosti provodi se predmet po predmet utvrđivanjem njihove konkurentnosti tj. utvrđivanjem da li su zalihe oštećene ili zastarjele odnosno da li je smanjena njihova prodajna cijena. Procjena neto utržive vrijednosti temelji se na najnovijim dokazima koji postoje u vrijeme procjene vrijednosti zaliha za koje se očekuje da će biti realizirane. Neto utrživa vrijednost procjenjuje se iznova u svakom izvještajnom razdoblju. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi gubici zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa. Ako su

neke okolnosti u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha, a te okolnosti više ne postoje, poništava se raniji otpis do iznosa koji je prethodno bio priznat kao rashod te se evidentira prihod uz istovremeno povećanje zaliha.

Zalihe se prestaju priznavati prodajom, otpisom, otuđenjem ili kad nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

h) Potraživanja

Potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Društvo će priznati potraživanja samo kada postaje jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope. Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti po spot tečaju. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali Društvo priznaje kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Na svaki datum bilance, Društvo će potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godine dana mjeriti po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Društvo će na svaki datum bilance procijeniti postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Objektivni dokaz da je vrijednost potraživanja umanjena uključuje: značajne financijske teškoće dužnika, nepoštivanje ugovora poput nepodmirenja obveza ili zakašnjenja plaćanja, ili zbog nastanka mogućnosti da će dužnik pokrenuti stečajni postupak ili postupak druge financijske reorganizacije. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka. Ako se, u sljedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Društvo će prestati priznavati potraživanje kada je potraživanje naplaćeno, prodano, otpisano, kada je nastupila zastara ili je otuđeno na drugi način.

i) Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Kapital se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza. Kapital se mjeri u financijskim izvještajima ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala. Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze Društva.

j) Obveze

Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirjenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od kriterija:

- a) očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa,
- b) dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- c) primarno se drži radi trgovanja,
- d) Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od kriterija klasificiraju se kao dugoročne.

Rezerviranje se priznaje kada Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događanja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Iznos priznat za rezerviranje predstavlja najbolju procjenu izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance. Ako je učinak vremenske vrijednosti novca značajan iznos rezerviranja predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih izdataka pri čemu diskontna stopa odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizika specifičnih za obvezu.

Kod planova definiranih primanja, troškovi primanja određuju se metodom projicirane kreditne jedinice na temelju aktuarske procjene koja se obavlja na svaki izvještajni dan. Dobici i gubici nastali aktuarskom procjenom priznaju se u razdoblju u kojem su nastali. Obveza i trošak ovih naknada se određuju koristeći metodu projekcije kreditne jedinice. Metoda projekcije kreditne jedinice uzima svako razdoblje zaposlenja kao ostvarivanje prava na dodatnu jedinicu naknade i mjeri svaku jedinicu zasebno kako bi se izračunala konačna obveza. Obveza temeljem primanja mjeri se po sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tokova primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na

državne obveznice izdane u valuti i na rok koji odgovara valuti i procijenjenom trajanju obveze za primanja.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja mjere se iznosom za koji se očekuje da će se platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance. Iznos priznat kao rezerviranje predstavlja najbolju procjenu izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se obveza podmiriti. Ako Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena ne priznaje u računu dobiti i gubitka tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Nakon početnog priznanja Društvo mjeri financijske obveze po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope osim:

- a) financijskih obveza za trgovanje po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- b) financijske obveze koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretira primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala tj. ako je ona podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

k) Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna vremenska razgraničenja. Aktivna vremenska razgraničenja uključuju unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda dok pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnose na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza. Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Državne potpore povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenog prihoda koji se priznaje kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti. Odgođena porezna obveza priznaje se za sve oporezive privremene razlike.

Stavke vremenskih razgraničenja koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze odnosno po njihovoj nabavnoj vrijednosti ako nije značajno različita od fer vrijednosti. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se stopama poreza za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Na svaki sljedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja te de umanjenom za dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza ukoliko se radi o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova.

I) Prihodi

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati Društvu i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

U slučaju da se transakcija i poslovni događaji mogu pouzdano procijeniti prihod od pružanja usluga Društvo priznaje prema stupanju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ishod transakcije i događaja može se pouzdano procijeniti u slučaju kada su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- a) iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- b) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s ovom transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu,
- c) stupanj dovršenosti transakcija može se pouzdano izmjeriti, i
- d) nastali troškovi ove transakcije i poslovnih događaja kao i troškovi dovršavanja događaja i transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Kada se ishod transakcije i poslovnog događaja u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknativi.

Prihod od poslovnog najma priznaju se na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima. Potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili kao potraživanje u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu ali bez budućih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo. Prihod ili rashod od prestanka priznavanja ili otuđenja dugotrajne (ne)materijalne imovine ili ulaganja u nekretnine putem otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi priznaju se u računu dobiti i gubitka. Prihod ili rashod od prestanka priznavanja ili otuđenja pojedine dugotrajne (ne)materijalne imovine ili ulaganja u nekretnine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine te se prezentira u okviru ostalih prihoda ili rashoda na neto osnovi.

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, priznaje se kao prihod u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina mjerena po revaloriziranim iznosima.

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritićati Društvu i ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope. Tantijemi se priznaju na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja. Ako postoji promjena tečaja monetarnih stavki u svezi transakcije u stranoj valuti, između datuma transakcije i datuma namire nastale tečajne razlike priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod.

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

m) Rashodi

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka:

- a) kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti,
- b) na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda,
- c) kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi ili buduće ekonomske koristi nisu takve da se priznaju u bilanci kao imovina.

Rashod se također priznaje u računu dobiti i gubitka u onim slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine.

Rashodi se svrstavaju u poslovne i financijske rashode. Društvo u okviru poslovnih rashoda iskazuje: materijalne i ostale vanjske troškove, troškove osoblja, amortizacije, ostale troškove, vrijednosna usklađivanja, rezerviranja te ostale poslovne rashode.

Knjigovodstvena vrijednost zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod. Troškovi

usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene. Troškovi osoblja priznaju se u razdoblju u kojem je radnik pružio svoju uslugu. Amortizacijski iznos pojedine imovine raspoređuje se sustavno tijekom njenog korisnog vijeka upotrebe. Društvo koristi linearnu metoda amortizacije a korisni vijek upotrebe prikazan je u okviru ovih Računovodstvenih politika. Vrijednosno usklađenje u slučaju kad postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedine imovine mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod kada Društvo ima obvezu neodređenog vremena ili/i iznosa. Iznos priznat za rezerviranje predstavlja najbolju procjenu izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

Društvo financijske rashode grupira kao kamate, tečajne razlike i slične troškove iz odnosa s povezanim ili nepovezanim društvima. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali. Kamate i drugi troškovi posudbe, koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine također se priznaju kao rashod razdoblja u kojem nastaju. Tečajne razlike proizašle iz podmirivanja monetarnih stavki ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, priznaju se u računu dobiti i gubitka razdoblja u kojem nastaju.

n) Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopu od 18% sukladno zakonskim propisima odnosno Zakonu i Pravilniku poreza na dobit.

