



ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o.

***BILJEŠKE UZ
POLUGODIŠNJE
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za 2021. godinu***

kolovoz 2021.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Naziv:	Zagrebački električni tramvaj d.o.o. za trgovinu, usluge i javni prijevoz
Sjedište:	Zagreb (Grad Zagreb) Ozaljska 105
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću
MBS:	081141540
OIB:	82031999604
Temeljni kapital:	95.951.000,00 HRK
Vlasništvo:	Grad Zagreb je osnivač i 100% vlasnik društva Zagrebački električni tramvaj d.o.o.
Skupština:	Jedini član skupštine je Grad Zagreb, a predstavnici člana su: • Jelena Pavičić Vukičević do 07.06.2021. god. • Olivera Majić do 07.06.2021. god. • Ivica Lovrić do 07.06.2021. god. • Tomislav Tomašević od 07.06.2021. god. • Danijela Dolenec od 07.06.2021. god. • Luka Korlaet od 07.06.2021. god.
Nadzorni odbor:	• Ana Matijević - predsjednik nadzornog odbora, • Harun Omerbašić – zamjenik predsjednika nadzornog odbora, do 09.02.2021. god. • Marko Šebalj – zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 25.03.2021. god. (prije bio član) • Krešimir Kartelo - član nadzornog odbora od 09.02.2021. god. • Miroslav Polovanec - član nadzornog odbora

Uprava Društva:

- Ljuba Romčević-Žgela, predsjednik uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
- Rudo Tomić, član uprave – zastupa društvo zajedno s predsjednikom uprave

Broj zaposlenih na 30.06.2021.: 3.848

Prosječan broj zaposlenih na temelju stanja krajem tromjesečja u 2021. godini: 3.788

Djelatnosti Društva:

- javni prijevoz putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- provođenje programa za stjecanje početnih kvalifikacija i periodičke izobrazbe vozača,
- tehnički pregledi vozila,
- kupnja i prodaja robe,
- održavanje i popravak motornih vozila,
- usluge voznim i strojnim parkom,
- usluge tehničkog pregleda vozila,
- održavanje i popravak vatrogasnih aparata, promidžba (reklama i propaganda),
- pripremanja i usluživanje pića i napitaka,
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (catering),
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- poslovi građenja rekonstrukcije i održavanje pruga
- usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama i td.

2. OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a) Osnove za pripremu financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, uz izuzetak revalorizacije zemljišta, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI usvojenim od strane Europske Unije zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješkama.

S obzirom da priloženi sažeti nerevidirani polugodišnji financijski izvještaji ne sadrže sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje, potrebno ih je čitati zajedno s zadnjim godišnjim financijskim izvještajima.

b) Značajne računovodstvene politike

Polugodišnji financijski izvještaji sastavljeni su temeljem istih računovodstvenih politika i metoda izračuna koji su se koristili kod pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine, odnosno pri sastavljanju polugodišnjih financijskih izvještaja nije bilo promjena u računovodstvenim politikama u odnosu na prethodne godišnje financijske izvještaje.

c) Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, rukovoditelji trebaju davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveze koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Računovodstvene procjene će, po definiciji, rijetko odgovarati stvarnim rezultatima, stoga se one kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene te u budućim razdobljima ako izmjena utječe na tekuće i na buduća razdoblja.

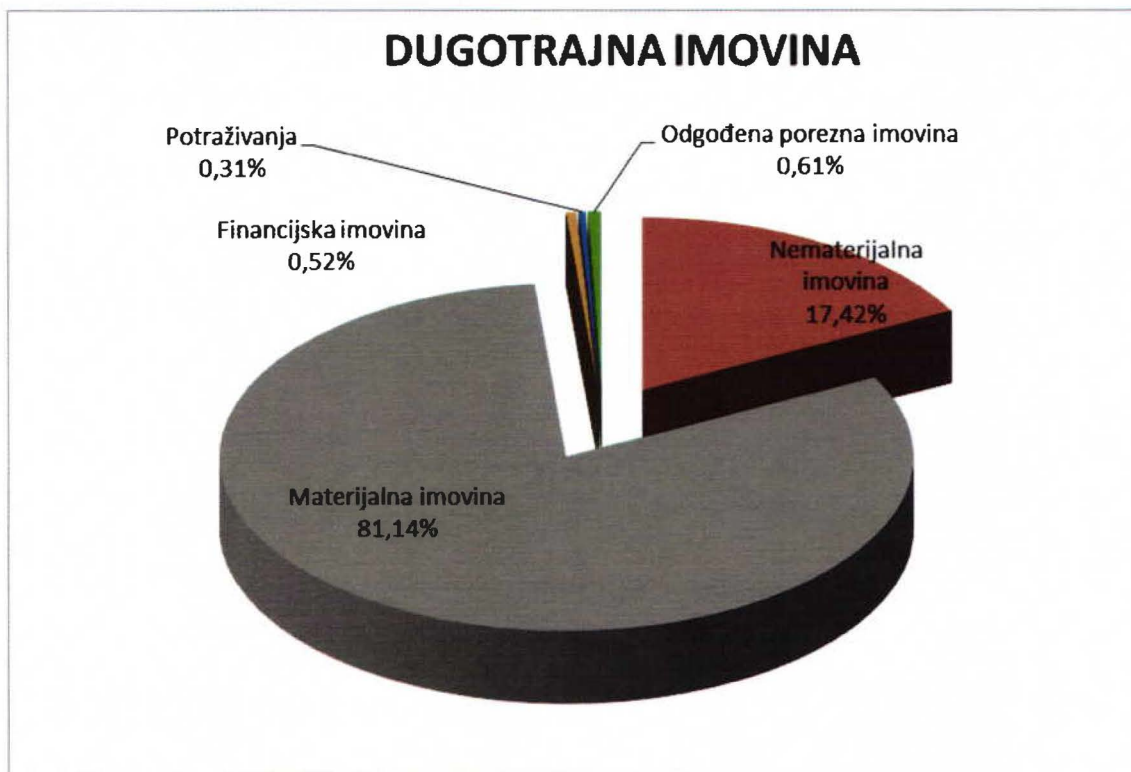
Prilikom izrade polugodišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim prosudbama u odnosu na procjene korištene prilikom izrade prethodnih godišnjih financijskih izvještaja.

3. BILANCA STANJA

BILANCA				
			kn	
	red.br. Bilješke	31.12.2020.	30.06.2021.	Indeks
I Dugotrajna imovina		2.741.099.724	2.944.669.759	107,4
Nematerijalna imovina	3.1	502.304.500	512.867.496	102,1
Materijalna imovina	3.2	2.177.956.012	2.389.331.506	109,7
Financijska imovina	3.3	30.576.031	15.288.016	50,0
Potraživanja	3.4	12.236.374	9.155.934	74,8
Odgodena porezna imovina	3.5	18.026.807	18.026.807	100,0
II Kratkotrajna imovina		231.532.912	262.446.387	113,4
Zalihe	3.6	68.578.442	63.934.806	93,2
Potraživanja od kupaca	3.7.a	38.712.724	30.337.447	78,4
Potraživanja od zaposlenika	3.7.b	9.233.193	8.676.599	94,0
Potraživanja od države i dr. institucija	3.7.c	19.459.357	11.813.749	60,7
Ostala potraživanja	3.7.d	43.930.880	94.508.204	215,1
Kratkotrajna financijska imovina	3.8	47.061.214	49.696.203	105,6
Novac	3.9	4.557.102	3.479.379	76,4
III Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	3.10	2.298.470	3.236.264	140,8
IV Ukupno aktiva (I+II+III)		2.974.931.106	3.210.352.409	107,9
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.11	1.667.601.001	1.733.500.047	104,0
V Kapital i rezerve		512.803.073	721.839.135	140,8
Upisani kapital	3.12	95.951.000	95.951.000	100,0
Revalorizacijske rezerve	3.12	418.347.673	627.070.896	149,9
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	3.12	-2.149.384	-1.495.600	69,6
Dobit (gubitak) tekuće godine	3.12	653.784	312.839	47,9
VI REZERVIRANJA	3.13	106.696.217	106.495.190	99,8
VII Dugoročne obveze		1.154.342.255	1.125.776.528	97,5
Obveze za zajmove, depozite i sl.	3.14	251.312.277	233.361.400	92,9
Obveze prema bankama i ostalim fin. institucijama	3.15	799.138.540	751.036.230	94,0
Obveze prema dobavljačima		0	0	
Ostale dugoročne obveze	3.16	12.059.022	3.729.189	30,9
Odgodena porezna obveza	3.17	91.832.416	137.649.709	149,9
VIII Kratkoročne obveze		492.908.391	589.427.024	119,6
Obveze za zajmove i depozite	3.18	109.988.816	132.587.953	120,5
Obveze prema bankama i ostalim financ. institucijama	3.19	144.316.763	142.878.155	99,0
Obveze za predujmove	3.20	461.984	302.805	65,5
Obveze prema dobavljačima	3.21.a	156.102.064	210.709.491	135,0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0	
Obveze prema zaposlenima	3.21.b	37.532.497	37.217.351	99,2
Obveze za poreze i doprinose	3.21.c	21.262.236	20.124.174	94,6
Ostale kratkoročne obveze	3.21.d	23.244.031	45.607.095	196,2
IX Odgođeno plaćanje troš. i prihodi budućeg razdoblja	3.22	708.181.170	666.814.532	94,2
X Ukupno pasiva (V+VI+VII+VIII+IX)		2.974.931.106	3.210.352.409	107,9
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.11	1.667.601.001	1.733.500.047	

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA se sastoji od nematerijalne i materijalne imovine, odgođene porezne imovine, te od dugoročnih potraživanja.



Pregled dugotrajne nematerijalne imovine na dan 30. lipnja 2021.

O P I S	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	Ulaganja na tuđoj imovini	Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO nematerijalna imovina
NABAVNA VRIJEDNOST	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	24.691.715	348.460	-	501.059.986	-	526.100.160
Povećanje nabavne vrijednosti	7.850			10.744.406		10.752.256
Prijenos sa imovine u pripremi				(7.850)		
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	(19.753)					(19.753)
Predumjovi				97.395		97.395
Stanje 30. lipnja	24.679.812	348.460	-	511.893.937	-	536.922.208
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 1. siječnja	23.447.201	348.460	-	-		23.795.661
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	278.804					278.804
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	(19.753)					(19.753)
Stanje 30. lipnja	23.706.252	348.460	-	-	-	24.054.712
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Na dan 01. siječnja	1.244.514	-	-	501.059.986	-	502.304.500
Stanje 30. lipnja	973.560	-	-	511.893.937	-	512.867.496

Pregled dugotrajne materijalne imovine na dan 30. lipnja 2021.

OPIS	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	Transportna imovina s pravom korištenja	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ulaganja u nekretnine	Imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	UKUPNO materijalna imovina
NABAVNA VRIJEDNOST	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	544.397.095	1.178.835.094	182.191.718	2.689.513.724	3.023.041	844.220	816.617	27.601.847	3.240	4.627.226.597
Povećanje nabavne vrijednosti								36.246.745		36.246.745
Prijenos sa imovine u pripremi		129.875	998.526	17.708.246				(18.836.647)		-
Revalorizacija	254.540.515									254.540.515
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)		(5.026.655)	(2.203.296)	(203.365)	(3.023.041)					(10.456.357)
Predujmovi						(819.673)				(819.673)
Stanje 30. lipnja	798.937.610	1.173.938.314	180.986.948	2.707.018.605	-	24.547	816.617	45.011.945	3.240	4.906.737.827
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 1. siječnja	-	805.134.262	166.717.365	1.474.176.814	2.708.142	-	534.001	-	-	2.449.270.584
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija		15.498.586	1.466.863	54.932.634	314.899		5.241	-	-	72.218.223
Vrijednosno usklađenje	6.369.760									6.369.760
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje		(5.026.655)	(2.200.073)	(202.477)	(3.023.041)			-	-	(10.452.246)
Stanje 30. lipnja	6.369.760	815.606.193	165.984.155	1.528.906.971	-	-	539.242	-	-	2.517.406.321
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST										
Stanje 1. siječnja	544.397.095	373.700.832	15.474.353	1.215.336.911	314.899	844.220	282.616	27.601.847	3.240	2.177.956.012
Stanje 30. lipnja	792.567.850	358.332.121	15.002.793	1.178.111.635	-	24.547	277.376	45.011.945	3.240	2.389.331.506

Pregled dugotrajne imovine na dan 30. lipnja 2021.

