



POSLOVNO IZVJEŠĆE TRGOVAČKOG DRUŠTVA

za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

SADRŽAJ

1.	UVODNE NAPOMENE	1-2
2.	OSTVARENJE PLANIRANIH POSLOVNIH CILJEVA TRGOVAČKOG DRUŠTVA ZAGREBAČKI VELESAJAM D.O.O. ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2024.	3
2.1.	Značajniji poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za 2024. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog	3-8
2.2.	Aktivnosti na provođenju mjera štednje i racionalizacije poslovanja i učinci	8-12
3.	STANJE ZAPOSLENOSTI, FIZIČKOG OPSEGA USLUGA I KVALITETE USLUGA	13
3.1.	Broj zaposlenih	13-14
3.2.	Fizički opseg usluga	15
3.3.	Stanje kvalitete usluga	15-17
4.	FINANCIJSKI REZULTATI POSLOVANJA	18
4.1.	Račun dobiti i gubitka	18-20
4.2.	Bilanca	21
5.	INVESTICIJE	22-23
6.	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEHA	24-25
7.	ZAKLJUČNE OCJENE S PRIJEDLOGOM MJERA ZA DALJNJE POSLOVANJE	26-27

1. UVODNE NAPOMENE

Zagrebački velesajam svoju 115. godina staru priču započinje davne 1909. godine kada su lokalni gospodarstvenici osnovali Zagrebački zbor, a prve sajamske manifestacije održavane su u današnjoj Martićevoj ulici. 1925. godine Zagrebački zbor postaje jedan od osnivača Međunarodne unije sajмова (UFI). 1947. godine, sajam dobiva novo ime, a koje je zadržano još i danas te predstavlja spoj tradicije ali i inovativnosti na području sajamske industrije. Razvojem sajamske djelatnosti i sve većom potrebom za spajanjem ponude i potražnje, 1956. godine zaslugom gradonačelnika Većeslava Holjevca, Zagrebački velesajam premješten je preko Save, od kada započinje i njegov puni zamah a koji je danas usmjeren na jačanje sajamske industrije.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 2. siječnja 2007. godine, Zagrebački velesajam pripojen je društvu Gradsko komunalno gospodarstvo d.o.o., Zagreb, Savska 1., gdje je upisano 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.

Zadnja statusna promjena provedena je krajem 2017. godine kada Zagrebački velesajam izdvajanjem iz Zagrebačkog holdinga, rješenjem Trgovačkog suda od 29.12.2017., prestaje djelovati kao podružnica Zagrebački velesajam te se transformira u samostalno trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću Zagrebački velesajam d.o.o. u 100% vlasništvu Grada Zagreba. Kao samostalno trgovačko društvo Zagrebački velesajam posluje od 01. siječnja 2018. godine gdje nastavlja poslovati kao dinamička poslovna platforma, te svojim radom i djelovanjem putem sajмова i događanja još snažnije doprinosi promicanju razvoja gospodarstva, poduzetništva i obrtništva Grada Zagreba i Republike Hrvatske.

Društvo radi na intenzivnom pozicioniranju i rastu svojih sajмова, kao i pozicioniranju lokacije kao mjesta održavanja sajмова drugih organizatora, s ciljem osnaživanja sajamske industrije, a okupljanjem svih gospodarskih i institucionalnih dionika pozicionirati Zagrebački velesajam kao središte gospodarskih aktivnosti u Gradu Zagrebu i Republici Hrvatskoj.

Zagrebački velesajam svoje poslovanje realizira kroz slijedeće grupe djelatnosti:

1. Sajmovi i događanja na Zagrebačkom velesajmu:

- organizacija sajмова prema godišnjem Kalendaru sajmovā;
- kongresi i stručno popratne aktivnosti u sajamsko vrijeme, promocija izlagača;

2. Događanja i privremeni najam:

- organizacija sajmovā s vanjskim organizatorima;
- organizacija događanja;
- iznajmljivanje prostora za privremeno korištenje;
- projekti uređenja izvan prostora Zagrebačkog velesajma i ostale usluge;
- zakup reklamnog prostora.

3. Zakup

- iznajmljivanje prostora za ugostiteljstvo, maloprodaju, urede, skladišta, sportske terene i ostale usluge.

2. OSTVARENJE PLANIRANIH POSLOVNIH CILJEVA TRGOVAČKOG DRUŠTVA ZAGREBAČKI VELESAJAM D.O.O. ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2024.