Porezni rashod (prihod) predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza. Tekući i odgođeni porez priznaju se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno koje su važeće na izvještajni datum.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Knjigovodstveni iznos odgođene

porezne imovine preispituje se na svaki izvještajni datum i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u periodima kad će imovina biti ostvarena ili obveza podmirena, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su suštinski bile važeće na izvještajni datum.

o) Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

p) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Razlikuju se dvije vrste događaja:

- a) događaji koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje) te
- b) događaji koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (događaji nakon datuma bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje).

Društvo iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima usklađuje s događajima nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje kao što su primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koji upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo ne usklađuje financijske izvještaje za događaje koji ne zahtijevaju usklađenje poput pad tržišne vrijednosti ulaganja između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU/IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 30.06.2021.

4.1. Dugotrajna nematerijalna imovina					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Nabavna vrijednost					
Patenti, licence, računalni programi	11.007.629,99	96,73	0,1%	11.020.629,99	96,74
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	371.642,95	3,27		371.642,95	3,26
Ukupno	11.379.272,94	100,00	0,1%	11.392.272,94	100,00
Ispravak vrijednosti					
Patenti, licence, računalni programi	10.755.126,64	96,66	0,5%	10.805.028,42	96,67
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	371.642,95	3,34		371.642,95	3,33
Ukupno	11.126.769,59	100,00	0,4%	11.176.671,37	100,00
Sadašnja vrijednost*					
Patenti, licence, računalni programi	252.503,35	100,00	-14,6%	215.601,57	100,00
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	0,00	0,00		0,00	0,00
Ukupno	252.503,35	100,00	-14,6%	215.601,57	100,00
Predujmovi					
Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0,00			0,00	
Ukupno nematerijalna imovina	252.503,35	100,00	-14,6%	215.601,57	100,00

4.2. Dugotrajna materijalna imovina					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Nabavna vrijednost					
Zemljište	863.545.478,47	49,44	0,0%	863.545.478,47	49,44
Građevinski objekti	257.747.351,73	14,76	-0,1%	257.570.445,43	14,75
Postrojenja i oprema	49.101.006,22	2,81	0,3%	49.223.838,64	2,82
Transportna sredstva	3.964.345,21	0,23	0,0%	3.964.345,21	0,23
Alati, uredska i sl.oprema	17.272.396,51	0,99	0,6%	17.370.669,31	0,99
Biološka imovina	0,00	0,00		0,00	0,00
Ulaganje u nekretnine	551.190.002,92	31,56	0,0%	551.190.002,92	31,56
Ostala materijalna imovina	3.668.266,18	0,21	0,0%	3.668.266,18	0,21
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,0%	54.787,13	0,00
Ukupno	1.746.488.847,24	100,00	0,0%	1.746.587.833,29	100,00
Ispravak vrijednosti					
Zemljište	0,00	0,00		0,00	0,00
Građevinski objekti	189.830.961,03	73,42	0,8%	191.312.403,37	73,49
Postrojenja i oprema	47.704.672,22	18,45	0,6%	47.984.209,32	18,43
Transportna sredstva	3.956.848,00	1,53	-4,7%	3.768.936,47	1,45
Alati, uredska i sl.oprema	17.047.260,00	6,59	1,2%	17.258.417,11	6,63
Biološka imovina	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	258.539.741,25	100,00	0,7%	260.323.966,27	100,00
Sadašnja vrijednost					
Zemljište	863.545.478,47	58,04	0,0%	863.545.478,47	58,10
Građevinski objekti	67.916.390,70	4,56	-2,4%	66.258.042,06	4,46
Postrojenja i oprema	1.396.334,00	0,09	-11,2%	1.239.629,32	0,08
Transportna sredstva	7.497,21	0,00		195.408,74	0,01
Alati, uredska i sl.oprema	225.136,51	0,02	-50,1%	112.252,20	0,01
Biološka imovina	0,00	0,00		0,00	0,00
Ulaganje u nekretnine	551.190.002,92	37,04	0,0%	551.190.002,92	37,09
Ostala materijalna imovina	3.668.266,18	0,25	0,0%	3.668.266,18	0,25
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00		54.787,13	0,00
Ukupno	1.487.949.105,99	100,00	-0,1%	1.486.263.867,02	100,00
Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00			0,00	
Ukupno materijalna imovina	1.487.949.105,99	100,00	-0,1%	1.486.263.867,02	100,00

4.3. Dugotrajna financijska imovina			
Opis	31.12.2020. iznos kn	Pov/smanj.	30.06.2021. iznos kn
Udjeli u povezanim društvima			
Vrijednosno usklađivanje udjela u povezanim društvima	0,00	0,0%	0,00
1. Udjeli u povezanim društvima	0,00	0,0%	0,00
Dani zajmovi povezanim društvima			
Vrijednosno usklađivanje danih zajmova povezanim društvima	0,00	0,0%	0,00
2. Dani zajmovi povezanim društvima	0,00	0,0%	0,00
Sudjelujući interesi	925,38	0,0%	925,38
Vrijednosno usklađivanje sudjelujućih interesa	-925,38	0,0%	-925,38
3. Sudjelujući interesi	0,00	0,0%	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	285.355,62	0,0%	285.355,62
Vrijednosno usklađivanje ulaganja u vrijednosne papire	-285.355,62	0,0%	-285.355,62
4. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,0%	0,00
Dani zajmovi nepovezanim poduzetnicima			
Dani dugoročni depoziti	0,00	0,0%	0,00
Dani zajmovi upravi i zaposlenicima	3.476.443,86	-5,6%	3.283.214,26
Vrijednosno usklađivanje danih zajmova, depozita i ost.	-933.880,65	0,0%	-933.880,65
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	2.542.563,21	-7,6%	2.349.333,61
6. Vlastite dionice i udjeli	0,00		0,00
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00		0,00
Ukupno dugoročna financijska imovina	2.542.563,21	-7,6%	2.349.333,61

4.4. Dugoročna potraživanja					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Potraživanja od povezanih društava	0,00	0,00		0,00	0,00
Potraživanja od Grada	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Potraživanja od povezanih društava ukupno	0,00	0,00		0,00	0,00
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit-stanovi	174.767,17	102,61	-22,9%	134.762,33	103,40
Vrijednosno usklađivanje potraživanja za prodane stanove	-4.437,41	-2,61	0,0%	-4.437,41	-3,40
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	170.329,76	100,00	-23,5%	130.324,92	100,00
3. Ostala dugoročna potraživanja - potraživanja po predstečajnim nagodbama	470.513,12		-0,3%	469.085,38	359,94
Ispravak vrijednosti potraživanja po predstečajnim nagodbama	-470.513,12		-0,3%	-469.085,38	-359,94
4. Potraživanja po predstečajnim nagodbama	0,00			0,00	
Ukupno dugoročna potraživanja	170.329,76	200,00	-23,5%	130.324,92	200,00

4.5. Odgođena porezna imovina					
Opis	31.12.2020.		Pov/smanj. %	30.06.2021.	
	iznos kn	% udio		iznos kn	% udio
Specifikacija	628.943,88	100,00	0,0%	628.943,88	100
Ukupno	628.943,88	100%	0,0%	628.943,88	100%