OPIS	UKUPNO nematerijalna imovina	UKUPNO materijalna imovina	SVEUKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja	526.100.160	4.627.226.597	5.153.326.757
Povećanje nabavne vrijednosti	10.744.406	36.246.745	46.991.151
Prijenos sa imovine u pripremi			-
Revalorizacija		254.540.515	254.540.515
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	(19.753)	(10.456.357)	(10.476.110)
Predujmovi	97.395	(819.673)	(722.278)
Stanje 30. lipnja	536.922.208	4.906.737.827	5.443.660.035
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja	23.795.661	2.449.270.584	2.473.066.245
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	278.804	72.218.223	72.497.028
Vrijednosno usklađenje		6.369.760	6.369.760
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	(19.753)	(10.452.246)	(10.471.999)
Stanje 30. lipnja	24.054.712	2.517.406.321	2.541.461.033
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja	502.304.500	2.177.956.012	2.680.260.512
Stanje 30. lipnja	512.867.496	2.389.331.506	2.902.199.002

3.1. Nematerijalna imovina se sastoji od patenata, licenca i ostalih prava, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine. Ista se u prvom polugodištu povećala za 2,1% u odnosu na početak godine. Razlog tome su veće nove nabave u odnosu na amortizaciju istih.

Nova nabava tijekom godine odnosi se na ulaganje u tuđu opremu, odnosno izgradnju nove žičare Sljeme 10.736.556 kn i nabava računalnih programa u vrijednosti 7.850 kn. Izgradnja žičare financirana je iz kreditnih sredstava, a nabava računalnih programa vlastitim sredstvima.

Umanjenje vrijednosti temeljem obračuna amortizacije iznosi 278.804 kn.

3.2. Materijalnu imovinu čine zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema, transportna sredstva s pravom korištenja, vlastita transportna sredstva, alat, uredska oprema i materijalna imovina u pripremi.

U prvom polugodištu 2021. god. materijalna imovina se povećala za 9,7%. Početkom godine provedena je revalorizacija zemljišta temeljem procjene vrijednosti od strane ovlaštenog procjenitelja, te se s tog osnova vrijednost zemljišta povećala za 254.540.515 kn.

Prilikom izrade elaborata za potrebe procjene vrijednosti zemljišta, ustanovljeno je da neke čestice nisu u vlasništvu Društva, poglavito na području Granešine (bivša pionirska pruga) te je provedeno vrijednosno usklađenje u iznosu od 6.369.760 kn do konačnog ustanovljenja činjeničnog stanja.

Nova nabava materijalne imovine:

punionica stlačenog prirodnog plina Dubrava	7.260.840
sanacija kosog krova Autobusne radionice	970.854
automatska praonica Dubrava Podsused	67.500
zamjena vanjske stolarine upravne zgrade ZET-a	36.975
24 gradska autobusa na pogon dizel gorivom MIDI	18.440.740
ugradnja sustava tehničke zaštite	509.716
strojevi posebne namjene	1.491.941
računala i periferna oprema	358.212
komunikacijska oprema	2.698.238
rekonstrukcija pruga	4.409.546
ostale investicije	2.184
Ukupno	36.246.745

Nabava 24 autobusa na pogon dizel gorivom MIDI u iznosu 18.440.740 kn financirana je financijskim leasingom preko OTP leasinga, dok je sva ostala imovina financirana vlastitim sredstvima.

Smanjenje vrijednosti materijalne imovine odnosi se na amortizaciju materijalne imovine 72.218.223 kn i rashod materijalne imovine sadašnje vrijednosti 4.111 kn.

Promjena stopa amortizacije tijekom polugodišta 2021. godine nije bilo.

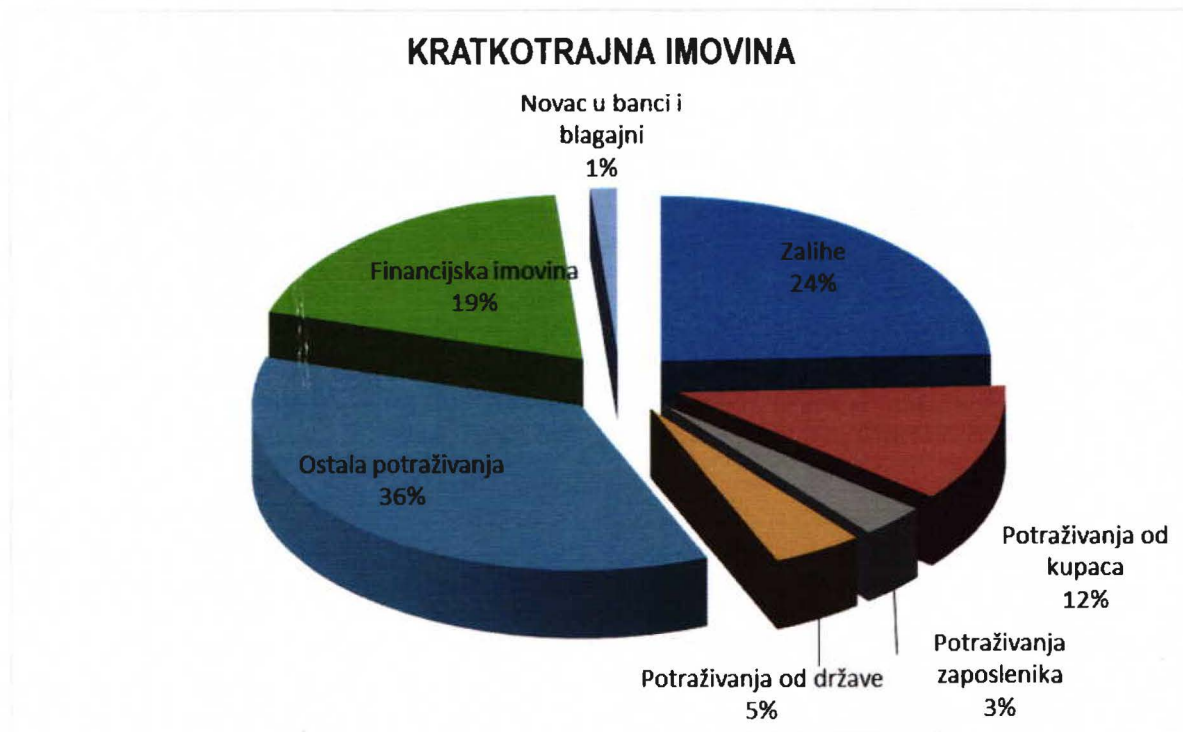
Prema zahtjevima MSFI 16 operativni najam evidentira se u dugotrajnoj materijalnoj imovini. Tijekom godine obračunava se amortizacija po stopi 25% koja do kraja polugodišta iznosi 314.899 kn i eskontirane kamate po stopi 2,96%. Budući je ugovor s Porsche leasingom istekao, a vozila su vraćena provedeno je isknjiženje istih tako da na dan 30.06.2021. god. Društvo nema imovine na toj poziciji.

3.3. Dugotrajna financijska imovina odnose se na potraživanja od grada Zagreba po Sporazumu o obročnoj otplati za neisplaćenu subvenciju za listopad 2020. god. Sporazum je sklopljen 09. studenog u iznosu 61.152.062 kuna, na rok od 2 godine uz otplatu na 4 polugodišnje rate uz kamatnu stopu 2,17% godišnje. Prve dvije rate podmirene su prodajom potraživanja ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D., a rata koja dospijeva 2 svibnja 2022. god. prenesena je na kratkoročnu financijsku imovinu, tako da dugoročno potraživanje od Grada na dan 30.06. iznosi 15.288.016 kn sa dospijećem 02.11.2022. god.

3.4. Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanja po osnovi prodaje na kredit stanova (otkup stanarskog prava) 602.012 kn i ostala potraživanja od kojih se na potraživanja od EU fondova za projekt nabave 15 autobusa odnosi 8.553.923 kn. U odnosu na prošlu godinu manja su za 25,2%, a razlog tomu je prijenos na kratkoročna potraživanja.

3.5. Odgođena porezna imovina predstavlja 18% obračunatog poreza na dobitak na dugoročna rezerviranja, a do kraja prvog polugodišta na toj poziciji nije bilo promjena.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA se sastoji od zaliha, potraživanja i novca.



3.6. Zalihe su iskazane sukladno računovodstvenoj politici, a sastoje se od sirovina i materijala, gotovih proizvoda i predujmova za zalihe. Materijal, rezervni dijelovi, sitan inventar, ambalaža i auto-gume evidentiraju se po stvarnim cijenama, po trošku nabave. Manje su za 6,8% u odnosu na prošlu godinu, a sastoje se od:

ZALIHE	31.12.2020	30.6.2021	Pov/smanj. u %
sirovine i materijal	55.920.153	51.533.498	-7,8
sitan inventar	4.965.892	4.396.320	-11,5
gotovi proizvodi	18.587.397	18.899.989	1,7
	79.473.443	74.829.808	-17,6
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI ZALIHA			
sirovine i materijal	-9.154.879	-9.154.879	0,0
gotovi proizvodi	-1.740.122	-1.740.122	0,0
	-10.895.001	-10.895.001	0,0
VRIJEDNOST ZALIHA NA DAN BILANCIRANJA	68.578.442	63.934.806	-17,6

3.7.a. Potraživanja od kupaca manja su za 21,6% u odnosu na prošlogodišnje, a iznose 30.337.447 kn.

	31.12.20	31.12.20	pov/smanj u %
Potraživanja od kupaca	42.062.931	34.273.865	-18,5
Utužena potraživanja	1.392.829	1.366.637	-1,9
Potraživanja kupaca u stečaju i predstečajnoj nagodbi	2.359.259	2.260.478	-4,2
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA	-7.102.295	-7.563.534	6,5
Ukupno	38.712.724	30.337.447	-21,6

Nedospjelo za naplatu je 15.154.813 kn. Od dospjelih potraživanja 5.002.865 kn je starije od 365 dana i to su uglavnom utužena potraživanja ili su kupci u stečajnom ili predstečajnom postupku.

Veća potraživanja od kupaca odnose se na:	
GRAD ZAGREB	10.750.578
TISAK PLUS D.O.O.	3.961.133
INOVINE D.D.	1.521.789
OŠ BREZOVICA	962.726

Preispitavanjem stanja nepodmirenih potraživanja, sukladno računovodstvenim politikama tijekom godine Društvo je vrijednosno uskladilo potraživanja u iznosu 2.792.268 kn. To su uglavnom potraživanja od osnovnih škola i dječjih vrtića koji kasne s podmirivanjem dospjelih potraživanja nekoliko mjeseci, a Društvo ih je iz načela opreznosti vrijednosno uskladilo.

3.7.b. Potraživanja od zaposlenika manja su za 6%, a odnose se na:

	31.12.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Potraživanja za vozne karte po ugovoru od vozača	8.487.080	7.883.000	-7,1
Potraživanja od zaposlenika za plaće i naknade	491.283	457.902	-6,8
Ostala potraživanja od zaposlenika	254.830	335.697	31,7
Ukupno	9.233.193	8.676.599	-6,0

3.7.c. Potraživanja od države i drugih institucija manja su za gotovo 40%, a odnose se na:

	31.12.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Potraživanje za isplaćeno bolovanje	1.231.757	1.636.328	32,8
Potraživanje od HZZ Poticaj za očuvanje radnih mjesta	10.794.947		-100,0
Potraživanje za trošarine za gorivo	1.912.987	3.500.202	83,0
Potraživanje za poreze i doprinose	326.691	778.496	138,3
Potraživanje za PDV	5.192.978	5.898.723	13,6
Ukupno	19.459.360	11.813.749	-39,29

3.7.d. Ostala potraživanja uključuju potraživanja Grada Zagreba, Zagrebačkog holdinga i potraživanja iz EU fondova, potraživanja za naplatu šteta i ostala potraživanja.