2.1. Značajniji poslovni događaji u provedbi Plana poslovanja i programa radova za 2024. i uzroci bitnih odstupanja od planiranog

Opis	Ostvareno I.-VI.2023.	Plan I. - VI.2024.	Ostvareno I.-VI.2024.	Indexi	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupni prihodi	7.122.012	7.701.000	6.647.246	93,3	86,3
Ukupni rashodi	6.503.055	6.859.000	4.782.397	73,5	69,7
Dobit prije oporezivanja	618.957	842.000	1.864.849	301,3	221,5
EBITDA	973.634	1.245.500	2.136.033	219,4	171,5
EBIT	715.587	985.500	1.897.720	265,2	192,6

Ukupni prihodi U razdoblju I.-VI.2024. godine, Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu **6.647.246 eura**, što je 6,7% manje od ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine (apsolutno 0,47 milijuna eura) te su 13,7% manji od planiranih za izvještajno razdoblje (apsolutno 1 milijun eura). Bitno je naglasiti da prihodi od prodaje bilježe rast od 25,2% u odnosu na prošlogodišnje i 6,8% u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje. Razlog manjih prihoda u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2023. godine i u odnosu na planirane, su subvencije za energente, koje su manje za 1,7 milijuna u odnosu na prošlogodišnje te 1,3 milijuna u odnosu na planirane. Naime, subvencija na grijanje je ukinuta, a za električnu energiju je manja 2,5 puta (1,36 milijuna) u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Ukupni rashodi Ukupni rashodi Društva za razdoblje I.-VI.2024.godine iznose **4.782.397 eura**, što je 26,5% manje u odnosu ostvarene 2023. godine (apsolutno 1,7 milijuna eura) te su 30,3% manji od planiranih za izvještajno razdoblje (apsolutno 2 milijuna eura). Najveće smanjenje u odnosu na prošlogodišnje bilježe troškovi energenata (1,8 milijuna eura) te 1,5 milijuna u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje.

Dobit Društvo Zagrebački velesajam je u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine ostvarilo dobit od **1.864.849 eura**. U istom razdoblju 2023.godine, ostvarena dobit iznosila je 618.957 eura.

2.1.1. UKUPNI PRIHODI

Opis	Ostvareno I.-VI.2023.	Plan I. - VI.2024.	Ostvareno I.-VI.2024.	Indexi	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Poslovni prihodi	4.842.112	5.673.000	6.061.255	125,2	106,8
Prihodi iz interne realizacije	3.706	3.000	3.063	82,6	102,1
Prihodi od ukidanja rezerviranja		10.000			
Naplaćena otpisana potraživanja	7.450	10.000	47.480	637,3	474,8
Ostali prihodi	2.238.193	1.975.000	505.794	22,6	25,6
Ukupno poslovni prihodi	7.091.461	7.671.000	6.617.592	93,3	86,3
Financijski prihodi	30.551	30.000	29.654	97,1	98,8
Ukupno	7.122.012	7.701.000	6.647.246	93,3	86,3

Poslovni prihodi su veći za 25,2% u odnosu na ostvarene 2023. godine te su za 6,8% veći od planiranih za izvještajno razdoblje.

Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja bilježe povećanje, kako u odnosu na realizirane 2023. godine, tako i u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje.

Ostali prihodi bilježe značajno smanjenje i u odnosu na planirane za promatrano razdoblje i u odnosu na ostvarene prethodne godine. Razlog manje ostvarenih ostalih prihoda su smanjene subvencije za energente, koje su manje za 1,7 milijuna u odnosu na prošlogodišnje te 1,3 milijuna u odnosu na planirane.

Naime, subvencije na grijanje je ukinuta, a za električnu energiju je manja 2,5 puta (1,36 milijuna) u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Financijski prihodi su za 2,9% manji od onih ostvarenih u 2023. te za 1,2% manji od planiranih za izvještajno razdoblje.

2.1.1.1. RAZRADA PRIHODA PO DJELATNOSTIMA

Opis	Ostvareno I.-VI.2023.	Plan I. - VI.2024.	Ostvareno I.-VI.2024.	Indexi	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Sajmovi	506.950	926.000	1.052.218	207,6	113,6
Događanja i privremeni najam	1.056.181	1.026.000	1.170.079	110,8	114,0
Zakup	3.278.981	3.721.000	3.838.958	117,1	103,2
Ukupno	4.842.112	5.673.000	6.061.255	125,2	106,8

Odstupanja ostvarenja prihoda po djelatnostima

- prihodi sajmova veći su za 107,6% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine te su veći za 13,6% od planiranih za izvještajno razdoblje
- od organizacije događanja i privremenog najma prostora ostvareni prihodi su veći su za 10,8% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine te za 14% u odnosu na planirane za prvo polugodište
- prihodi od zakupa su veći za 17,1% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine a od planiranih za izvještajno razdoblje za 3,2%

SAJMOVI u razdoblju I. – VI. 2024. godine

U razdoblju sijačanj – lipanj 2024. godine realizirano je pet sajamskih projekata: Zagrebački sajam nautike, Dani lova i ribolova, Beauty and Hair Expo Zagreb, Biam & Zavarivanje te Dentex.