4.6. Zalihe					
Opis	31.12.2020.		Pov/smanj. %	30.06.2021.	
	iznos kn	% udio		iznos kn	% udio
Sirovine i materijal	1.638.349,03	99,55	13,7%	1.863.026,36	98,51
Sitni inventar, autogume, HTZ, ambalaža	2.094.133,18	127,24	1,2%	2.119.896,95	112,09
Ispravak sitnog inventara, autoguma, HTZ, ambalaža	-2.086.688,32	-126,79	0,2%	-2.091.710,20	-110,60
Predujmovi za zalihe sa klase 3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Nekuretni zalihe	306.592,89	18,63	-0,3%	305.653,73	16,16
Ispravak vrijednosti nekuretnih zaliha	-306.592,89	-18,63	-0,3%	-305.653,73	-16,16
Ukupno zalihe sa klase 3	1.645.793,89	100,00	14,9%	1.891.213,11	100,00

4.7. Kratkoročna potraživanja					
Opis	31.12.2020.		Pov/smanj. %	30.06.2021.	
	iznos kn	% udio		iznos kn	% udio
Potraživanja od grada Zagreba i društava u vlasništvu Grada	3.798.953,04	32,03	37,6%	5.227.928,30	43,76
Potraživanje od kupaca	7.096.068,19	59,84	-31,8%	4.841.646,81	40,52
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	27.195,46	0,23	-95,3%	1.275,74	0,01
Potraživanje od države i drugih institucija	673.976,66	5,68	-83,8%	109.412,33	0,92
Ostala potraživanja	262.736,06	2,22	572,6%	1.767.275,07	14,79
Ukupno	11.858.929,41	100,00	0,7%	11.947.538,25	100,00

a) Potraživanja od grada Zagreba					
Opis	31.12.2020.		Pov/smanj. %	30.06.2021.	
	iznos kn	% udio		iznos kn	% udio
Potraživanja od Grada	3.798.428,79	99,99	35,1%	5.130.089,51	98,13
I.V. potraživanja od Grada	-4.743,75	-0,12		-4.743,75	-0,09
Neto potraživanja od Grada	3.793.685,04	99,86	35,1%	5.125.345,76	98,04
Društva u vlasništvu Grada	5.268,00	0,14	1847,3%	102.582,54	1,96
I.V. potraživanja od povezanih društava	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	3.798.953,04	100,00	37,6%	5.227.928,30	100,00

b) Potraživanje od kupaca					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Kupci u zemlji - gospodarstvo	7.034.970,64	99,14	-31,6%	4.812.715,78	99,40
Kupci u stečaju	685.418,22	9,66	-0,3%	683.121,44	14,11
Sumnjiva i sporna potraživanja - gospodarstvo	566.320,06	7,98	-19,6%	455.205,29	9,40
Tuženi kupci-gospodarstvo	3.535.586,88	49,82	-1,9%	3.469.995,27	71,67
Kupci u inozemstvu	61.097,55	0,86	-52,6%	28.931,03	0,60
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u inozemstvu	241.432,50	3,40	-0,6%	239.969,99	4,96
I.V. potraživanja od kupaca-gospodarstvo	-4.101.906,94	-57,81	-4,3%	-3.925.200,56	-81,07
I.V. potraživanja od kupaca-u stečaju	-685.418,22	-9,66	-0,3%	-683.121,44	-14,11
I.V. potraživanja od kupaca-u inozemstvu	-241.432,50	-3,40	-0,6%	-239.969,99	-4,96
Ukupno	7.096.068,19	100,00	-31,8%	4.841.646,81	100,00

c) Potraživanja od zaposlenika i članova uprave					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Potraživanja od zaposlenih	27.195,46	100,00	-95,3%	1.275,74	100,00
Ukupno	27.195,46	100,00	-95,3%	1.275,74	100,00

d) Potraživanje od države i drugih institucija					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja	83.843,18	12,44	30,5%	109.412,33	100,00
Potraživanja od HZZO-a po mjeri skraćenog radnog vremena	590.133,48	87,56	-100,0%	0,00	0,00
Ukupno	673.976,66	100,00	-83,8%	109.412,33	100,00

e) Ostala potraživanja					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Dani predujmovi u zemlji	45.992,86	17,51	-95,1%	2.247,73	0,13
I.V. danih predujmova					
Potraživanja za naknade šteta od osig.društava	168.548,60	64,15	929,2%	1.734.663,32	98,15
Ostala kratkoročna potraživanja	797.357,62	303,48	-2,2%	779.527,04	44,11
I.V. ostalih kratkoročnih potraživanja	-749.163,02	-285,14	-100,0%	-749.163,02	-42,39
Ukupno	262.736,06	100,00	572,6%	1.767.275,07	100,00

4.8. Kratkotrajna financijska imovina					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Dani zajmovi, depoziti i slično	442.527	100,00	0,0%	442.527	100,00
Ukupno	442.527,00	100,00	0,0%	442.527	100,00

Dani zajmovi odnose se na kratkoročni dio stambenih kredita radnika Društva izdanih za kupnju stanova.

4.9. Novac					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Novac na žiro računu - po bankama					
ZABA	48.969,27	20,29	100,0%	5.803.541,85	98,59
Privredna banka	54.092,10	22,41	-94,7%	2.885,99	0,05
HPB	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Agram banka	0,00	0,00	0,0%	3.121,54	0,05
Ukupno novac na žiro računu	103.061,37	42,70	5537,0%	5.809.549,38	98,70
Novac u blagajni - kn	7.121,88	2,95	-26,6%	5.227,95	0,09
Novac u blagajni - devize	4.912,71	2,04	-0,1%	4.908,78	0,08
Novac na deviznom računu	126.273,24	52,32	-47,2%	66.672,62	1,13
Ukupno novac na računu i u blagajni	241.369,20	100,00	2338,7%	5.886.358,73	100,00

4.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Unaprijed plaćeni troškovi	15.969,90	6,40	3899,5%	638.708,45	66,84
Obračunate kamate avista	273,23	0,11	-100,0%	0,00	0,00
Obračunate zatezne kamate kupci	184.563,29	73,92	45,9%	269.188,42	28,17
Ostali obračunati troškovi	48.867,68	19,57	-2,5%	47.638,68	4,99
Ukupno	249.674,10	100,00	282,7%	955.535,55	100,00

4.11. Izvanbilančni zapisi					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Primljena jamstva vjerovnika	80.456.302,35	52,59	2,5%	82.440.464,78	53,25
65% vrijed.obveznica u vlas. Društva	532.186,52	0,35	0,0%	532.186,52	0,34
Tuđa zapljenjena roba auto Megan	22.000,00	0,01	0,0%	22.000,00	0,01
Knjige vanb. evidencija	2,42	0,00	0,0%	2,42	0,00
Obveze za kamate po pozajmici- ZGH	4.538.677,39	2,97	-11,7%	4.008.869,38	2,59
Obveze za kamate po investicijskom kreditu Erste bank	909.229,66	0,59	-14,8%	774.684,56	0,50
Obveze po izdanim zadužnicama *	66.540.000,00	43,49	0,8%	67.040.000,00	43,30
Ukupno	152.998.398,34	100,00	1,2%	154.818.207,66	100,00

4.12. Kapital i rezerve					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Upisani kapital	560.241.600,00	45,08	0,0%	560.241.600,00	45,30
Ostale pričuve	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Revalorizacijske pričuve*	711.082.562,81	57,22	0,0%	711.082.562,81	57,50
Zadržana dobit(-preneseni gubitak)	-29.004.241,13	-2,33	-1,3%	-28.619.676,93	-2,31
Dobit (-gubitak) poslovne godine	384.564,20	0,03	-1675,9%	-6.060.393,96	-0,49
Ukupno	1.242.704.485,88	100,00	-0,5%	1.236.644.091,92	100,00