Potraživanje od Grada Zagreba odnosi se na djelomično neuplaćene, zatražene subvencije za svibanj i lipanj 85.020.833 kn za pokriće razlike između neostvarenih prihoda u odnosu na troškove obavljanja osnovne djelatnosti u promatranom polugodištu na području grada.

Potraživanje od Zagrebačkog holdinga je temeljem Sporazuma za nove instrumente dobivene nagodbom s TISAK d.o.o. 3.977.974 kn.

Potraživanja od EU fondova evidentirana su temeljen Ugovora, odnosno Zahtjeva za nadoknadu sredstava, a po projektima:

	31.12.2020	30.6.2021	Pov/smanj. u %
Nabava 5+10 autobusa financiranje EU fonda	2.145.415	1.642.621	-23,4
Modernizacija tramvajske infrastrukture EU fondovi	1.914.051	309.522	-83,8
Nabava 29 autobusa financiranje EU fonda	160.620		-100,0
Ukupno EU Fondovi	4.220.087	1.952.143	-53,7

Tijekom polugodišta odobreno je ukupno 3.315.874 kn. Uplaćeno je 4.531.613 kn, dok se iznos od 1.052.205 kn odnosi na financijsku korekciju po Odluci Fonda o nepravilnosti IRR01.

Potraživanja za naknadu šteta od društava osiguranja, a uplaćena su u narednim razdobljima iznose 2.579 kn, potraživanja za pokriće razlike između neostvarenih prihoda u odnosu na troškove obavljanja osnovne djelatnosti na području lokalne uprave u promatranom polugodištu 2.762.500 kn i ostala potraživanja.

3.8. Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročeni depozit nastao od neiskorištenog dijela kreditnih sredstava za izgradnju nove žičare 34.079.164 kn, koja

će se koristiti u narednom razdoblju, te obračunatih kamata Gradu Zagrebu po Sporazumu o obročnoj otplati 329.023 kn.

3.9. Novčana sredstva iskazana su temeljem stanja žiro računa i stanja gotovog novca u blagajni. Stanje na žiro računu na datum bilance iznosi 2.230.112 kn, na deviznom računu 42.161 EUR što po srednjem tečaju HNB iznosi 315.907 kn, oročenog sudskog depozita 910.959 kn, te stanje gotovog novca u blagajni 22.401 kn.

3.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda su plaćeni troškovi koji se odnose na naredno razdoblje i prihodi koji nisu dospjeli na naplatu u razdoblju na koje se odnose.

A to su:

	31.12.2020	30.6.2021	Pov/smanj. u %
<i>obračunati troškovi osiguranja</i>	744.711	798.409	7,2
<i>Storm computers</i>	1.088.097	509.539	-53,2
<i>obračunati ostali troškovi</i>	153.688	1.223.417	696,0
UKUPNO OBRAČUNATI TROŠKOVI	1.986.495	2.531.365	27,43
OBRAČUNATI PRIHODI	3.419	7.053	106,3
OSTALI BUDUĆI TROŠKOVI	308.556	697.846	126,2
SVEUKUPNO	2.298.470	3.236.264	40,80

Troškovi budućeg razdoblja sastoje se od obračunatog osiguranja, ostalih obračunatih troškova poslovanja koji terete rashode budućeg razdoblja, a predstavljaju najam opreme za uspostavu jezgrenog upravljačkog i sigurnosno operativnog centra za uvođenje bežičnog interneta u vozila ZET-a i ostalo.

Nedospjela naplata prihoda odnosi se na prihod od utrška restorana društvene prehrane položen u srpnju.

3.11. Izvanbilančni zapisi sastoje se od zadužnica primljenih za osiguranje plaćanja od kupaca za prijevoz prilikom sklapanja ugovora, primljene bankovne garancije, zadužnica i mjenica za osiguranje izvršenja ugovorne obveze prilikom sklapanja ugovora javne nabave 145.242.683 kn i dane zadužnice za osiguranje plaćanja 1.051.257.364 kn i izdano jamstvo kreditorima za kredit za novu žičaru 537.000.000 kn.

Izdane zadužnice i mjenica za osiguranje ug. obveze:	
Erste&Steiermarkische S-leasing	90.003.937
Addiko Bank	87.815.845
UNICREDIT LEASING CROATIA	360.392.831
Porsche leasing	24.000.000
Autobus	16.000.000
SB Leasing	9.698.076
ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK	4.800.000
Zagrebački holding	359.017.539
Državne nekretnine	100.000
KONČAR ELEKTRIČNA VOZILA	20.000.000
HEP-OPSKRBA	7.000.000
HŽ PP	4.000.000
HEP TOPLINARSTVO	1.370.000
GS1 CROATIA	5.000
Plus A-FAKTOR	11.738.655
OTP Leasing	55.315.480
Ukupno	1.051.257.364

PASIVA

3.12. KAPITAL I REZERVE iznose 721.839.135 kn, a sastoje se od početnog temeljnog kapitala 95.951.000 kn, revalorizacijskih rezervi u iznosu 627.070.896 kn, prenesenog gubitka 1.495.600 kn i dobitka tekuće godine 312.839 kn.

Tijekom godine nije bilo promjena na poziciji Upisanog temeljnog kapitala. Revalorizacijska pričuva formirana je iz revalorizacije zemljišta, te je povećana za 208.723.223 kn radi provedene procjene vrijednosti. Preneseni gubitak umanjen je za dobitak ostvaren prošle 2020. godine 653.784 kn.

Dobitak tekuće godine rezultat je sučeljavanja prihoda i rashoda razdoblja pa iznosi 312.839 kn.

3.13. REZERVIRANJA

	31.12.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS 19	100.148.927	100.148.927	0,0
Rezerviranja za sudske sporove	6.547.290	6.346.263	-3,1
Ukupno	106.696.217	106.495.190	-3,1

U prvom polugodištu na poziciji rezerviranja za primanja zaposlenih po MRS-u 19 nije bilo promjena.

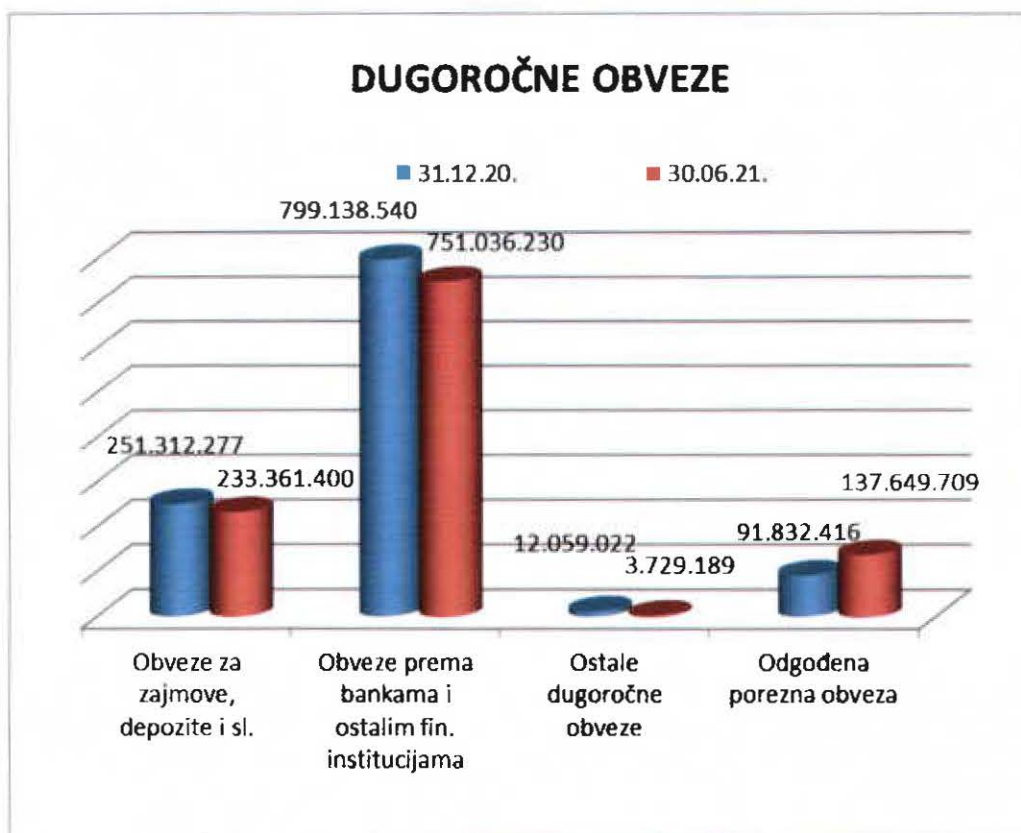
Na poziciji rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima koji se vode protiv Društva tijekom polugodišta napravljena su ukidanja po okončanim sudskim sporovima u iznosu 201.027 kn, dok novih rezerviranja nije bilo.

Kretanje rezerviranja:

Opis	Rezerviranja za primanja zaposlenih (MRS19)	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje 01.01.2021	100.148.926,71	6.547.290,25	106.696.216,96
Povećanje za nova rezerviranja tijekom godine			0,00
Smanjenje rezerviranja za isplate		-201.027,26	-201.027,26
Stanje 30.06.2021	100.148.927	6.346.263	106.495.190

DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze obuhvaćaju obveze za zajmove, depozite i sl., obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama, obveze prema dobavljačima, ostale dugoročne obveze i odgođenu poreznu obvezu.



3.14. DUGOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SL.

Dugoročne obveze za zajmove odnose se na pozajmicu Zagrebačkog holdinga (ugovor sklopljen je na 10 godina uz kamatnu stopu 3,875%). Tijekom polugodišta dugoročna obveza umanjena je za kratkoročno dospijeće u narednih 12 mjeseci za 17.950.877 kn, tako da dugoročna obveza na dan bilance iznosi 233.361.400 kn.

3.15. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I OSTALIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama obuhvaćaju financijski leasing i dugoročni kredit za financiranje izgradnje žičare.

FINANCIJSKI LEASING		31.12.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
UNICREDIT LEASING	79 tramvaja	144.312.667	128.730.672	-10,8
UNICREDIT LEASING	18 tramvaja	62.239.393	55.519.166	-10,8
ADDIKO BANK D.D.	13 tramvaja	34.424.720	25.569.027	-25,7
ERSTE & STEIERMARKISCHE S-LEASING	10 tramvaja	30.031.683	24.043.931	-19,9
UNICREDIT LEASING	4 prigr. autobusa	743.292	296.998	-60,0
SB LEASING	5 grad. autobusa	1.013.648	316.277	-68,8
PORSCHE LEASING	10 grad. autobusa	4.313.272	1.772.280	-58,9
UNICREDIT N-143	29 grad. autobusa	15.336.511	12.030.645	-21,6
UNICREDIT SPEC.VOZILA	2 specijalna vozila	5.523.353	4.662.428	-15,6
OTP LEASING	24 autobusa		14.794.805	
		297.938.540	267.736.230	-10,1
KREDIT ZA ŽIČARU		501.200.000	483.300.000	-3,6

Obveze za financijski leasing tijekom polugodišta smanjene su prijenosom rata koje dospijevaju narednih 12 mjeseci u kratkoročne obveze, a uvećane su za novo ugovoren financijski leasing s OTP Leasingom za 24 gradska autobusa za javni gradski prijevoz MIDI na pogon dizel gorivom za 18.440.740 kn. Vrijednost Ugovora je 2.455.200 EUR, sklopljen na razdoblje od 60 mjeseci uz fiksnu kamatnu stopu 3,65%, uz otkupnu vrijednost 24.000 EUR.

Krajem 2019. godine potpisan je ugovor o korištenju dugoročnog klupskog kredita za izgradnju nove žičare Sljeme u ukupnom iznosu 537.000.000 kn. Kreditna sredstva osiguravaju HBOR, OTP, PBZ i ZABA u jednakim iznosima, uz rok otplate 15 godina i kamatnu stopu 2,75%, a jamstvo je dao Grad Zagreb. Ova pozicija je umanjena za rate koje dospijevaju narednih 12 mjeseci, a prenesene su na kratkoročne obveze.