Aktivnost	Ostvareno I. - VI. 2023.		Plan I. - VI. 2024.		Ostvareno I. - VI. 2024.		Indexi	
	m ²	€	m ²	€	m ²	€	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zagrebački sajam nautike	7.161	383.086	7.400	420.000	7.220	394.498	103,0	93,9
Dani lova i ribolova	341	33.689	350	36.000	455	37.224	110,5	103,4
Beauty & Hair Expo Zagreb	1.113	90.175	1.300	120.000	1.092	115.076	127,6	95,9
Biam&Zavarivanje			3.800	200.000	4.998	337.768		168,9
Dentex			1.850	150.000	2.051	167.652		111,8
Ukupno	8.615	506.950	14.700	926.000	15.816	1.052.218	207,6	113,6

U promatranom razdoblju, u četiri termina, održano je pet sajмова. Na izložbenoj površini od 15.816 m² izlagalo je 232 direktnih izlagača, a ostvareni prihod iznosi 1.052.218 eura.

Zagrebački sajam nautike je održan na 7.220 m² a ostvaren je prihod od 394.498 eura, što je 3% više od ostvarenih prethodne godine te su 6,1% manji od planiranih prihoda. Na sajmu je sudjelovalo 108 direktnih izlagača.

Dani lova i ribolova su održani u terminu sa Zagrebačkim sajmom nautike. Ostvareno je 37.224 eura prihoda, što je 10,5% više od ostvarenih 2023. te su 3,4% veći od planiranih. Sudjelovalo je 44 direktnih izlagača na 455 m² izložbene površine.

Beauty & Hair Expo Zagreb je realiziran na 1.092 m² izložbenog prostora te je ostvareno 115.076 eura prihoda. Ostvareni prihodi sajma su 27,6% veći od prošlogodišnjih te su 4,1% manji od planiranih. Na sajmu je sudjelovalo 95 direktnih izlagača.

Biam & Zavarivanje je bienalni sajam. Sajam je ostvario 337.768 eura prihoda, što je tri puta više od zadnjeg održanog sajma te 69% više od planiranih prihoda. Na 4.998 m² izložbenog prostora sudjelovalo je 89 direktnih izlagača.

Dentex je također bienalni sajam. Sajam je ostvario 167.652 eura prihoda, što je 25,5% više od zadnjeg održanog sajma te 11,8% više od planiranih prihoda. Na 2.051 m² izložbenog prostora sudjelovalo je 70 direktnih izlagača.

DOGAĐANJA I PRIVREMENI NAJAM u razdoblju I. – VI. 2024. godine

Za vrijeme kada se ne održavaju sajmovi, prostor Zagrebačkog velesajma se koristi za organizaciju događanja, te za privremeno korištenje prostora u različite namjene, a pretežito prostora za privremena skladištenja.

Događanja i privremeni najam su u izvještajnom razdoblju je ostvarili prihod od 1.170.079 eura, što je 14% više od planiranih za izvještajno razdoblje te su za 10,8% veći od prošlogodišnjih prihoda u istom razdoblju.

Opis	Ostvareno I.-VI.2023.	Plan I.-VI.2024.	Ostvareno I.-VI.2024.	Indexi	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
614 Privremeni najam prostora - razne aktivnosti	452.811	400.000	528.417	116,7	132,1
750 Privremeni najam prostora - razne aktivnosti	37.788	140.000	61.362	162,4	43,8
751 Privremeni najam prostora - razne aktivnosti	344.180	320.000	467.936	136,0	146,2
753 Privremeni najam prostora - skladišta i ostali prostori	201.801	145.000	92.791	46,0	64,0
704 Privremeno korištenje- uredski prostor	2.122				
755 Projekti uređ izvan ZV-a i ostale usluge		3.000			
759 Zakup oglasnih površina	17.479	18.000	19.573	112,0	108,7
Ukupno	1.056.181	1.026.000	1.170.079	110,8	114,0

Od većih projekata u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine realizirani su Worldskills Croatia te World Dog Show, tijekom kojih je zabilježena puna popunjenost svih sajamskih paviljona. Većina aktivnosti ostvarila je povećanje prihoda i u odnosu na ostvarene u istom razdoblju prethodne godine i u odnosu na planirane. One koje to nisu ostvarile u prvom polugodištu, trebale bi to nadoknaditi u drugom.