4.13. Dugoročna rezerviranja				
Opis	31.12.2020. iznos kn	Povećanje	Smanjenje	30.06.2021. iznos kn
Rezerviranja za mirovine	2.293.470,97			2.293.470,97
Rezerviranja za jubilarne	522.932,04			522.932,04
Rezerviranja za započete sudske sporove	5.367.001,00			5.367.001,00
Rezerviranja za solidarne potpore	677.729,64			677.729,64
Ukupno	8.861.133,65	0,00	0	8.861.133,65

4.14. Dugoročne obveze					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze s osnove pozajmice ZGH	24.125.101,85	12,75	0,0%	24.125.101,85	12,76
Obveze prema kreditnim institucijama (banke i ostale finac.institucije)	8.326.220,00	4,40	0,0%	8.326.220,00	4,40
Ostale dugoročne obveze	633.721,81	0,33	-20,9%	501.099,90	0,27
Odgođena porezna obveza	156.091.294,26	82,51	0,0%	156.091.294,26	82,57
Ukupno	189.176.337,92	100,00	-0,07%	189.043.716,01	100,00

a) Obveze s osnova zajma i obveza prema kreditnim institucijama							
Specifikacija po društvima i zajmovima	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio	Rok povrata zajma	Ugovorena kamata u %
Obveze s osnove pozajmice ZGH	24.125.101,85	74,34	0,0%	24.125.101,85	74,34	31.08.2028.	3,875%
Obveze prema kreditnim institucijama	8.326.220,00	25,66	0,0%	8.326.220,00	25,66	28.02.2027.	2,700%
Ukupno:	32.451.321,85	100,00	0,0%	32.451.321,85	100		

b) Ostale dugoročne obveze					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
a. Dugoročne obveze prema RH za prodane stanove-kredit	115.353,13	18,20	-22,5%	89.349,99	17,83
b. Ispravak vrijednosti za diskont dug.obveza za prodane stanove	-2.884,32	-0,46	0,0%	-2.884,32	-0,58
c. Dugoročne obveze po reprogramu doprinosa na i iz plaće	521.253,00	82,25	-20,5%	414.634,23	82,74
Ukupno	633.721,81	17,75	-20,9%	501.099,90	17,26

c) Odgođena porezna obveza					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Odgođena porezna obveza temeljem revalorizacije zemljišta	156.091.294,26	100,00	0,0%	156.091.294,26	100,00
Ukupno	156.091.294,26	100,00	0,0%	156.091.294,26	100

4.15. Kratkoročne obveze					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze prema dobavljačima	16.322.751,97	26,15	7,3%	17.515.641,09	23,58
Obveze prema Gradu Zagrebu* i povezanim Društvima	26.890.160,17	43,08	15,9%	31.171.725,75	41,96
Obveze s osnova pozajmice - ZGH	9.543.302,16	15,29	0,0%	9.543.302,16	12,85
Obveze prema kreditnim institucijama	3.668.692,32	5,88	164,9%	9.716.824,92	13,08
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	875.315,05	1,40	13,4%	992.766,51	1,34
Obveze prema zaposlenima	1.325.272,29	2,12	4,2%	1.381.543,42	1,86
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	2.545.311,98	4,08	26,3%	3.215.925,61	4,33
Ostale kratkoročne obveze 65% od prodaje društvenih stanova	56.429,49	0,09	-37,6%	35.206,97	0,05
Ostale kratkoročne obveze kamate	178.455,62	0,29	-78,7%	38.008,14	0,05
Ostale kratkoročne obveze kamate - pozajmica ZGH	1.019.559,09	1,63	-34,3%	669.736,81	0,90
Ukupno	62.425.250,14	73,85	19,0%	74.280.681,38	100,00

a) Obveze prema Gradu Zagrebu					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze prema Gradu Zagrebu	26.890.160,17	100,00	15,9%	31.171.725,75	100,00
Ukupno	26.890.160,17	100,00	15,9%	31.171.725,75	100,00

Obveza prema gradu Zagrebu odnosi se na obvezu za komunalnu i vodnu naknadu, u iznosu od 30.980.149,37 kuna. Ostatak obaveza odnosi se na ostala društva u vlasništvu grada Zagreba.

b) Obveze po pozajmici i prema kreditnim institucijama					
Specifikacija po društvima	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Direkcija ZGH	9.543.302,16	72,23	0,0%	9.543.302,16	49,55
Kredit Erste banke	2.003.880,00	15,17	-50,0%	1.001.940,00	5,20
Kredit HPB banke	1.664.812,32	12,60	220,2%	5.329.922,66	27,67
Kredit Agram banke	0,00	0,00	0,0%	3.384.962,26	17,57
Ukupno	13.211.994,48	100,00	45,8%	19.260.127,08	100

c) Obveze za predujmove, depozite i jamstva					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze za predujmove i jamstva	875.315,05	100,00	13,4%	992.766,51	100
Ukupno	875.315,05	100,00	13,4%	992.766,51	100

d) Obveze prema dobavljačima					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze prema dobavljačima u zemlji za robe i usluge	16.056.084,34	98,37	7,5%	17.267.903,96	98,59
Obveze prema dobavljačima u zemlji za dugotrajnu imovinu	261.894,29	1,60	-5,4%	247.737,13	1,41
Obveze prema dobavljačima izvan zemlje za robe i usluge	4.773,34	0,03	-100,0%	0,00	0,00
Ukupno	16.322.751,97	100,00	7,3%	17.515.641,09	100

e) Obveze prema zaposlenima					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze za neto plaće, naknade bolovanja i sl.	1.191.970,62	89,94	0,7%	1.199.740,70	86,35
Obveze prema radnicima za naknade koje nemaju obilježje plaće	133.301,67	10,06	42,3%	189.729,73	13,65
Ukupno	1.325.272,29	100,00	4,8%	1.389.470,43	100,00

f) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.472.314,36	57,84	-15,6%	1.242.729,77	38,64
Obveze za poreze i doprinose za drugi dohodak i ost.	30.845,71	1,21	0,0%	0,00	0,00
Obveze za članarine i ost.doprinosi	0,00	0,00	0,0%	4.313,37	0,13
Obveze za PDV	1.042.151,91	40,94	88,9%	1.968.882,47	61,22
Ukupno	2.545.311,98	100,00	26,3%	3.215.925,61	100,00

g) Ostale kratkoročne obveze					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
Obveze 65% od prodaje stanova	56.429,49	4,50	-37,6%	35.206,97	4,74
Ostale kratk.financ.obveze -kamata kredit ZGH d.o.o.	1.019.559,09	81,28	-34,3%	669.736,81	90,15
Ostale kratkoročne financijske obveze - kamate po kreditima i dozvoljenim minusima po žiru	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ostale kratk.financ.obveze-zatezne kamate dobavljačima	178.455,62	14,23	-78,7%	38.008,14	5,12
Ukupno	1.254.444,20	100,00	-40,8%	742.951,92	100,00

4.16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja					
Opis	31.12.2020. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2021. iznos kn	% udio
a. Obračunati troškovi koji nisu fakturirani u obračunskom razdoblju	1.178.002,79	41,85	-30,1%	823.320,00	43,76
b. obračunati troškovi za neiskorištene dane godišnjeg odmora	619.117,16	22,00	-100,0%	0,00	0,00
c. Odgođeni prihodi-sredstva primljena od Grada vrelod	257.132,67	9,14	-3,5%	248.032,42	13,18
d. odgođeni prihodi zatezne kamate	184.824,89	6,57	45,6%	269.188,42	14,31
e odgođeni prihodi kamate po stambenih kreditima zaposlenicima	575.456,71	20,45	-6,0%	541.079,39	28,76
f. unaprijed naplaćeni ili obračunani ostali prihodi	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	2.814.534,22	100,00	-33,1%	1.881.620,23	100,00