3.16. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

Ostale dugoročne obveze u iznosu 397.825 kn odnose se na obveze prema RH za 65% vrijednosti prodanih stanova, odnosno otkupa stanarskog prava iz 1991. i 1992. godine. U 2020. godini radi poteškoća, privremenog obustavljanja prometa, a zatim i ograničenja istog, iskorištena je mogućnost najprije odgode plaćanja poreza i doprinosa, a zatim i odgoda plaćanja na 24 mjeseca. Obročna otplata doprinosa ugovorena je u ukupnom iznosu 39.976.377 kn, s mjesečnom ratom od 1.665.682 kn. Ova pozicija je umanjena za rate koje dospijevaju narednih 12 mjeseci, a prenesene su na kratkoročne obveze, pa na dan obračuna iznosi 3.331.365 kn.

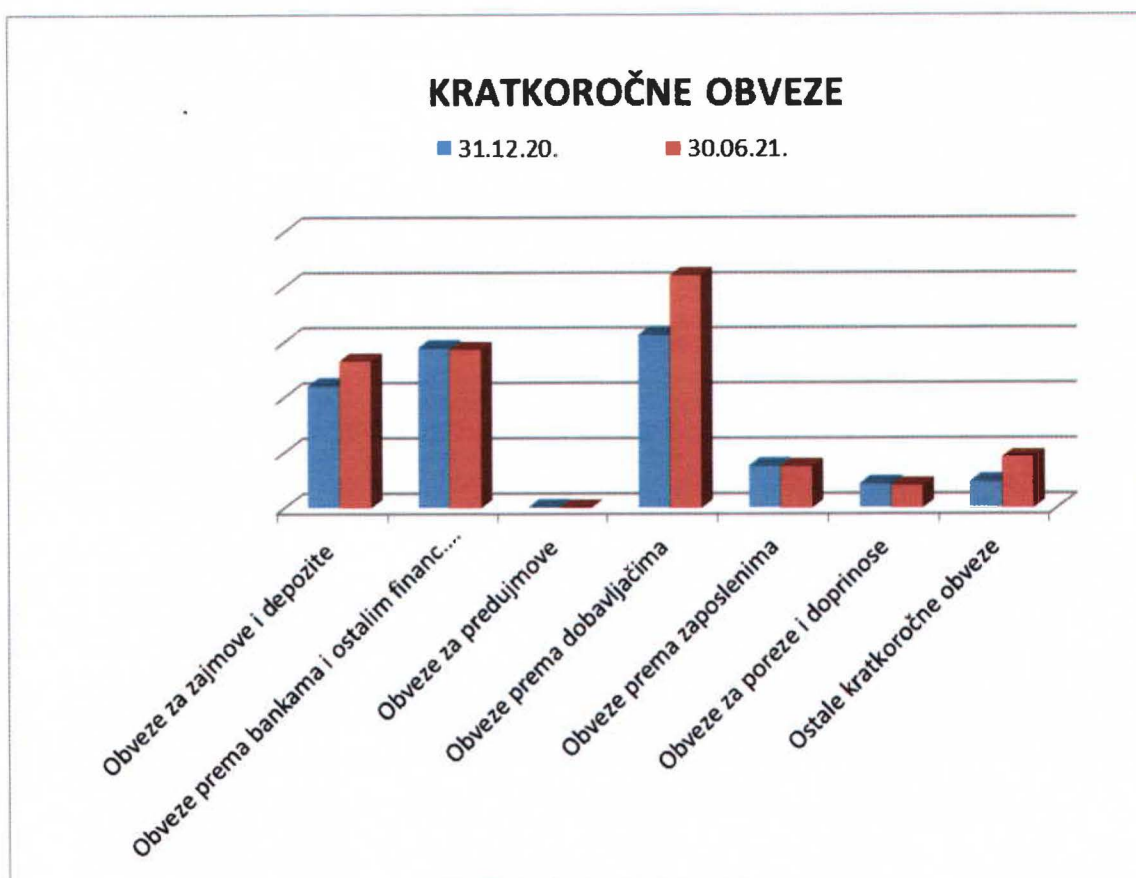
3.17. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna obveza predstavlja porez na dobitak, koji će na naplatu dospjeti u budućim razdobljima u slučaju prodaje zemljišta, a obračunata je u skladu s odredbama MRS-a 16. Tijekom godine provedena je revalorizacija zemljišta sukladno obavljenoj

procjeni ovlaštenog procjenitelja, pa je s tog osnova povećana i odgođena porezna obveza za 45.817.293 kn. Na dan 30.06.2021. god. iznosi 137.649.709 kn.

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze su u proteklom polugodištu porasle za 19,6%.



Kratkoročne obveze obuhvaćaju:

	31.12.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Obveze za zajmove i depozite i sl.	109.988.816	132.587.953	20,5
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	144.316.763	142.878.155	-1,0
Obveze za predujmove	461.984	302.805	-34,5
Obveze prema dobavljačima	156.102.064	210.709.491	35,0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	
Obveze prema zaposlenima	37.532.497	37.217.351	-0,8
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	21.262.236	20.124.174	-5,4
Ostale kratkoročne obveze	23.244.031	45.607.095	96,2
Ukupno:	492.908.391	589.427.024	19,6

3.18. KRATKOROČNE OBVEZE ZA ZAJMOVE I DEPOZITE odnose se na pozajmicu ZGH koja je u odnosu na prošlogodišnju obvezu veća za 22.599.136 kn, a radi donosa rate koja dopijeva za narednih 12 mjeseci, pripisa kamata i djelomične otplate dospjele glavnice. Obveza na dan obračuna odnosi se na glavnicu 107.423.083 kn i 25.164.870 kn na kamate.

3.19. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I OSTALIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA uključuju obvezu za rate glavnice kredita za žičaru 35.800.00 kn koje dopijevaju u narednih 12 mjeseci, zatim obveze prema leasing kućama 9.843.420 kn za rate financijskog leasinga za koje su primljeni računi, te za kratkoročno dopijeće dugoročnih obveza. Kratkoročno dopijeće dugoročnih obveza odnosi se na dospjele obveze unutar narednih godinu dana ukupno 97.234.736 kn.

Addiko Bank	1.870.900
Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o.	1.237.609
Unicredit Leasing	5.545.488
SB Leasing	139.433
Porsche Leasing	855.345
OTP Leasing	194.644
FINANCIJSKI LEASING	9.843.420
Addiko Bank	19.295.803
Erste & Steiermarkische S-Leasing d.o.o.	12.628.758
Unicredit Leasing	55.828.245
SB Leasing	1.509.847
Porsche Leasing	4.582.374
OTP Leasing	3.389.708
FINANCIJSKI LEASING - kratkoročno dosp. dugoročne obveze	97.234.736
Glavnica	35.800.000
Kamate	0
KREDIT žičara	35.800.000
SVEUKUPNO:	142.878.155

3.20. OBVEZE ZA PREDUJMOVE manje su za 34,5%.

Ova pozicija uključuje primljena sredstva za buduće poslove 201.220 kn, te primljena sredstva (jamčevine) za izvršenje posla, odnosno ugovora 229.564 kn.

3.21.a. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA veće su za 35%, te na dan obračuna iznose 210.709.491 kn. Od ukupnih obveza 98.851.104 kn nije dospjelo na naplatu, dok je dospjelo 111.858.387 kn. Zbog problema s likvidnošću kašnjenje u isplati dospjelih obveza je do 90 dana.

Najveće obveze dobavljačima su prema:	
KONČAR ELEKTRIČNA VOZILA D.D.	50.017.621
INA INDUSTRIJA NAFTE D.D.	21.729.424
AUTOBUS D.O.O.	18.714.278
HEP OPSKRBA D.O.O.	9.624.978
GRADSKA PLINARA ZAGREB-OPSKRBA D.O.O.	8.394.769
AUTO HRVATSKA PRODAJNO SERVISNI CENTRI D.O.O.	6.984.031
KING ICT D.O.O.	6.461.482
HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ D.O.O.	4.857.490
OTP LEASING D.D.	3.836.114
URIHO-USTANOVA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I	3.694.793

3.21.b. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA manje su za 0,8% u odnosu na prošlu godinu.

Obveza prema zaposlenima odnosi se na plaću i naknade plaće te materijalna prava za lipanj 2021. godine, koje su isplaćene u srpnju 2021. godine.

3.21.c. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

U odnosu na prethodnu 2020 godinu Obveze za poreze, doprinose i slična davanja manje su za 5,4%, a odnose se uglavnom na poreze i doprinose za plaće i naknade plaće za lipanj 2021. godine, dok je plaćanje izvršeno u srpnju 2021. godine.

3.21.d. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze odnose se na zatezne kamate po kratkoročnim obvezama i ostale obveze, a veće su za 96,2% u odnosu na prošlu godinu.

U 2020. godini radi poteškoća, privremenog obustavljanja prometa, a zatim i ograničenja istog, iskorištena je mogućnost najprije odgode plaćanja poreza i doprinosa, a zatim i odgoda plaćanja na 24 mjeseca. Obročna otplata doprinosa ugovorena je u ukupnom iznosu 39.976.377 kn, s mjesečnom ratom od 1.665.682 kn. Do 30.06.2021. otplaćeno 16.656.823 kn (11 rata), a rate koje dospijevaju na naplatu u narednih 12 mjeseci prenesene su sa dugoročnih na kratkoročne obveze u iznosu 8.328.412 kn.

3.22. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA manje je za 5,8%, a iznosi 666.814.532 kn.

Sastoje se od:	
obračunati troškovi	
- režijski troškovi	4.130.740
- obračunate kamate na pozajmicu ZGH	3.487.511
sredstva primljena od Grada za dugotrajnu imovinu, koja se knjiži u visini amortizacije (MRS-20)	464.597.553
sredstava od Grada za koja investicije nisu u upotrebi	27.077.934
sredstva fondova EU za projekt 15 autobusa	21.745.991
sredstva fondova EU za projekt 29 autobusa	39.166.237
sredstva fondova EU za projekt modernizacije tramvajske infrastrukture	92.179.949
odgođeno priznavanje prihoda	
- godišnje karte - prodane do 30.06.21., a prihod je za naredne mjesece	5.715.604
- mjesečne karte - prodane do 31.12.20., a prihod je za naredni mjesec	796.090
- vozne karte po ugovoru kod vozača	7.883.000
- odgođeno priznavanje prihoda od prodaje tramvaja S&LB	12.656
- odgođeno priznavanje prihoda od reklama	21.267
UKUPNO:	666.814.532

Obračunati troškovi odnose se na režijske troškove za koje, do zaključenja obračuna nisu stigli računi, a odnose se na obračunsko razdoblje i obračunate kamate na pozajmicu ZGH za razdoblje od ožujka do lipnja.

Sredstva primljena od grada Zagreba za dugotrajnu imovinu u prijašnjim razdobljima knjiže se u prihod u visini amortizacije prema MRS-u 20. Ista su manja u odnosu na prošlu godinu, a iznose 464.597.553 kn. Odgođeni prihod od Grada za sredstva koja se još ne amortiziraju iznosi 27.077.932 kn, a odnosi se na uplaćena sredstva za pokriće 80% dospjelih kamata po kreditu za žičaru koje će biti uključene u vrijednost investicije kod stavljanja u upotrebu.

Odnose se na:	
tramvaji 2200	331.216.990
tmk stari	7.449.945
tmk 301	34.309
autobusi	2.702.569
pruge	108.689.214
mreže	8.366.542
7 kom invalidskih vozila	179.689
ostalo	5.958.294
Ukupno	464.597.553

Osim sredstava primljenih od grada Zagreba evidentirana su sredstva temeljem Ugovora o bespovratnim sredstvima za projekte financirane iz europskih strukturnih i investicijskih fondova i to: za projekt nabave 15 autobusa (sredstva se nadoknađuju tromjesečno u iznosu glavnice financijskog leasinga), zatim za primljena sredstva za projekt nabave 29 autobusa, te za modernizaciju tramvajske infrastrukture.