ZAKUP u razdoblju I. – VI. 2024. godine

Prostor koji nije u funkciji održavanja sajmova, iznajmljuje se u skladu s postupkom određenim Zakonom o zakupu poslovnog prostora.

Ostvareni prihodi od zakupa iznose 3.838.958 eura, i veći su 17,1% od ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine te za 3,2% od planiranih za promatrano razdoblje.

Sve aktivnosti zakupa, osim ostalih usluga, bile su podložne slijedećem:

- primjeni indeksacije na ugovore o zakupu;
- davanjem u zakup preostalih slobodnih prostora (provedena su 4 natječaja u izvještajnom razdoblju);
- provođenje natječaja za zakup za sve prostore kojima su istekli ugovori o zakupu.

Aktivnost	Ostvareno I. - VI. 2023.		Plan I. - VI. 2024.		Ostvareno I. - VI. 2024.		Indeksi	
	m2	€	m2	€	m2	€	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Uredski prostor	13.480	745.850	13.712	815.000	14.439	819.144	109,8	100,5
Maloprodaje	19.716	516.044	20.000	625.000	19.380	560.828	108,7	89,7
Ostale usluge		175.021		200.000		173.088	98,9	86,5
Ugostiteljstvo	3.529	131.453	3.529	155.000	3.949	152.862	116,3	98,6
Skladišni prostor	44.666	562.830	45.589	666.000	44.335	675.829	120,1	101,5
Športski tereni	90.244	1.147.783	92.542	1.260.000	95.388	1.457.207	127,0	115,7
Ukupno	171.635	3.278.981	175.372	3.721.000	177.490	3.838.958	117,1	103,2

U odnosu na ostvarenje I – VI 2023. godine porasli su prihodi svih aktivnosti zakupa, a u odnosu na planirane je dio aktivnosti ostvario prihode iznad planiranih, a dio nešto ispod planiranih.

Potpore od Grada Zagreba

Društvo ne prima potpore od Grada Zagreba niti je korisnik Proračuna Grada Zagreba. Za sajamske projekte Grad Zagreb preuzima pokroviteljstvo i fokusirano pomaže u promociji projekta. Iznosi primljenih finansijskih sredstava uključeni su u prihod konkretnog sajma.

U razdoblju siječanj – lipanj kako ove, tako niti prethodne godine, nije primljena finansijska potpora niti za jedan sajamski projekt.

2.2. Aktivnosti na provođenju mjera štednje i racionalizacije poslovanja i učinci

2.2.1. Rashodi

Ukupni rashodi Zagrebačkog velesajma u razdoblju I. – VI. 2024. godine iznose 4.782.397 eura, što je 26,5% manje od ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine (apsolutno 1,7 milijuna eura) te su 30,3% manji od planiranih za izvještajno razdoblje (apsolutno 2 milijuna eura).

Značajnije smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe troškovi sirovina i materijala (57,9%), ostali poslovni rashodi (99,2%) te finansijski rashodi (51,8%).

Značajnije povećanje troškova u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe ostali vanjski troškovi (22%) te troškovi osoblja (9,4%).

U odnosu na planirane za izvještajno razdoblje manji su svi troškovi, a najveće smanjenje ostvarili su troškovi sirovina i materijala (54,2%), ostali poslovni rashodi (94,8%) te finansijski rashodi (64%).

Opis	Ostvareno I.-VI.2023.	Plan I. - VI.2024.	Ostvareno I.-VI.2024.	Indexi	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Troškovi sirovina i materijala	3.237.976	2.976.000	1.362.140	42,1	45,8
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	1.002.802	1.336.500	1.241.420	123,8	92,9
Troškovi osoblja	1.471.006	1.732.500	1.609.372	109,4	92,9
Amortizacija	258.047	260.000	238.313	92,4	91,7
Naknade troškova radnicima i ostala mat. prava	241.671	328.500	249.656	103,3	76,0
Ostali troškovi poslovanja	14.219	19.000	17.785	125,1	93,6
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		10.000			
Rezerviranja troškova i rizika					
Ostali poslovni rashodi	150.153	23.000	1.186	0,8	5,2
Poslovni rashodi	6.375.874	6.685.500	4.719.872	74,0	70,6
Financijski rashodi	127.181	173.500	62.525	49,2	36,0
UKUPNI RASHODI	6.503.055	6.859.000	4.782.397	73,5	69,7

Obrazloženje odstupanja ostvarenja I.-VI.2024. u odnosu na ostvarenje I.-VI.2023.