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. Ukupni prihodi					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Poslovni prihodi	22.175.717	97,54%	26.483.116	99,38%	19,4%
Financijski prihodi	559.142	2,46%	166.169	0,62%	-70,3%
Ukupni prihodi	22.734.859	100,00%	26.649.285	100,00%	17,2%

5.2. Poslovni prihodi					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga	20.876.068	94,14%	24.788.588	93,60%	18,7%
2. Ostali poslovni prihodi	1.299.649	5,86%	1.694.529	6,40%	30,4%
Ukupno	22.175.717	100,00%	26.483.116	100,00%	19,4%

5.2.1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	20.876.068	100,00%	24.788.588	100,00%	18,7%
b) Prihodi od prodaje roba	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno	20.876.068	100,00%	24.788.588	100,00%	18,7%

a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3.960.843	18,97%	6.198.650	25,01%	56,5%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	243.880	1,17%	13.737	0,06%	-94,4%
Prihodi od zakupnina i najmnina	16.671.346	79,86%	18.576.201	74,94%	11,4%
Ukupno	20.876.068	100,00%	24.788.588	100,00%	18,7%

a-1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - gospodarstvo	3.635.606	91,79%	4.766.803	76,90%	31,1%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - građani	298.212	7,53%	0	0,00%	-100,0%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada Zagreba - za obavljene redovne programe rada	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada Zagreba- za obavljene ostale programe	27.025	0,68%	1.431.847	23,10%	5198,3%
Ukupno	3.960.843	100,00%	6.198.650	100,00%	56,5%

a-2) Prihodi od zakupnina

Opis - specifikacija	1-06/2020.	1-06/2021.
	Kune	Kune
Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	11.547.888	12.296.828
Prihodi od zakupnina od Grada Zagreba	5.123.458	6.279.372
Ukupno	16.671.346	18.576.201

5.2.2. Ostali poslovni prihodi

Opis - specifikacija	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Prihodi od potpora, dotacija, refundacija i nadoknada	56.000	4,31%	645.002	38,06%	1051,8%
Odgođeni prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od otpisa obveza i popusta	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine, viškova i procjena	30	0,00%	4.670	0,28%	0,0%
Naplaćena otpisana potraživanja	409.012	31,47%	188.434	11,12%	-53,9%
Naplate šteta	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od ukidanja rezerviranja	759.864	58,47%	619.117	36,54%	-18,5%
Prihodi od revalorizacije	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostali poslovni prihodi iz interne realizacije	22.212	1,71%	20.576	1,21%	-7,4%
Svi ostali nespomenuti poslovni prihodi	52.530	4,04%	216.731	12,79%	312,6%
Ukupno	1.299.649	100,00%	1.694.529	100,00%	30,4%

5.2.2.1 Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada

Opis - specifikacija	1-06/2020.	1-06/2021.
	Kune	Kune
Grad Zagreb- Nautika	56.000	0
Prihodi od potpora i subvencija od države (Mjera skraćeno radno vrijeme)	0	645.002
Ukupno	56.000	645.002

5.3. Financijski prihodi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
a) Ukupno - povezana poduzeća	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi u visini dobitaka od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita	545.435	97,55%	164.817	99,19%	-69,8%
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	13.707	2,45%	1.352	0,81%	-90,1%
Ostali financijski prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
b) Ukupno - nepovezana poduzeća	559.142	0,00%	166.169	100,00%	-70,3%
c) Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
d) Nerealizirani dobitci (prihodi)	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
e) Ostali financijski prihodi	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno (a do e)	559.142	100,00%	166.169	100,00%	-70,3%

Najveći dio financijskih prihoda odnosi se na kamate po stambenim kreditima kao i na kamate od kupaca koje se po naplati evidentiraju u prihode.

5.4. Ukupni rashodi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
1. Poslovni rashodi	28.724.488	97,37%	31.906.086	97,54%	11,1%
2. Financijski rashodi	774.729	2,63%	803.593	2,46%	3,7%
Ukupni rashodi	29.499.217	100,00%	32.709.679	100,00%	10,9%

5.5. Poslovni rashodi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Promjena vrijednosti zaliha nedovrš.proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Materijalni troškovi	13.058.810	45,46%	16.664.673	52,23%	27,6%
Troškovi osoblja	12.028.950	41,88%	11.605.073	36,37%	-3,5%
Amortizacija	1.994.689	6,94%	2.072.102	6,49%	3,9%
Ostali troškovi	1.469.863	5,12%	1.522.214	4,77%	3,6%
Vrijednosno usklađivanje	6.781	0,02%	18.720	0,06%	176,1%
Rezerviranja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostali poslovni rashodi	165.395	0,58%	23.305	0,07%	-85,9%
Rashodi između podružnica	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno	28.724.488	100,00%	31.906.086	100,00%	11,1%

5.5.1. Materijalni troškovi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
a) Troškovi sirovina i materijala	6.186.249	47,37%	6.782.565	40,70%	9,6%
b) Troškovi prodane robe	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
c) Ostali vanjski troškovi	6.872.562	52,63%	9.882.108	59,30%	43,8%
Ukupno	13.058.810	100,00%	16.664.673	100,00%	27,6%

a) Troškovi sirovina i materijala					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Osnovne sirovine i materijal	207.073	3,35%	138.991	2,05%	-32,9%
Maziva	703	0,01%	425	0,01%	-39,5%
Materijal za čišćenje	44.406	0,72%	44.358	0,65%	-0,1%
Uredski materijal	43.155	0,70%	13.858	0,20%	-67,9%
Ostale sirovine i materijal	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostale utrošene sirovine i materijal	16.805	0,27%	14.158	0,21%	-15,7%
a) Troškovi utrošenih sirovina i materijala	312.141	5,05%	211.791	3,12%	-32,1%
Električna energija	2.648.616	42,81%	2.877.102	42,42%	8,6%
Plin	10.915	0,18%	10.115	0,15%	-7,3%
Tehnološka para	3.092.161	49,98%	3.583.919	52,84%	15,9%
Motorni benzin i dizelsko gorivo	24.344	0,39%	29.401	0,43%	20,8%
Ostala utrošena energija	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
b) Troškovi utrošene energije	5.776.037	93,37%	6.500.536	95,84%	12,5%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za investicijsko održavanje	63.482	1,03%	53.675	0,79%	-15,4%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za tekuće održavanje	6.350	0,10%	4.092	0,06%	-35,6%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi -ostalo	0	0,00%		0,00%	0,0%
c) Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata i opreme	69.832	1,13%	57.768	0,85%	-17,3%
d) Otpis sitnog inventara, ambalaže, autoguma i zaštitne odjeće	28.239	0,46%	12.471	0,18%	-55,8%
Ukupno	6.186.249	100,00%	6.782.565	100,00%	9,6%