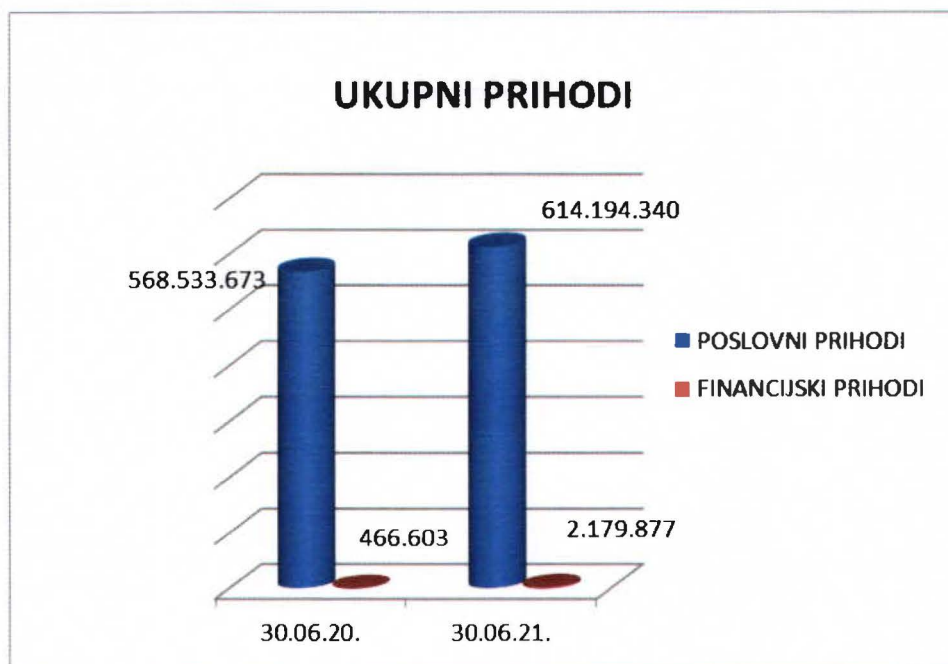
Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na plaćene godišnje i mjesečne karte do 30.06.2021. god., a prihod su za naredne mjesece, vozne karte po ugovoru kod vozača, odgođeno priznavanje prihoda od fakturiranih reklama za naredno razdoblje, te prodaje tramvaja po principu S&LB, koje se prema t. 59. MRS-a 17 oprihoduje tijekom razdoblja financijskog najma.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

RAČUN DOBITI I GUBITKA				
01. siječanj do 30. lipnja 2021. god.				
				kn
	red.br. bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Indeks
I POSLOVNI PRIHODI	4.2.	568.533.673	614.194.340	108,0
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	4.2.1.			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.2.2.	141.704.898	136.285.753	96,2
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usl.	4.2.3.	39.709	55.185	139,0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	4.2.4.			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.2.5.	426.789.066	477.853.402	112,0
II POSLOVNI RASHODI	4.5.	555.726.867	602.751.830	108,5
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	4.5.1.	-268.463	-312.592	116,4
2. Materijalni troškovi (red.br. 12 + 15 + 16)	4.5.2.	130.666.476	164.192.705	125,7
a) troškovi sirovina i materijala		77.113.481	93.742.837	121,6
b) troškovi prodane robe		0	0	
c) ostali vanjski troškovi		53.552.996	70.449.868	131,6
3. Troškovi osoblja (red.br. 20+21+22)	4.5.3.	295.780.198	304.982.045	103,1
a) neto plaće i nadnice		178.819.216	187.099.372	104,6
b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća		71.973.704	71.430.152	99,2
c) doprinosi na plaće		44.987.278	46.452.521	103,3
4. Amortizacija	4.5.4.	72.842.182	72.497.028	99,5
5. Ostali troškovi	4.5.5.	46.220.363	47.311.563	102,4
6. Vrijednosna usklađenja	4.5.6.	5.548	9.162.028	
7. Rezerviranja	4.5.7.	0	0	
8. Ostali poslovni rashodi	4.5.8.	10.480.563	4.919.052	46,9
III FINANCIJSKI PRIHODI	4.3.	466.603	2.179.877	467,2
1. Ostali prihodi s osnove kamata		456.149	357.049	78,3
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		5.981	1.822.828	30478,2
3. Ostali financijski prihodi		4.473	0	0,0
IV FINANCIJSKI RASHODI	4.6.	25.304.154	13.309.548	52,6
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzećima				
2. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		19.279.375	13.307.017	69,0
3. Tečajne razlike i drugi rashodi		6.024.779	1.928	0,0
4. Ostali financijski rashodi		0	604	
V UKUPNI PRIHODI (I + III)	4.1.	569.000.276	616.374.217	108,3
VI UKUPNI RASHODI (II + IV)	4.4.	581.031.021	616.061.378	106,0
VII DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (VII - VIII)		-12.030.745	312.839	-2,6
VIII POREZ NA DOBIT		0	0	
IX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-12.030.745	312.839	3,1

PRIHODI

4.1. UKUPNI PRIHODI dijele se na poslovne i financijske prihode. Poslovni prihodi u ukupnom prihodu čine 99,65%, dok je udio financijskih prihoda 0,35%. U odnosu na prošlogodišnje isto razdoblje veći su za 8,3%.



4.2. POSLOVNI PRIHODI sastoje se od prihoda od prodaje proizvoda, roba i usluga, ostalih poslovnih prihoda, prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Prihodi od prodaje	141.704.898	136.285.753	-3,8
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	39.709	55.185	39,0
Ostali poslovni prihodi	426.789.066	477.853.402	12,0
Ukupno	568.533.673	614.194.340	8,0

4.2.2. Prihodi od prodaje iznose 136.285.753 kn odnose se prvenstveno na osnovnu djelatnost Društva prijevoz putnika.

PRIHODI OD PRODAJE PO VRSTAMA	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
prijevoz putnika	139.422.939	133.843.606	-4,0
prihod od reklama na stranom tržištu	22.188	0	-100,0
prihod u restoranu društvene prehrane	510.854	635.382	24,4
usluge održavanja i ostale usluge	303.239	366.363	20,8
prihod od reklame	303.661	498.302	64,1
prihod od zakupnina i najma	1.097.179	702.825	-35,9
ostali prihod od prodaje usluga i robe	44.838	239.275	433,6
Ukupno	141.704.898	136.285.753	-3,8

Iz prethodne tablice razvidan je pad prihoda od prodaje za 3,8%, tako da se negativan učinak izazvan pandemijom corona virusa COVID-19 nastavio i u ovom obračunskom razdoblju.

Značajan dio prihoda odnosi se na prihod od prodaje gradu Zagrebu.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Prijevoz po Ugovoru (karte)	3.044.752	3.591.915	18,0
Prijevoz - subvencionirane socijalne karte i darivatelji krvi	26.602.052	26.056.944	-2,0
Prijevoz učenika srednjih škola 75%	1.410.102	1.908.332	35,3
Prijevoz osoba s invaliditetom	2.800.160	5.862.920	109,4
Ukupno	33.857.066	37.420.111	10,5

Od ostalih kupaca najznačajniji su Tisak plus d.o.o., Inovine d.d., Lacio d.o.o. i Fibis d.o.o. koji u svojim prodajnim prostorima prodaju karte za prijevoz građanima

Prihodi od zakupnina i najamnina odnose se na prihode ostvarene iz zakupa poslovnih prostora i zemljišta 387.631 kn, prihode od najma oglasnih površina 311.000 kn, prihode od najma neprodanih stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a u kojima stanuju zaštićeni najmoprimci 4.194 kn.

4.2.3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga odnose se na obračunatu plaću u naravi za korištenje osobnih automobila u tzv. privatne svrhe u vrijednosti 20% mjesečnog najma uvećanog za PDV što iznosi 46.381 kn i upotrebu vlastitih proizvoda i usluga za reprezentaciju 8.804 kn.

4.2.5. Ostali poslovni prihodi imaju značajan udio u ukupnim poslovnim prihodima i to 77,8%. Oni se odnose prvenstveno na subvencije primljene od grada Zagreba i vanjskih

gradova i općina za pokriće troškova poslovanja i kapitalne transfere, odgođeni prihod temeljem MRS-a 20, prihode od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja, ukidanja rezerviranja, prihod od prodaje dugotrajne imovine, naplate šteta i ostalih nespomenutih prihoda.

Pregled ostalih poslovnih prihoda:	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada	389.572.719	439.500.478	12,8
Odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)	32.928.697	31.736.578	-3,6
Prihodi od otpisa obveza	252	2.400	853,4
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine, viškova	889.523	583.070	-34,5
Naplaćena otpisana potraživanja	91.907	2.032.767	2111,8
Naplate šteta	1.099.568	1.264.097	15,0
Prihodi od ukidanja rezerviranja	2.090.990	2.296.887	9,8
Svi ostali nespomenuti poslovni prihodi	115.411	437.125	278,8
Ukupno	426.789.066	477.853.402	12,0

Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada odnose se na potporu temeljem ugovora za pokriće troškova poslovanja na teritoriju grada Zagreba i jedinica lokalne samouprave, a odnose se na:

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Grad Zagreb	376.805.637	405.780.865	7,7
- subvencija	374.671.850	405.780.865	8,3
- kapitalni transferi	2.133.787	0	-100,0
- agentska i aranžerska naknada po kreditu za žičaru	2.102.855		-100,0
- naknada za neiskorišteni kredit za žičaru	30.933		
Ostali gradovi i općine:	12.705.615	23.931.615	88,4
Grad Velika Gorica	7.397.365	15.600.000	110,9
Grad Zaprešić	3.300.000	5.347.200	62,0
Općina Bistra	952.000	1.519.515	59,6
Općina Stupnik	850.000	1.194.900	40,6
Općina Luka	176.250	270.000	53,2
Općina Klinča Sela	30.000		-100,0

Prihod od subvencije Grada Zagreba veći je za 8,3%, čemu je razlog veća potreba za nadoknadu troškova temeljem Ugovora o pružanju komunalnih usluga, a radi smanjenih priljeva od redovnih prihoda.

Prihod za subvenciju od gradova Velika Gorica, Zaprešić i općina Bistra, Stupnik i Luka veći je u odnosu na prošlogodišnji za 88,4%, prvenstveno radi većih troškova u odnosu na prihod na tom prometnom području.

Društvo je tijekom polugodišta ostvarilo prihod kroz državne mjere kao nadoknadu manje ostvarenog prihoda uzrokovane pandemijom u iznosu 9.545.530 kn, te iz fondova EU za projekt obnova tramvajske infrastrukture i projekt EDUBIZ 242.468 kn.

Kroz državne mjere za očuvanje radnih mjesta uplaćeno je za mjesec siječanj 9.334.101 kn.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Donacija	200		
Potpora za očuvanje radnih mjesta		9.334.101	
Potpora za financiranje prijevoza učenika		211.429	
Sufinanciranje iz fondova EU	61.267	242.468	295,8
Sufinanciranje iz fondova EU za obnovu tramv. infrastrukture	61.267	235.434	
Sufinanciranje iz fondova EU za projekt EDUBIZ		7.034	

Prihod s osnove besplatnog primitka opreme je prihod temeljem ustupljene imovine, koja se sukladno odredbama MRS-a 20 oprihoduje u visini amortizacije za dugotrajnu imovinu kroz procijenjeni vijek trajanja sredstva.

Radi se o opremi financiranoj uglavnom iz sredstava Proračuna grada Zagreba, a ove godine oprihodovan je dio sredstava za projekt financiranja nabave 15 i 29 autobusa iz sredstava EU fondova, te za projekt modernizacije tramvajske infrastrukture.

Prihod temeljem MRS-a 20	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
tramvaji 2200	16.966.399	16.966.399	0,0
tmk stari	1.433.035	807.838	-43,6
tmk 301	942.884	192.230	-79,6
autobusi	170.202	170.202	0,0
autobusi EU	1.002.941	2.394.198	138,7
pruge	8.214.920	7.486.676	-8,9
pruge EU	1.995.876	1.616.084	-19,0
mreže	1.954.452	1.931.854	-1,2
7 kom invalidskih vozila	151.743	74.850	-50,7
ostalo	96.246	96.246	0,0
Ukupno	32.928.697	31.736.578	-3,6

Prihod od prodaje dugotrajne imovine odnosi se na razliku po financijskom leasingu u iznosu od 415.133 kn, koja se prema t. 59. MRS-a 17 oprihoduje tijekom razdoblja najma. Prihodi od prodaje kratkotrajne imovine odnose se na prodaju otpada u iznosu 166.937 kn i ostalog materijala 1.000 kn,

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 2.032.767 kn odnose se na:

UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA	245.983
DJEČJI VRTIĆ I. B. MAŽURANIĆ	95.000
DJEČJI VRTIĆ ŠUMSKA JAGODA	92.950
DJEČJI VRTIĆ TRNSKO	80.012
DJEČJI VRTIĆ VEDRI DANI	79.308
DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ	78.124
OŠ MEDVEDGRAD	71.993
ostali	1.289.399
Ukupno	2.032.767

Naplata s temelja šteta iz osiguranja iznosi 1.236.841 kn, naplaćenih penala i sl. 2.579 kn, a od ostalih šteta 24.678 kn.

PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Ukidanje rezerviranja po sudskim sporovima	72.000	201.027	179,2
Ukidanje rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	2.018.990	2.095.860	3,8
Ukupno	2.090.990	2.296.887	9,8

Ostali nespomenuti poslovni prihodi iznose 437.125 kn. Najveći dio tih prihoda odnosi se na naknadno odobreni kasa-skonto, rabat i druge popuste za kupljenu robu ili usluge 274.972 kn, zatim naplaćeno potraživanje od odgovornih osoba za manjkove 13.598 kn i ostalo. Naplaćeno potraživanje od odgovornih osoba za manjkove odnosi se uglavnom na razduženje vozača i prodavača karata.

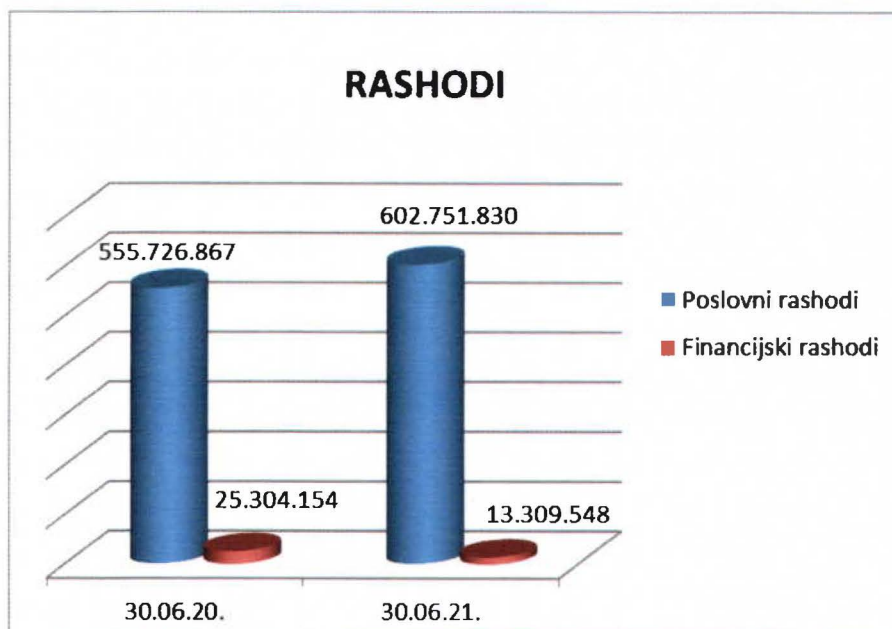
4.3. FINANCIJSKI PRIHODI uključuju zatezne kamate i pozitivne tečajne razlike nastale promjenom tečaja.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Prihodi od kamata	456.149	28.026	-93,9
Prihodi od kamata po osnovi zajmova		329.023	
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	5.981	1.822.828	30378,2
Ostali financijski prihodi	4.473	0	-100,0
Ukupno	466.603	2.179.877	367,2

Prihod od pozitivnih tečajnih razlika nastao je korekcijom obveza promjenom vrijednosti srednjeg tečaja za 1 EUR po financijskom leasingu, računima ino dobavljača i deviznih žiro računa, a iznosi 1.822.828 kn. Prihodi od kamata po osnovi zajmova obračunati su temeljem Sporazumu o obročnoj otplati za neisplaćenu subvenciju Grada Zagreba za listopad 329.023 kn, te ostalih kamate uplaćenih za zakašnjela plaćanja uglavnom po okončanim ovrhama i sudskim sporovima.

RASHODI

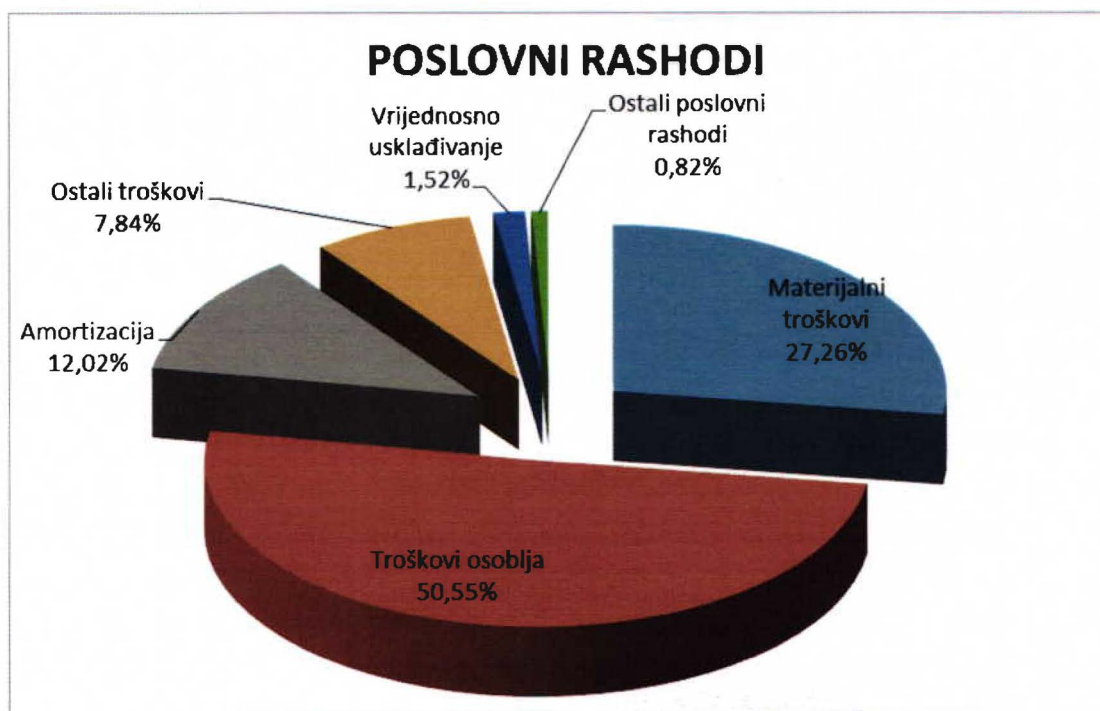
4.4. UKUPNI RASHODI dijele se na poslovne i financijske rashode. Poslovni rashodi u ukupnim rashodima čine 97,8%, dok je udio financijskih rashoda 2,2%.



4.5. POSLOVNI RASHODI

U odnosu na prošlu godinu poslovni rashodi su veći za 8,5%, a najveći udio troškova u poslovnim rashodima imaju troškovi osoblja, zatim materijalni troškovi, amortizacija i ostali troškovi.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-268.463	-312.592	16,4
Materijalni troškovi	130.666.476	164.192.705	25,7
Troškovi osoblja	295.780.198	304.982.045	3,1
Amortizacija	72.842.182	72.497.028	-0,5
Ostali troškovi	46.220.363	47.311.563	2,4
Vrijednosno usklađivanje	5.548	9.162.028	165048,3
Ostali poslovni rashodi	10.480.563	4.919.052	-53,1
Ukupno	555.726.867	602.751.830	8,5

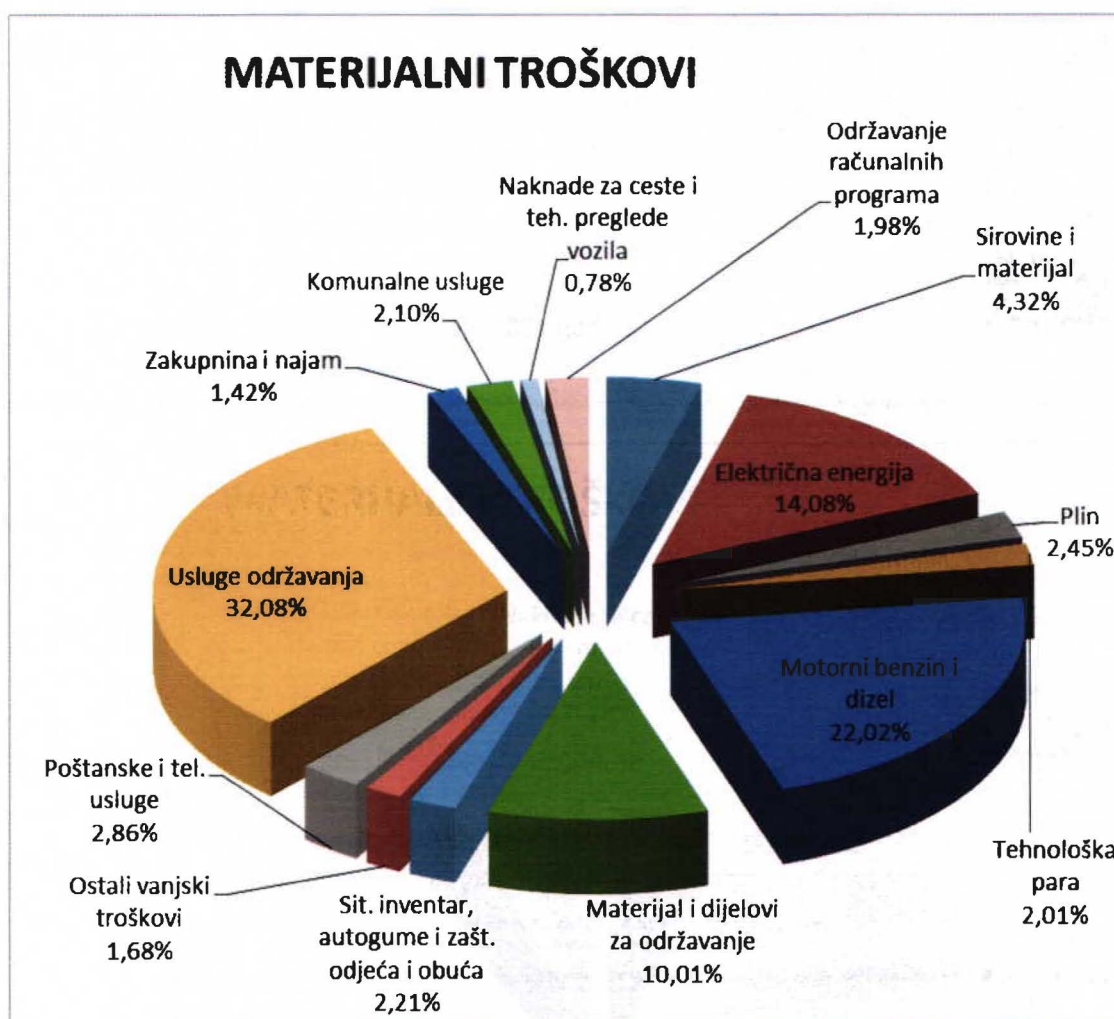


4.5.1. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda U odnosu na početak godine, zalihe gotovih proizvoda su veće za 312.592 kn. Povećanje vrijednosti zaliha je rezultat manje potrošnje gotovih proizvoda u odnosu na izradu istih.