Značajnije smanjenje troškova

Troškovi utrošene energije – (r.br.92 Računa dobiti i gubitka) za 59,3% (apsolutno 1.878.993 eura)

Trošak električne energije manji je za 1,4 milijuna eura, a grijanja za 0,46 milijuna. Računi za utrošenu električnu energiju su znatno manji od prošlogodišnjih u istom razdoblju. Računi za grijanje nisu više subvencionirani te su i oni znatno manji.

Amortizacija - (r.br.202. Računa dobiti i gubitka) za 7,6% (apsolutno 19.734 eura)

Dio prethodno nabavljene imovine je amortiziran te je trošak manji.

Otpremnine - (r.br. 234. Računa dobiti i gubitka) za 31,6% (apsolutno 21.827 eura)

U izvještajnom razdoblju 2024. godine isplaćene su otpremnine zbog osobno/poslovno uvjetovanih otkaza za 2 radnika, a u istom razdoblju 2023. godine za 3 radnika.

Ostali poslovni rashodi - (r.br. 267. Računa dobiti i gubitka) za 99,2% (apsolutno 148.967 eura)

U istom razdoblju 2023. godine su troškovi parničnog postupka sa Hilding – Anders d.o.o. iz 2012. godine iznosili 147.530 eura.

Financijski rashodi - (r.br. 291. Računa dobiti i gubitka) za 51,8% (apsolutno 64.656 eura)

Manje su redovne i zatezne kamate zbog značajno poboljšane likvidnosti Društva.

Značajnije povećanje troškova

Usluge troškova održavanja - (r.br. 125 Računa dobiti i gubitka) za 28,6% (apsolutno 17.905 eura)

U ovom razdoblju, osim neophodnih i hitnih intervencija na pojedinim paviljonima, izvršeno je čišćenje i dezinfekcija klimatizacijskog sustava na objektima ZV-a.

Komunalne usluge - (r.br. 143 Računa dobiti i gubitka) za 19,6% (apsolutno 44.018 eura)

Zbog većeg broja odvoza i veće količine otpada, trošak odlaganja otpada veći je za 12.887 eura. Zbog povećane potrošnje vode iz vodocrpilišta, naknada za pročištač je veća je za 25.975 eura u odnosu na isto razdoblje 2023.

Intelektualne usluge - (r.br. 160 Računa dobiti i gubitka) za 157,7% (apsolutno 43.858 eura)

Trošak usluga odvjetnika veći je za 16.680 eura zbog naplaćenog parničnog troška u predmetima iz 2022. godine (Hilding Anders d.o.o.). Intelektualne usluge veće su za 11.737 eura zbog većeg broja postupaka procjena i izrada elaborata u odnosu na 2023. godinu, sukladno zahtjevu revizora. Trošak usluga studentskog servisa je veći za 10.326 eura, jer su prethodne godine studenti bili angažirani samo za vrijeme održavanja sajмова, a ove godine i na drugim pomoćnim poslovima.

Patenti i licencije - (r.br. 171. Računa dobiti i gubitka) za 672,7% (apsolutno 20.658 eura)

U istom razdoblju 2023. godine nije evidentiran račun za licence programske opreme Microsoft (stigao je nakon obračuna).

Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa - (r.br. 180. Računa dobiti i gubitka) za 18.146 eura

Prethodne godine, za obračunsko razdoblje, nije ispostavljen račun za uslugu održavanja softwarea.

Usluge čišćenja - (r.br. 189. Računa dobiti i gubitka) za 24,2% (apsolutno 13.154 eura)

U ovom razdoblju 2024. godine održano je više sajмова i događanja u odnosu na 2023. godinu. U pripremnom i raspremnom razdoblju, utrošeno je više sati rada na uslugama čišćenja unutar i van paviljona.

Ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga - (r.br. 196. Računa dobiti i gubitka) za 35,5% (apsolutno 58.927 eura)

Trošak suorganizacije veći je za 13.154 eura. Veći su i troškovi prefakturiranja za 24.103 eura, međutim, oni su prolazna stavka.

Troškovi osoblja - (r.br. 197. Računa dobiti i gubitka) za 9,4% (apsolutno 138.366 eura)

Troškovi osoblja su veći zbog primjene novog Kolektivnog ugovora..

Obrazloženje odstupanja ostvarenja I.-VI.2024. u odnosu na Plan I.-VI.2024.

Značajnije smanjenje troškova

Troškovi utrošenih sirovina i materijala - (r.br.84 Računa dobiti i gubitka) za 37,1% (apsolutno 27.443 eura)

Ovi troškovi su pretežito vezani uz održavanje sajмова i u pravilu su veći u drugom dijelu godine kada se održavaju Ambianta, Interliber, Croagro i Sajmovi hrane i zdravog življenja.