b) Ostali vanjski troškovi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	229.221	3,34%	248.722	2,52%	8,5%
Troškovi kooperanata i drugih na izradi proizvoda	177.218	2,58%	0	0,00%	-100,0%
Troškovi usluga održavanja	707.556	10,30%	929.525	9,41%	31,4%
Troškovi usluga istraživanja tržišta	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Troškovi zakupnina i najamnina	32.119	0,47%	52.184	0,53%	62,5%
Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama	561.721	8,17%	404.111	4,09%	-28,1%
Troškovi usluga istraživanja i razvoja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Komunalne usluge	1.886.700	27,45%	1.869.299	18,92%	-0,9%
Usluge posredovanja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Zdravstvene usluge	990	0,01%	1.890	0,02%	90,9%
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	55.007	0,80%	81.643	0,83%	48,4%
Intelektualne usluge	231.881	3,37%	152.461	1,54%	-34,3%
Premije osiguranja	155.332	2,26%	130.040	1,32%	-16,3%
Patenti i licencije	73.583	1,07%	837.194	8,47%	1037,8%
Komunalne naknade	2.001.694	29,13%	3.879.941	39,26%	93,8%
Ostali troškovi vanjskih usluga	724.898	10,55%	1.254.038	12,69%	73,0%
Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa	7.300	0,11%	3.447	0,03%	-52,8%
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila, rent a car, cestarina	27.344	0,40%	37.614	0,38%	37,6%
Ukupno	6.872.562	100,00%	9.882.108	100,00%	43,8%

b-1) Troškovi kooperanata i drugih na izradi proizvoda

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Montaža i demontaža štandova, građevinski, strojarski, tapetarski,	87.654	49,46%	0	0,00%	-100,0%
Stolarski, bravarski, vodoinstalaterski i ostali radovi	89.564	50,54%	0	0,00%	-100,0%
Ukupno	177.218	100,00%	0	0,00%	-100,0%

b-2) Troškovi usluga održavanja

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Krovopokrivački, staklarski, bravarski, građevinski radovi	704.303	99,54%	891.597	95,92%	26,6%
Popravak prijevoznih sredstava	3.253	0,46%	37.929	408,05%	0,0%
Ukupno	707.556	100,00%	929.525	100,00%	31,4%

b-3) Troškovi zakupnina i najamnina

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Najamnina za prijevozna sredstva	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Najam informatičke opreme	12.445	0,00%	12.445	23,85%	0,0%
Najamnina za opremu i fotokoprine aparate	19.674	61,25%	39.739	76,15%	102,0%
Ukupno	32.119	100,00%	52.184	100,00%	62,5%

b-4) Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Reklama u tisku, reklama putem el. medija, prospekti, plakatiranje, kalendari, rokovnici, čestitke	561.721	100,00%	404.111	100,00%	-28,1%
Ukupno	561.721	100,00%	404.111	100,00%	-28,1%

b-6) Zdravstvene usluge

Zdravstvene usluge ostvarene su u iznosu od 1.890,00 kn i odnose se na pregled proizvodnih djelatnika te oftamološki pregled radnika koji rade na računalima.

b-7) Bankarske usluge i troškovi platnog prometa

Bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 81.642,58 kn, a odnose se na bankovne provizije i naknade.

b-8) Intelaktualne usluge

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	107.637	46,42%	61.923	40,62%	-42,5%
Revizorske usluge	22.430	9,67%	25.000	16,40%	11,5%
Ugovor o djelu i autorski honorari	67.725	0,00%	64.958	42,61%	0,0%
Student servis	24.089	10,39%	0	0,00%	-100,0%
Ostali troškovi intelektualnih usluga	10.000	4,31%	580	0,38%	-94,2%
Ukupno	231.881	100,00%	152.461	100,00%	-34,3%

b-10) Ostali troškovi vanjskih usluga

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Grafičke i usluge kopiranja	1.909	0,26%	1.881	0,15%	0,0%
Usluge čišćenja, uređenje, pranja, glačanja i sl.	410.992	56,70%	510.635	40,72%	24,2%
Usluge objave u javnim glasilima	4.500	0,62%	20.830	1,66%	362,9%
Trošak angažiranja radne snage	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Svi ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	307.497	42,42%	720.692	57,47%	134,4%
Ukupno	724.898	100,00%	1.254.038	100,00%	73,0%

5.5.2. Troškovi osoblja

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Neto plaće i nadnice	7.199.798	59,85%	7.118.085	61,34%	-1,1%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.125.481	25,98%	2.843.351	24,50%	-9,0%
Doprinosi na plaće	1.703.671	14,16%	1.643.637	14,16%	-3,5%
Ukupno	12.028.950	100,00%	11.605.073	100,00%	-3,5%

Broj zaposlenika na kraju razdoblja**146****143****Prosječna neto plaća po zaposleniku****8.333****8.449****Prosječna bruto plaća po zaposleniku****11.978****11.840****5.5.3. Amortizacija**

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj. %
	Kune	% udio	Kune	% udio	
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	1.703.993	85,43%	1.698.349	81,96%	-0,3%
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	45.238	2,27%	49.902	2,41%	10,3%
Amortizacija opreme	245.458	12,31%	323.851	15,63%	31,9%
Ukupno	1.994.689	100,00%	2.072.102	100,00%	3,9%

5.5.4. Ostali troškovi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
a) Naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	1.366.627	92,98%	1.464.769	96,23%	7,2%
b) Ostali troškovi poslovanja	103.236	7,02%	57.445	3,77%	-44,4%
Ukupno	1.469.863	100,00%	1.522.214	100,00%	3,6%

a) Naknada troškova radnicima i ostali izdaci odnose se na:

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Dnevnice	2.554	0,19%	600	0,04%	-76,5%
Troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu i za rad na terenu	6.332	0,46%	0	0,00%	-100,0%
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza	326.236	23,87%	324.844	22,18%	-0,4%
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika i managementa	13.900	1,02%	11.181	0,76%	-19,6%
Potpore radnicima	87.760	6,42%	89.920	6,14%	2,5%
Prigodne nagrade i darovi radnicima (jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i drugo)	913.846	66,87%	948.223	64,74%	3,8%
Otpremnine	16.000	1,17%	90.000	6,14%	462,5%
Ukupno	1.366.627	100,00%	1.464.769	100,00%	7,2%

b) Ostali troškovi poslovanja

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
a) Troškovi reprezentacije	35.166	34,06%	10.164	17,69%	-71,1%
b) Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl.	31.249	30,27%	7.400	0,00%	-76,3%
Članarina HGK	23.849	23,10%	0	0,00%	0,0%
Ostale članarine	7.400	7,17%	7.400	12,88%	0,0%
c) Propisane naknade	11.717	11,35%	8.627	15,02%	-26,4%
Naknada za općekorisne funkcije šuma	11.717	11,35%	8.627	15,02%	-26,4%
Ostale naknade	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Komunalni i vodni doprinos	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
d) Upravni i sudski troškovi	9.367	9,07%	14.422	25,11%	54,0%
e) Troškovi stručne literature i tiska	9.940	9,63%	11.960	20,82%	20,3%
i) Ostali troškovi	5.796	5,61%	4.872	8,48%	-15,9%
Ukupno	103.236	100,00%	57.445	100,00%	-44,4%

c) Vrijednosno usklađenje

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Vrijednosno usklađenje	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	6.781	100,00%	18.720	100,00%	176,1%
Ukupno	6.781	100,00%	18.720	100,00%	176,1%

d) Rezerviranja

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Rezerviranja za neisk.dane god.odmora	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Rezerviranja za mirovine,jubilarne i sl	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostalo	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno	0	100,00%	0	0,00%	0,0%

e) Ostali poslovni rashodi

Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
Neotpisana vrijednost rashodovane i otuđene imovine	9	0,01%	1	0,01%	-85,4%
Darovanja, donacije i sponzorstva	88.800	53,69%	0	0,00%	-100,0%
Potpورا obitelji za smrt radnika	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Manjkovi zajedno s PDV-om	178	0,11%	1.660	7,12%	0,0%
Nabavna vrijednost prodanih i rashodvanih sirovina i materijala	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Kazne, penali i naknade šteta, sudske presude	30	0,02%	20	0,09%	0,0%
Naknadno utvrđeni rashodi	50.568	30,57%	13.110	56,25%	-74,1%
Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja	25.810	15,60%	8.514	36,53%	-67,0%
Ukupno	165.395	100,00%	23.305	100,00%	-85,9%