4.5.2. Materijalni troškovi uključuju trošak sirovina i materijala i energije 93.742.837 kn i ostalih vanjskih troškova 70.449.868 kn, a u odnosu na prošlu godinu veći su za 25,7%.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Sirovine i materijal	6.510.629	7.089.665	8,9
Električna energija	17.727.278	23.126.402	30,5
Plin	3.195.329	4.017.379	25,7
Tehnološka para	2.803.556	3.298.803	17,7
Motorni benzin i dizel	26.216.934	36.147.845	37,9
Materijal i dijelovi za održavanje	17.125.522	16.434.745	-4,0
Šit. inventar, autogume i zašt. odjeća i obuća	3.534.232	3.627.997	2,7
Ostali vanjski troškovi	1.994.838	2.764.094	38,6
Poštanske i tel. usluge	1.511.720	4.702.599	211,1
Usluge održavanja	41.600.572	52.674.655	26,6
Zakupnina i najam	1.579.546	2.338.048	48,0
Komunalne usluge	2.455.131	3.442.964	40,2
Naknade za ceste i teh. preglede vozila	1.265.488	1.280.037	1,2
Održavanje računalnih programa	3.145.701	3.247.471	3,2
Ukupno	130.666.476	164.192.705	25,7

MATERIJALNI TROŠKOVI



4.5.2.a Troškovi sirovina i materijala uz utrošene sirovine i materijal uključuju troškove materijala i dijelova za održavanje objekata i opreme, zatim otpis sitnog inventara, ambalaže, auto-guma, službene i zaštitne odjeće te utrošenu energiju. U odnosu na prošlogodišnje veći su za 21,6%.

Troškovi sirovina i materijala	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Sirovine i materijal	6.510.629	7.089.665	8,9
Materijal i dijelovi za održavanje	17.125.522	16.434.745	-4,0
Sit. inventar, autogume i zašt. odjeća i obuća	3.534.232	3.627.997	2,7
Utrošena energija	49.943.098	66.590.429	33,3
Ukupno	77.113.481	93.742.837	21,6

Troškovi materijala i dijelova za održavanje odnose se uglavnom na materijal za popravke opreme i pogonskog inventara 13.280.099 kn i održavanje objekata 3.154.646 kn.

Troškovi utrošene energije veći su za 33,3% u odnosu na prošlogodišnje polugodište.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Električna energija	17.727.278	23.126.402	30,5
Plin	3.195.329	4.017.379	25,7
Tehnološka para	2.803.556	3.298.803	17,7
Motorni benzin i dizel	26.216.934	36.147.845	37,9
Ukupno	49.943.098	66.590.429	33,3

4.5.2.c Ostali vanjski troškovi ukupno iznose 70.449.868 kn u odnosu na prošlogodišnje veći su za 31,6%.

Odnose se na:	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	1.511.720	4.702.599	211,1
Troškovi usluga održavanja	41.600.572	52.674.655	26,6
Troškovi zakupnina i najamnina	1.579.546	2.338.048	48,0
Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama	67.462	0	-100,0
Komunalne usluge	2.455.131	3.442.964	40,2
Intelektualne usluge	362.506	868.842	139,7
Komunalne naknade	259.710	365.894	40,9
Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa	3.145.701	3.247.471	3,2
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	1.265.488	1.280.037	1,2
Ostali troškovi vanjskih usluga	1.305.160	1.529.359	17,2
Ukupno	53.552.996	70.449.868	31,6

Udio troškova usluga održavanja (74,8%) je najznačajniji u ostalim vanjskim troškovima.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
održavanje autobusa	13.449.347	15.738.875	17,0
održavanje tramvaja	18.962.154	31.737.869	67,4
održavanje pruga	6.097.330	2.723.234	-55,3
održavanje IS i trafo stanica, te tramvajske mreže	409.965	471.817	15,1
održavanje teretnih i osobnih vozila	298.183	162.987	-45,3
održavanje ostalih sredstava	2.383.592	1.839.873	-22,8
Ukupno	41.600.571	52.674.655	26,6

U odnosu na prošlogodišnje troškove usluga održavanja uočljivo je smanjenje održavanja pruga i tramvajske mreže, uglavnom radi saniranja nedostataka uzrokovanih prošlogodišnjim potresom.

Troškovi održavanja tramvaja uglavnom se odnose na održavanje tramvaja tip 2200. Ovi troškovi vezani uz prijeđene kilometare, jer je cijena održavanja ugovorom određena 7,50 kn/km, pa je tako tijekom polugodišta prijeđeno 4.125.124 km što iznosi 30.938.430 kn. U odnosu na prošlu godinu veći su za 67,4%, čemu je razlog prošlogodišnja obustava tramvajskog prometa zbog pandemije i potresa.

Troškovi zakupnina i najamnina odnose se na:

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Najam zemljišta i poslovnih prostora	140.977	146.247	3,7
Najam opreme	952.175	1.188.340	24,8
Najam teretnih i osobnih automobila	486.394	1.003.461	106,3
Ukupno	1.579.546	2.338.048	48,0

Za najam zemljišta, prostor koji se koristi za kiosk prodaje karata u Zaprešiću, u prvom polugodištu uplaćeno je 3.600 kn. Najam poslovnih prostora odnosi na prostor prodavaonice karata u Petrićevoj 29.195 kn, te za ostale prostore na kojima su smještene bazne stanice radijske opreme 118.318 kn. Najam opreme uključuje najam uređaja za GPS praćenje vozila 599.047 kn, eko WC-a 126.000 kn, opreme za uspostavu jezgrenog upravljačkog i sigurnosnog operativnog centra u svrhu uvođenja bežičnog pristupa internetu u vozila ZET-a 235.172 kn i ostale opreme 228.122 kn.

Uz navedenu opremu Društvo koristi najam vozila od Porsche leasinga (70.628 kn) i Viatora (900.835 kn), te Auto Benussi (31.998 kn). Najam vozila preko Porsche leasinga su ugovorena na 4 godine (najam je istekao) pa se iskazivao u dugotrajnoj imovini sukladno MSFI 16, osim PDV-a na 50% porezno nepriznatog dijela najma za osobna vozila koji se iskazuje u trošku. Najam s Viatorom sklopljen na godinu dana.

Komunalne usluge u odnosu na prošlogodišnje veće su za 40,2%, a uključuju troškove vode za piće, za izgradnju infrastrukture i naknade za pročišćavanje, usluge čuvanja imovine, deratizacije i dezinfekcije, odlaganje otpada i iznošenje smeća, dimnjačarske usluge i ostale komunalne usluge.

Komunalne usluge	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Iznošenje i odvoz smeća i odlaganje otpada	331.561	275.494	-16,9
Dimnjačarske usluge	11.877	29.462	148,1
Usluge čuvanja imovine	141.200	568.309	302,5
Deratizacija i dezinfekcija	45.960	39.253	-14,6
Održavanje zelenila	3.920	65.891	1580,9
Voda za piće i sanitarije	416.639	503.474	20,8
Odvodnja i pročišćavanje otpadnih i atmosferskih voda i naknada za pročišćavanje	1.289.743	1.286.683	-0,2
Ostale komunalne usluge	214.231	674.399	214,8
Ukupno	2.455.131	3.442.964	40,2

Intelektualne usluge	30.06.20.	30.06.21.
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	178.706	513.440
Intelektualne usluge	68.667	232.320
Revizorske usluge	114.300	122.300
Ugovor o djelu	833	782
Ukupno	362.506	868.842

Veći dio troška odnosi se na odvjetničke usluge 513.440 kn, troškove procjene vrijednosti zemljišta 66.500 kn, troškove savjetovanja za korištenje sredstava iz EU fondova 67.000 kn, revizorske usluge 122.300 kn, te ostale intelektualne usluge.

Trošak revizijskih usluga obračunskom razdoblju odnosi se na reviziju financijskih izvješća, te reviziju Izvješća neto financijskog učinka prema gradu Zagrebu.

4.5.3. Troškovi osoblja

Naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava zaposlenih obuhvaćaju naknade koje su regulirane Kolektivnim ugovorom.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Neto plaće i nadnice	178.819.216	187.099.372	4,6
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	71.973.704	71.430.152	-0,8
Doprinosi na plaće	44.987.278	46.452.521	3,3
Ukupno:	295.780.198	304.982.045	3,1

	30.06.20.	30.06.21.
Broj zaposlenika na kraju obračunskog razdoblja	3.892	3.848
Broj zaposlenika na bazi sati rada (kumulativ)	3.783	3.788
Prosječna neto plaća po zaposleniku(kumulativ)	7.880	8.234
Prosječna bruto plaća po zaposleniku(kumulativ)	11.051	11.377

Naknade isplaćene Upravi Društva	30.06.20.	30.06.21.
Bruto plaća	359.829	361.817
Plaća u naravi	19.828	19.989
Ukupno:	379.656	381.807

4.5.4. Troškovi amortizacije iznose 72.497.028 kn, od čega se na amortizaciju materijalne imovine odnosi 72.218.223 kn, a na nematerijanu imovinu 278.804 kn. Budući da se od 2019. godine primjenjuje MSFI 16 za vozila u operativnom najmu s tog osnova povećana je amortizacija materijalne imovine za 314.899 kn.

4.5.5. Ostali troškovi iznose 47.311.563 kn, a to su troškovi za zdravstvene usluge, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, premije osiguranja, patent i licencije, članarine i propisane naknade, naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika, te ostali troškovi poslovanja. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje veći su za 2,4%.

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Zdravstvene usluge	68.812	90.682	31,8
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	224.196	102.046	-54,5
Premije osiguranja	4.159.529	3.941.597	-5,2
Patenti i licencije	1.037.559	1.249.045	20,4
Naknada troškova radnicima i ostalih materijalna prava	38.901.584	40.201.574	3,3
Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl.	1.057.892	1.022.450	-3,4
Propisane naknade	159.138	171.838	8,0
Upravni i sudski troškovi	313.567	278.731	-11,1
Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	157.575	139.580	-11,4
Troškovi reprezentacije	50.891	34.999	-31,2
Naknade članovima nadzornog odbora	59.989	56.283	-6,2
Ostali troškovi	29.631	22.738	-23,3
Ukupno	46.220.363	47.311.563	2,4

Trošak zdravstvenih usluga odnosi se na preventivne i sistematske zdravstvene preglede zaposlenika propisane Zakonom o zaštiti na radu, a iznose 90.682 kn.

Troškovi bankarskih usluga i platnog prometa odnose se na troškove platnog prometa 74.743 kn usluge FINA-e 13.692 kn, bankovne naknade 7.611 kn, te naknada za faktoring 6.000 kn.

Premije osiguranja obuhvaćaju osiguranje tramvaja 1.270.661 kn, autobusa 1.399.535 kn, imovine 228.669 kn, osobnih i teretnih vozila 206.835 kn, osiguranje od kolektivne odgovornosti 511.419 kn, te ostalih premija 324.478 kn.

Naknada troškova radnicima i ostalih materijalnih prava radnika su:

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Dnevnice	5.426	2.227	-59,0
Troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu i za rad na terenu	4.593	0	-100,0
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza	9.263.576	10.581.792	14,2
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika i managementa	1.034.763	241.511	-76,7

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Potpore radnicima	1.726.669	2.089.375	21,0
Prigodne nagrade i darovi radnicima (jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i drugo)	16.434.942	16.805.241	2,3
Otpremnine	616.000	768.000	24,7
Nagrade za praktični rad učenicima	11.004	27.093	146,2
Ostale naknade	9.804.610	9.686.335	-1,2
Ukupno	38.901.584	40.201.574	3,3

Veće stavke su naknada troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza u prijevoznom području ZET-a, odnosno 80% iznosa stvarnih izdataka prema cijeni karte međumjesnog javnog prijevoza, prigodne nagrade i darovi radnicima (regres, jubilarne nagrade i uskrsnica), potpore radnicima, te otpremnine.

Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl. odnose se na članarinu turističkim zajednicama 939.480 kn, članarine strukovnim udrugama, zajednicama i sl. 82.970 kn, naknadu za općekorisne funkcije šuma 142.524 kn i ostale naknade. Najveća stavka je članarina turističkim zajednicama koja se uz naknadu za općekorisne funkcije šuma izračunava temeljem ostvarenog ukupnog prihoda.

Uz već spomenute troškove u ovu grupu ubrajamo upravne, sudske i javnobilježničke troškove 278.731 kn, spomeničku rentu i troškove zaštite okoliša 139.580 kn, troškove reprezentacije 34.999 kn, naknade članovima nadzornog odbora 56.283 kn i ostalo.