Troškovi utrošene energije – (r.br.92 Računa dobiti i gubitka) za 54,8% (apsolutno 1.565.596 eura)

U odnosu na planirane za izvještajno razdoblje, trošak električne energije manji je za 1,2 milijuna, a grijanja za 0,3 milijuna. Računi za energente su znatno manji od prošlogodišnjih u istom razdoblju.

Usluge troškova održavanja - (r.br.125 Računa dobiti i gubitka) za 67,4% (apsolutno 166.491 eura)

U ovom razdoblju su izvršene samo neophodne i hitne intervencije na pojedinim paviljonima i infrastrukturi ZV-a.

Troškovi usluga promidžbe - (r.br.139 Računa dobiti i gubitka) za 31,6% (apsolutno 21.032 eura)

Troškovi su pretežito vezani uz održavanje sajмова i u pravilu su veći u drugom dijelu godine kada se održavaju sajmovi Ambianta, Interliber, Croagro i Sajmovi hrane i zdravog življenja.

Troškovi osoblja - (r.br. 197. Računa dobiti i gubitka) za 7,1% (apsolutno 123.128 eura)

Troškovi osoblja su manji od planiranih za razdoblje siječanj – lipanj, jer je broj novozaposlenih manji od planiranog broja.

Amortizacija - (r.br.202. Računa dobiti i gubitka) za 8,3% (apsolutno 21.687 eura)

U izvještajnom razdoblju nisu realizirane sve planirane investicije.

Prigodne nagrade i darovi radnicima - (r.br. 206. Računa dobiti i gubitka) za 27,7% (apsolutno 59.067 eura)

Isplata regresa radnicima bila je početkom srpnja 2024. godine tako da će krajem godine trošak biti na razini planiranog.

Ostali poslovni rashodi - (r.br. 267. Računa dobiti i gubitka) za 94,8% (apsolutno 21.814 eura)

Većina ovih rashoda evidentira se krajem poslovne godine.

Financijski rashodi - (r.br. 291. Računa dobiti i gubitka) za 64% (apsolutno 110.975 eura)

Redovne kamate niže su od planiranih obzirom da su se promijenile okolnosti oko repograma kredita Zagrebačkog holdinga odnosno postignut je dogovor oko drugačijih uvjeta u odnosu na one u trenutku izrade plana poslovanja društva.

Značajnije povećanje troškova

Intelektualne usluge - (r.br. 160 Računa dobiti i gubitka) za 77% (apsolutno 31.169 eura)

Trošak usluga odvjetnika veći je za 13.717 eura zbog naplaćenog parničnog troška u predmetima iz 2022. godine (Hilding Anders d.o.o.). Trošak usluga studentskog servisa je veći za 12.150 eura od planiranog za prvo polugodište, iz razloga što su studenti angažirani ne samo za vrijeme održavanja sajмова, već i na drugim poslovima.

Premije osiguranja - (r.br. 170. Računa dobiti i gubitka) za 133,2% (apsolutno 35.298 eura)

Prilikom izrade Plana poslovanja raspolagali smo sa ponudom osiguravatelja koja je podrazumijevala manji trošak osiguranja, da bi se tijekom godine cijena za policu korigirala na više.

3. STANJE ZAPOSLENOSTI, FIZIČKOG OPSEGA USLUGA I KVALITETE USLUGA

3.1. Broj zaposlenih

Na dan 30.06.2024. godine na Zagrebačkom velesajmu je zaposleno 129 radnika, što je povećanje od 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, kada je bilo zaposleno 124 radnika.

R. br.	O P I S	Stanje 30.06.2023.	Plan 31.12.2024.	Fluktuacija u razdoblju siječanj-lipanj 2024.		Stanje 30.06.2024.		Indeksi	
				Došlo	Otišlo	Broj	Udjel %	7/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Broj zaposlenih na neodređeno vrijeme od toga:	123	137	12	7	129	100,0	104,9	94,2
	1.1. Muškarci	59		8	4	68	52,7	115,3	
	1.2. Žene	64		4	3	61	47,3	95,3	
2.	Broj zaposlenih na određeno vrijeme od toga:	1	0	0	0	0		0,0	
	2.1. Muškarci	1						0,0	
	2.2. Žene								
3.	UKUPNO (1+2), od toga:	124	137	12	7	129	100,0	104,0	94,2
	3.1 Muškarci	60		8	4	68	52,7	113,3	
	3.2. Žene	64		4	3	61	47,3	95,3	
4.	Od ukupno došlih :			12					
	4.1. Novozaposleni			12					
	4.2. Prijelaz iz određenog na neodređeno vrijeme								
	4.3. Prijelaz iz druge poslovno-organizacijske jedinice								
	4.4. Druge promjene								
5.	Od ukupno otišlih :			0	7				
	5.1. Prirodni odljev				1				
	5.2. Osobno uvjetovani otkaz ugovora o radu				1				
	5.3. Podjela s osnivanjem društva / ustanove								
	5.4. Izvanredni otkaz zbog nevjerodostojnosti svjedodžbe / diplome								
	5.5. Prijelaz u drugu poslovno-organizacijsku jedinicu								
	5.6. Druge promjene				5				