5.6. Financijski rashodi					
Opis	1.-06./2020.		1.-06./2021.		Pov/smanj.
	Kune	% udio	Kune	% udio	%
1. Kamate, tečajne razlike i dr.rashodi s Gradom Zagrebom i Društvima u vlasništvu Grada Zagreba	597.690	0,00%	529.983	0,00%	0,0%
Redovne kamate	597.690	77,15%	529.808	0,00%	0,0%
Zatezne kamate	0	0,00%	175	0,00%	0,0%
Ostali financijski rashodi iz odnosa s povezanim društvima	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i dr.rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima i drugima	101.990	100,00%	273.610	34,05%	168,3%
Redovne kamate	76.138	74,65%	222.118	81,18%	0,0%
Zatezne kamate	17.744	17,40%	49.484	18,09%	178,9%
Negativne tečajne razlike	8.108	7,95%	2.008	0,73%	-75,2%
Ostali financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim društvima i ostalim institucijama	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Diskont potraživanja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
4. Ostali financijski rashodi	75.049	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostali financijski rashodi	75.049	100,00%	0	100,00%	0,0%
Ukupno (1 do 4)	774.729	100,00%	803.593	100,00%	3,7%

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

6.1. Upisani kapital

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 318.529.700 kuna predstavlja vlastite trajne izvore koji su pripajanjem od 02.01.2007. godine i upisom kod Trgovačkog suda postali sastavni dio temeljnog kapitala Zagrebačkog holdinga d.o.o.

Odlukom Skupštine trgovačkog društva od 20.12.2013. o smanjenju temeljnog kapitala Zagrebačkog holdinga d.o.o., podružnici Zagrebački velesajam se nakon pokrića gubitka iz 2012. godine i zadržanog gubitka iz zadržane dobiti, povećava temeljni kapital za preostali dio zadržane dobiti u iznosu od 157.060.454,71 kn. Temeljem toga upisani kapital na dan 31.12.2013. iznosi 475.590.154,71 kn, a takva je visina kapitala i u 2017. godini.

Izdavanjem Zagrebačkog velesajma 29.12.2017. u samostalno društvo temeljni kapital je povećan za 84.651.445,29 kune i na dan 31.12.2018. temeljni kapital Društva Zagrebački velesajam d.o.o. iznosi 560.241.600,00 kune te je nepromijenjen do dana 30.06.2021. godine.

6.2. Revalorizacijske pričuve (kronologija)

Revalorizacijske pričuve formirane su usklađenjem knjigovodstvene sa procijenjenom vrijednosti nekretnina i to ovom kronologijom.

U tijeku 2006. godine izvršeno je usklađivanje stanja iskazanog u poslovnim knjigama s stanjem u zemljišnim knjigama, kojom prilikom je evidentirano 78.854 m² građevinskog zemljišta koje nije bilo iskazano u poslovnim knjigama Podružnice (u 2006. godini Društva). Vrijednost tog zemljišta evidentirana je u poslovnim knjigama po cijeni po kojoj se zemljište vodilo u knjigama prije procjene, te istodobno uvećala prihode 2006. godine u iznosu 10.094.889 kuna. Radi usklađenja knjigovodstvene vrijednosti sa tržišnom, izvršena je procjena tržišne vrijednosti zemljišta koja iznosi 992.507.320 kuna, odnosno izvršeno je povećanje vrijednosti zemljišta za 923.661.597 kuna (razlika do knjigovodstvene vrijednosti) što je povećalo revalorizacijske rezerve Društva.

Društvo je u svojim u poslovnim knjigama imalo iskazano vlasništvo nad zemljištem površine 458.909 m² dok je prema Posjedovnom listu broj 2338 Gradskog ureda za katastar površina u vlasništvu iznosila 537.763 m². Prema podacima iz Zemljišno knjižnog odjela, Zemljišno knjižni uložak broj 30, Društvo u

vlasništvu ima zemljište površine 561.008 m². Razlika između stanja iskazanog u poslovnim knjigama i Posjedovnom listu broj 2338 je evidentirana u poslovnim knjigama na način upisan u prethodnom stavku ove bilješke.

U toku 2007. godine Podružnica je u svoje poslovne knjige unijela zemljište u čijem posjedu nije bila, ali koje je u zemljišnim knjigama upisano kao vlasništvo Podružnice. Evidentirano je 8.549,00 m² građevinskog zemljišta prema Posjedovnom listu broj 4876 (katastarska čestica 631/2). Vrijednost tog zemljišta evidentirana je u poslovnim knjigama po procjeni stalnog sudskog vještaka u iznosu 18.800.889 kuna što je uvećalo poslovne prihode u 2007. godini.

U toku 2008. godine revalorizacijska rezerva umanjena je za 184.732.319 kuna, kao odgođena porezna obveza i sad iznosi 738.929.278 kuna, a time su se povećale dugoročne obveze.

Zbog usklađenja knjigovodstvene vrijednosti s tržišnom u 2011. godini ponovno je izvršena procjena, koja je povećala vrijednost zemljišta za 53.436.709,00 kn, što je povećalo revalorizacijske rezerve Podružnice.

Tijekom 2012. izvršen je prijenos dijela građevinskih objekata i alikvotnog dijela zemljišta koji služi iznajmljivanju na poziciju ulaganja u nekretnine, a u skladu s MRS-om 40 izvršena je reklasifikacija procjene od 2010. godine do 2012. godine čime su se povećanja vrijednosti po procjeni, evidentirali na zadržani dobitak.

S tim u vezi dio revalorizacije zemljišta umanjio je revalorizacijsku rezervu u iznosu od 125.513.668 kn i pripadajući dio odgođene porezne obveze u iznosu od 31.378.417 kn..

Na dan 31.12.2013. godine izvršena je nova procjena ulaganja u nekretnine u skladu s MRS-om 40.

Po toj procjeni smanjena je vrijednost zemljišta u iznosu od 26.557.559,30 kn, što je teretilo rashode podružnice na poziciji vrijednosnog usklađenja, te povećala vrijednost građevinskih objekata za 19.169.084,50 kn, što je povećalo prihode u računu dobiti i gubitka.

Neto efekt u iznosu od 7.388.474,80 kn. povećao je gubitak podružnice u 2013. godini.

Novom procjenom za 2014. godinu na poziciji ulaganja u nekretnine, a u skladu s MRS-om 40, povećana je vrijednost građevinskih objekata za 29.922.059,15 kn, što je povećalo prihode podružnice te

smanjena vrijednost zemljišta za 1.447.456,20 kn. što je povećalo rashode u računu dobiti i gubitka. Povećanju vrijednosti najviše je pridonijela procjena Upravne zgrade 1, u iznosu od 16.436.195,92 kn, koja je u 2014. godini iznajmljena za potrebe Grada Zagreba.