4.5.6. Vrijednosno usklađenje iznosi 9.162.028 kn, a u odnosu na prošlogodišnje isto razdoblje višestruko je veće.

Prilikom izrade elaborata za potrebe procjene vrijednosti zemljišta, ustanovljeno je da neke čestice nisu u vlasništvu društva, poglavito na području Granešine (bivša pionirska pruga) te je provedeno vrijednosno usklađenje u iznosu od 6.369.760 kn do konačnog ustanovljenja činjeničnog stanja.

Preispitavanjem stanja nepodmirenih potraživanja, sukladno računovodstvenim politikama tijekom polugodišta Društvo je vrijednosno uskladilo potraživanja u iznosu 2.792.268 kn. To su uglavnom potraživanja od osnovnih škola i dječjih vrtića koji kasne s podmirivanjem dospjelih potraživanja više od 120 dana, a Društvo ih je iz načela opreznosti vrijednosno uskladilo.

4.5.7. Rezerviranja u prvom polugodištu nije bilo.

4.5.8. Ostali poslovni rashodi uključuju naknade šteta, darovanja, donacije i sponzorstva, neotpisanu vrijednost rashodovane imovine, nabavnu vrijednost prodanih

sirovina i materijala, proviziju komisionarima, kao i sve druge nespomenute troškove poslovanja. Manji su za 53,1% od prošlogodišnjih.

A obuhvaćaju:

	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Neotpisana vrijednost rashodovane i otuđene imovine	1.528	4.111	169,1
Darovanja, donacije i sponzorstva	3.467.620	395.780	-88,6
Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	0	0	#DIJ/O!
Kazne, penali i naknade šteta	883.282	799.224	-9,5
Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina	4.676.630	2.199.955	-53,0
Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja	148	467.777	
provizija komisionara	1.449.137	1.052.205	-27,4
Ukupno	10.478.345	4.919.052	-53,1

4.6. FINANCIJSKI RASHODI odnose se na ugovorene kamate za pozajmicu ZGH 5.296.697 kn, zatezne kamate 2.644.231 kn, kamate na financijski leasing 5.363.628 kn, negativne tečajne razlike 1.928 kn, operativni najam 2.460 kn i ostale financijske rashode.

Zatezne kamate su obračunate na zakašnjela plaćanja uglavnom zbog nedostataka novčanih sredstava, odnosno nelikvidnosti.

Negativne tečaje razlike nastale su promjenom tečaja po deviznim obvezama koje se iskazuju po srednjem tečaju na dan bilanciranja, a to su uglavnom obveze za financijski leasing i stanje na deviznom računu.

Kamate na financijski leasing odnose se na:	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
UNICREDIT LEASING 79 TMK	2.471.727	2.154.458	-12,8
UNICREDIT LEASING 18 TMK	1.065.986	929.179	-12,8
ADDIKO BANK	412.897	985.301	138,6
ERSTE & STEIERMARKISCHE S-LEASING	879.165	743.585	-15,4
UNICREDIT LEASING 12 AUTOBUSA	1.299	0	-100,0
ERSTE & STEIERMARKISCHE S-LEASING - 4 AUTOBUSA	612	0	-100,0
UNICREDIT LEASING N-131-A-16 AUTOBUSI	26.865	17.458	-35,0
SB LEASING - 5 AUTOBUSA	56.131	33.362	-40,6
PORSCHE LEASING - 10 AUTOBUSA	187.541	116.059	-38,1
UNICREDIT LEASING - 30 AUTOBUSA	303.444	235.847	-22,3
UNICREDIT LEASING 2 specijalna vozila	129.722	106.365	-18,0
OTP LEASING - 24 autobusa		42.014	
Ukupno:	5.535.389	5.363.628	-3,1

DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Sučeljavanjem prihoda i rashoda za obračunsko razdoblje ostvaren je dobitak u iznosu 312.839 kn.

Struktura rezultata poslovnog razdoblja po pozicijama prihoda i rashoda:	30.06.20.	30.06.21.	Pov/smanj. u %
Poslovni prihodi	568.533.673	614.194.340	8,0
Poslovni rashodi	-555.726.867	-602.751.830	8,5
Dobitak iz poslovnih aktivnosti	12.806.806	11.442.510	-10,7
Financijski prihodi	466.603	2.179.877	367,2
Financijski rashodi	-25.304.154	-13.309.548	-47,4
Gubitak iz financijskih aktivnosti	-24.837.551	-11.129.671	-55,2
Dobitak tekuće godine prije oporezivanja	-12.030.745	312.839	-102,6

5. PROMJENE NA KAPITALU

Opis pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit/ preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
TEKUĆE RAZDOBLJE						
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	95.951.000	418.347.673	-2.149.384	653.784	512.803.073	512.803.073
Promjene računovodstvenih politika					0	0
Ispravak pogreški					0	0
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	95.951.000	418.347.673	-2.149.384	653.784	512.803.073	512.803.073
Dobit/gubitak razdoblja				312.839	312.839	312.839
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		208.723.223			208.723.223	208.723.223
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			653.784	-653.784	0	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	95.951.000	627.070.896	-1.495.600	312.839	721.839.135	721.839.135
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					0	0
OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	0	208.723.223	0	0	208.723.223	208.723.223
SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	0	208.723.223	0	312.839	209.036.062	209.036.062
TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0	0	653.784	-653.784	0	0

Kao što se iz gornje tablice vidi u prvom polugodištu 2021. godini zabilježena je promjena na poziciji Dobit/gubitak razdoblja i Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Dobit razdoblja na dan 30.06.2021. god. iznosi 312.839 kn što je rezultat sučeljavanja prihoda i rashoda razdoblja.

Pozicija Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine uvećana je za 208.723.223 kn, a odnosi se na revalorizaciju zemljišta temeljem provedene procjene vrijednosti ovlaštenog procjenitelja.

6. DIREKTNI NOVČANI TIJEK

Red. br.	Naziv pozicije	1 - 6 / 2020.	1 - 6 / 2021.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1.	I. Novac iz poslovanja	-96.876.124	90.900.074
	Novčani primici iz poslovanja	355.578.049	594.832.621
	Novčani izdaci iz poslovanja	-452.454.173	-503.932.547
2.	Izdaci za otplatu kamata	-9.911.983	-14.023.720
3.	Plaćeni porez na dobit	0	-451.805
4.	A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-106.788.107	76.876.354
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
5.	II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	8.568	9.048
6.	III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-321.443.178	-46.163.840
7.	B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-321.434.610	-46.154.792
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
8.	IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	454.350.573	31.645.883
9.	V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-22.676.903	-63.445.169
10.	C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	431.673.670	-31.799.285
11.	D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (red.br. 3.+6.+9.)	3.450.953	-1.077.724
12.	E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.289.480	4.557.102
13.	F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (red.br.10. + 11.)	4.740.433	3.479.379

U prvom polugodištu 2021. god. ostvaren je ukupan negativan neto novčani tijek. Rezultat je to pozitivnog tijeka od poslovnih aktivnosti u odnosu na negativne investicijske i financijske aktivnosti.

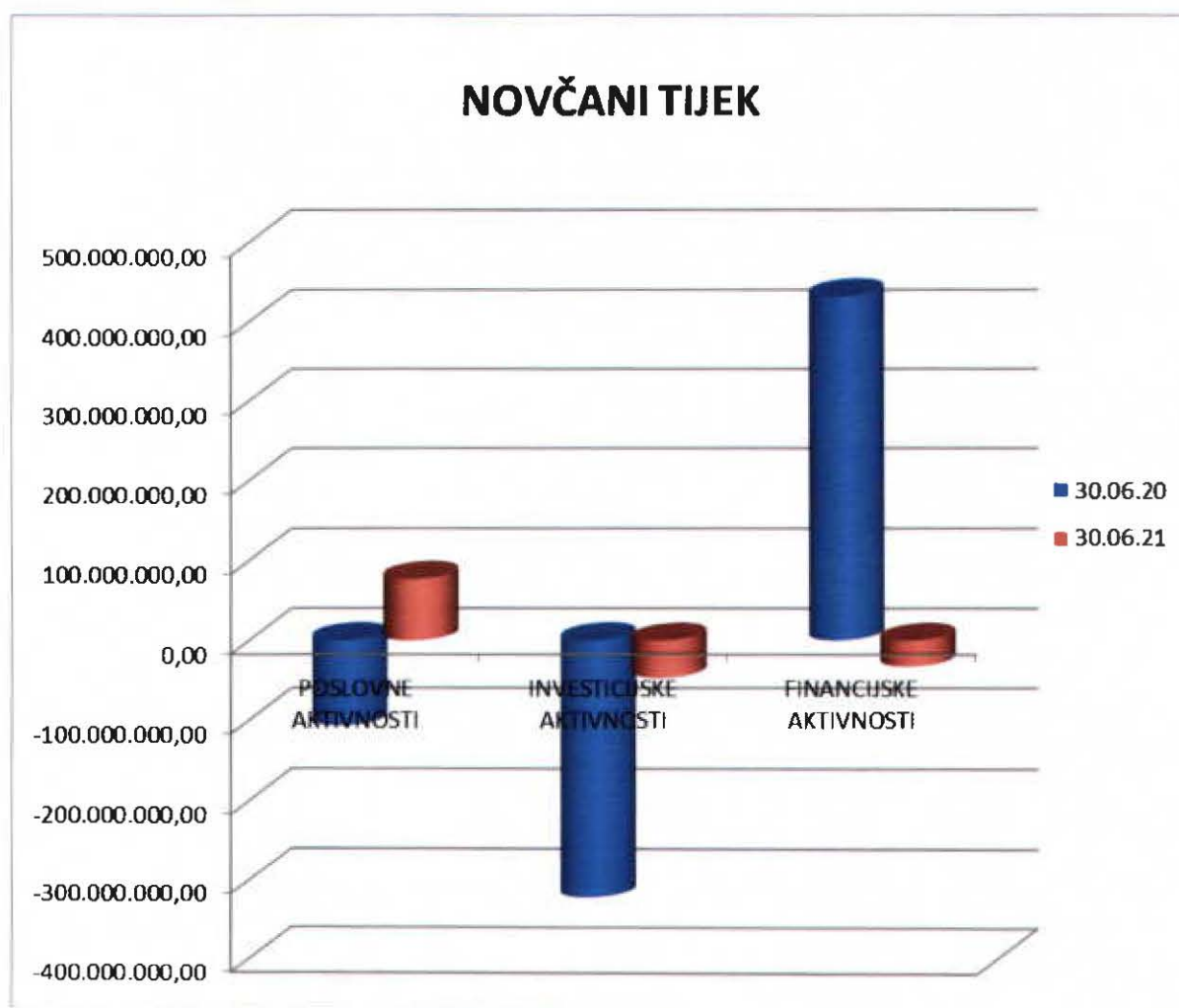
Pozitivan novčani tijek iz poslovnih aktivnosti rezultat je većeg priljeva novčanih sredstava od kupaca, subvencija i potpora, te ostalih primitaka u odnosu na izdatke za isplate dobavljačima, izdatke za zaposlene, poreze i doprinose, otplatu kamata i dr.

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti rezultat je manjih novčanih primitaka od prodaje dugotrajne materijalne imovine u odnosu na novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti rezultat je većih izdatka za otplatu financijskog najma i kredita u odnosu na manji primitak kreditnih sredstava.

U odnosu na početak razdoblja novac i novčani ekvivalenti su manji.

Stanje novca na kraju razdoblja sastoji se od salda na žiro-računu Zagrebačke banke d.d. 2.230.112 kn, deviznog računa 315.907 kn, blagajne 22.401 kn i sudskog depozita 910.959 kn.



7. ZAKLJUČAK

Pri izradi polugodišnjih financijskih izvješća za 2021. godinu pridržavali smo se temeljnih računovodstvenih načela i priznavanja poslovnih promjena u trenutku nastanka. Financijski izvještaji, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim važećim propisima, iskazuju istinit i fer prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja društva. Pridržavali smo se standarda financijskog izvještavanja, te načela urednog knjigovodstva, kao i općih načela uzročnosti, objektivnosti, transparentnost, urednosti, dosljednosti i opreznosti, a sve u skladu sa Zakonom, MRS-ovima i MSFI-ima.

Predsjednica Uprave:

Ljuba Romčević-Žgela, univ. spec. oec.

Član Uprave:

Rudo Tomić, mag. oec.