Fluktuacije tijekom razdoblja siječanj – lipanj 2024. godine:

- 12 novozaposlena radnika,
- 1 radnik je dao otkaz ugovora o radu,
- 1 radnik je napustio Društvo uz osobno uvjetovani otkaz,
- 4 radnika su napustila Društvo zbog poslovno uvjetovanih otkaza,
- 1 radnik je otišao u starosnu mirovinu.

Na Zagrebačkom velesajmu zaposleno je 8 osoba s priznatim invaliditetom.

Broj zaposlenih prema starosti - stanje na dan 30.6.2024.

O P I S	Ukupno	Godine starosti						
		do 19 godina	20-24	25-34	35-44	45-54	55-64	65 i više
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ukupno	129	1	4	5	16	41	62	

0 – 19	0,78%
20 – 24	3,10%
25 – 34	3,88%
35 – 44	12,40%
45 – 54	31,78%
55 – 64	48,06%

3.2. Fizički opseg usluga

Red. broj	Vrsta usluge	Mjerna jedinica	Ostvareno I. - VI. 2023.	Plan I. - VI. 2024.	Ostvareno I. - VI. 2024.	Indeksi	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Fizički obujam osnovne djelatnosti						
1.1.	Neuređeni prostor - otvoreni, zatvoreni	m ²	8.615	14.700	15.816	183,6	107,6
1.2.	Uređenje	m ²	1.815	3.680	4.123	227,2	112,0
1.3.	Broj direktnih izlagača	kom	232	369	406	175,0	110,0
1.4.	Broj ulaznica	kom	23.652	25.200	21.657	91,6	85,9
2.	Fizički obujam zakupa poslovnog prostora	m ²	171.635	175.372	177.490	103,4	101,2

Naturalni pokazatelji sajмова (osim broja prodanih ulaznica) su značajno veći i u odnosu na ostvarene 2023. godine, i u odnosu na planirane.

Zakup poslovnog prostora bilježi rast naturalnih pokazatelja za 3,4% u odnosu na isto razdoblje 2023.godine te 1,2% u odnosu na planirane.

3.3. Stanje kvalitete usluga

Ocjena zadovoljstva sajamskim projektima i produkcijskim događanjima Zagrebačkog velesajma u razdoblju siječanj - lipanj 2024.g. izražena je temeljem izravne komunikacije projektnih timova i menadžmenta s izlagačima i posjetiteljima, te praćenjem komentara u elektronskim medijima (portali), putem mrežne stranice www.zv.hr te društvenih mreža.

ZAGREBAČKI SAJAM NAUTIKE 14.-18.02.2024.

Najposlovniji hrvatski nautički sajam s najraznovrsnijom ponudom ove je godine održan u 7 punih paviljona, a posjetitelji su mogli razgledati vrhunsku ponudu plovila iz Hrvatske i inozemstva, ali i bogatu ponudu vanbrodskih motora, nautičke odjeće, uređaja za navigaciju, opreme za ronjenje, jedrenje, surfanje i druge sportove na vodi. Na sajmu je izlagalo 350 izlagača na 15.000 m² izložbene površine. Izloženo je ukupno 215 plovila, a među njima posebno treba istaknuti 19 hrvatskih premijera,

ali i jednu svjetsku premijeru. Održane su konferencije koje su obradile neke od aktualnih nautičkih tema - „Edukacija skipera i sigurnost plovidbe na Jadranu“, „Mogućnosti za mlade u nautičkoj industriji“, kao i panel „Žene u nautici –She & Sea“.

DANI LOVA I RIBOLOVA 14.-18.02.2024.

Ovaj sajam održan je u istom terminu s Nautikom, okupio je 50-ak izlagača u jednom paviljonu, najviše iz segmenta lova. Važnu ulogu u organizaciji sajma imao je Hrvatski lovački savez koji je organizirao brojna zanimljiva predavanja.

BEAUTY & HAIR EXPO 08.-10.03.2024.