U 2015. godini paviljoni 10, 11 i 40 bili su većim dijelom u najmu te su s tog osnova u 2015. prebačeni na ulaganje u nekretnine, a u skladu sa MRS-om 40.

Reklasifikacijom sa MRS-a 16 na MRS 40, smanjena je vrijednost zemljišta ispod objekata za 6.193.466 kn, a povećana vrijednost građevinskih objekata za 49.547.623 kn.

Neto efekt u iznosu od 43.354.157 kn evidentiran je na poziciji zadržane dobiti.

1. Osim toga izvršena je i procjena zemljišta i građevinskih objekata koji su ranijih godina valorizirani po MRS-u 40. Tom procjenom vrijednost zemljišta povećana je za 7.060.498 kn, a građevinskih objekata za 3.045.301 kn, ukupno 10.105.799 kn, što je povećalo prihode u računu dobiti i gubitka na poziciji prihodi od revalorizacije.
2. Od ovlaštenih procjenitelja procijenjena je u 2015. godini vrijednost zemljišta po MRS-16 po kojoj je ta vrijednost smanjena za 114.257.356,00 kn, što je dovelo do smanjenja revalorizacijskih rezervi za 91.405.884,80 kn te odgođene porezne obveze za 22.851.471,20 kn.
3. S obzirom na mišljenje revizije i odgovorne osobe u Direkciji, u 2016. godini izvršen je prijenos neto efekta procjene po MRS-u 40, sa zadržane dobiti na revalorizacijske rezerve i odgođenu poreznu obvezu.

Prema tumačenju MRS-a 40 i MRS-a 16, u prvoj godini prijenosa efekt procjene evidentira se prema MRS-u 16, što znači na revalorizacijske rezerve, a danji efekti procjene u narednim godinama evidentiraju se kroz RDG.

Naime u 2015. godini procjena vrijednosti građevinskih objekata veća je za 49.547.623,00 kn, a vrijednost procjene zemljišta je manja za 6.193.466 kn te se u 2016. godini napravio ispravak u tim iznosima i prijenos sa zadržane dobiti na revalorizacijske rezerve i odgođenu poreznu obvezu.

Osim toga zbog promjene Zakona o porezu na dobit kojim je smanjena stopa poreza sa 20% na 18%, izvršena je korekcija revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze. Odgođena porezna obveza

ima za posljedicu oporezive iznose u budućim razdobljima te se odgođeni porezi priznaju u bilanci za 2017. godinu i to po stopi od 18%.

U 2016. godini izvršena je nova procjena za zemljište i nekretnine koji su u najmu i na koje se primjenjuje MRS 40. Po toj procjeni vrijednost zemljišta je za 5.559.496 kn veća, a građevinskih objekata manja za 3.323.480 kn. Vrijednosti ove procjene evidentirane su kroz RDG.

Izdvajanjem Zagrebačkog velesajma u samostalno društvo zemljišna čestica 3447/3 Zk.il. 30 k.o. Klara ukupne površine 113m², vrijednosti 145.711 je bez naknade prenesena u Zagrebački holding d.o.o. čime je smanjena revalorizacijska rezerva za iznos od 104.564,76 kn. Također, Upravna zgrada II na katastarskoj čestici 5991/1 Klara, izlaskom Zagrebačkog velesajma iz Zagrebačkog Holdinga, po prvoj procjeni sudskog vještaka po HSFI-u 7 pozitivan efekt zemljišta u iznosu 990.082,83 kn dijelom je prenesen na revalorizacijske rezerve 811.867,93 kn i odgođenu poreznu obvezu 178.214,90 kn. Pozitivan efekt građevinskog objekta u iznosu od 3.482.038,00 kn evidentiran je kroz kreiranu revalorizacijsku rezervu u iznosu od 2.855.308,06 kn i odgođenu poreznu obvezu 626.774,94 kn. Na dan 31.12.2018. revalorizacijska rezerva iznosi 617.991.089,63 kn.

U 2019. godini Društvo je vršilo procjenu vrijednosti sukladno HSFI-u 6, gdje je u odnosu na 2015. godinu kao zadnju godinu kada je rađena procjena vrijednosti cjelokupnog zemljišta, došlo do porasta vrijednosti za 93.091.473 kuna. Na dan 31.12.2019. revalorizacijske rezerve iznose 711.082.563 kune. Revalorizacijske rezerve nisu se mijenjale u narednom periodu te na dan 31.12.2020. godine te 30.06.2021. godine iznose 711.082.563 kune.

6.3. Zadržana dobit ili preneseni gubitak (kronologija)

Procjenom vrijednosti zemljišta i građevinskih objekata, prema MRS-u 40, u 2012. godini, povećana vrijednost evidentirana je na poziciji zadržane dobiti, u iznosu od 326.982.085 kuna.

Gubitak iz 2012. godine u iznosu od 50.027.701,04 kn kao i preneseni gubitak iz ranijih godina u iznosu od 119.893.945,25 kn, po odluci skupštine Društva pokriva se u 2013. godini iz zadržane dobiti, a ostatak od 157.060.454,71 kn uvećao je upisani kapital podružnice.

Gubitak 2014. godine u iznosu od 9.345.835,87 kn, po odluci Skupštine prenesen je na preneseni gubitak.

Gubitak iz 2015. godine u iznosu od 33.622.554,79 kn odlukom Skupštine prenesen je na zadržani gubitak.

U 2017. godini je izvršena reklasifikacija prenesenog gubitka iz 2016. koji je iznosio 29.367.491 kn, te je isti umanjen za iznos od 656.650 kn uz istovremeno iskazivanje u aktivni odgođene porezne imovine. Nakon iskazivanja u aktivni odgođene porezne imovine preneseni gubitak iz 2016. iznosi 28.710.841 kn. U 2017. je preneseni gubitak također umanjen za iznos koji se odnosi na odgođenu poreznu imovinu sadržan u rezerviranjima po MRS-u 19. za 2017. te je ujedno izvršena korekcija ukupne odgođene porezne imovine na 18%. Preneseni gubitak nakon korekcija iznosi 127.428.963,33 kn. Uslijed statusne promjene podjele s Trgovačkim Društvom Zagrebački Holding d.o.o. u novoosnovano društvo Zagrebački velesajam d.o.o. na dan 01.01.2018. godine prenesen je gubitak u iznosu od 29.324.710,94 kn.

U 2018. godini neto dobit tekuće godine iznosila 143.125,36 kuna, a u 2019. neto dobit tekuće godine iznosila je 177.344,00 kune te su ostvarene dobiti Odlukama Skupštine Društva korištene za smanjenje prenesenog. Sukladno navedenom preneseni gubitak na dan 31.12.2019. iznosio je 29.181.585,58 kn, a na dan 31.12.2020. godine 29.004.241,13 kn. Neto dobit za 2020. godinu ostvarena je u iznosu od 384.564,20 kn.

6.4. Rezultat tekuće godine – stanje na dan 30.06.2021.

Na dan 30.06.2021. Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 6.060.394 kuna.

U Zagrebu, 20.08.2021.

Ovlašteni zastupnik:



dr.sc. Dina Tomšić
Direktorica Društva