Sajam je okupio domaće i inozemne izlagače iz područja aparativne, preparativne i dekorativne kozmetike, frizerstva, njege i dizajna noktiju, opreme i pribora za kozmetičke i frizerske salone, wellnesa, organske i prirodne kozmetike, zdravlja, modnih dodataka, obrazovne institucije i strukovna udruženja. Održan je u 3 paviljona, a izlagalo je 190 izlagača na 7.500 m² izložbene površine.

BIAM & ZAVARIVANJE 09.-12.04.2024.

Kao jedini industrijski sajmovi u zemlji predstavljaju značajno gospodarsko i poslovno okupljanje ove specijalizirane tematike te su mjesto B2B susreta za sve postojeće i potencijalne partnere i izlagače. Ovogodišnje izdanje sajmovi bilo je najveće u zadnjih 20 godina, a održano je u 4 paviljona uz izlaganje 342 izlagača na 11.000 m² izložbene površine. Svoje izlaganje ostvarili su renomirani domaći i svjetski proizvođači, distributeri i pružatelji usluga koji su predstavili nove alatne strojeve, alate, opremu za zavarivanje i tehnologije antikoroziivne zaštite, kao i tehnološka rješenja te sofisticirane IT aplikacije, fleksibilna rješenja i nove tehnologije razvoja proizvoda. Posebnost ovogodišnjeg izdanja sajmovi bio je „Industrijski inkubator“, kreiran s namjerom okupljanja i promocije strukovnih zanimanja kao i predstavljanje regionalnih centara kompetencije s ciljem prenošenja znanja i popularizacije tih zanimanja te unapređenja odnosa između poslodavaca i akademske zajednice.

SVJETSKA IZLOŽBA PASA 24.-28.04.2024.

Najveće ovogodišnje svjetsko kinološko događanje ove je godine u organizaciji Hrvatskog kinološkog saveza održano u paviljonima Zagrebačkog velesajma, te je okupilo više od 23.000 izložbenih pasa iz cijeloga svijeta. Svjetska izložba pasa se po prvi puta održala u Republici Hrvatskoj.

WORLD SKILLS CROATIA 13.-15.05.2024.

Agencija za strukovno obrazovanje i obrazovanje odraslih i ove je godine u paviljonima Zagrebačkog velesajma organizirala državno natjecanje učenika srednjih strukovnih škola, sudjelovalo je više od 350 učenika iz 200 srednjih strukovnih škola.

DENTEX 06.-08.06. 2024.

Ovaj međunarodni sajam dentalne medicine rezultat je dugogodišnje suradnje s Hrvatskom komorom dentalne medicine kao krovnom organizacijom dentalne struke u Hrvatskoj. Sajam je bienalan i ove godine je održano njegovo 8. izdanje. U paviljonu 5 predstavilo se ove godine više od 300 izlagača. Dentex je prilika da vodeće hrvatske i međunarodne tvrtke predstavljaju najnovije tehnologije, uređaje, instrumente, implantate, materijale, software, web aplikacije, stručnu literaturu, edukacije i opremu za dentalne ordinacije i laboratorije. Doktorima dentalne medicine i dentalnim tehničarima bilo je namijenjeno i preko 30 sati stručnih predavanja u sklopu dentalnog kongresa, sajamske operacijske dvorane i radionica.

4. FINANCIJSKI REZULTATI POSLOVANJA

4.1. Račun dobiti i gubitka

R. br.	Elementi	Ostvareno I. - VI. 2023.	Plan I. - VI. 2024.	Ostvareno I. - VI. 2024.	Indeksi	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I. Ukupni prihodi (1. + 2.)		7.122.012	7.701.000	6.647.246	93,3	86,3
1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:		7.091.461	7.671.000	6.617.592	93,3	86,3
1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)		1.485.571	1.564.000	1.985.219	133,6	126,9
2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima		221.793	245.000	198.676	89,6	81,1
3) Prihodi ostvareni između podružnica						
4) Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, u tome:		878.420	891.700	1.101.521	125,4	123,5
a) od prodaje (za ugovorene redovne i ostale programe radova)				45.213		
b) zakupnine		878.420	891.700	1.056.308	120,3	118,5
c) subvencije i potpore						
5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:		4.505.677	4.970.300	3.332.177	74,0	67,0
a) prihodi od zakupnina na tržištu		2.203.283	2.829.300	2.604.102	118,2	92,0
b) prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu						
c) odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)						
d) naplaćena otpisana potraživanja		7.450	10.000	47.480	637,3	474,8
e) prihodi od ukidanja rezerviranja			10.000			
f) prihodi od revalorizacije						
g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi		2.294.944	2.121.000	680.595	29,7	32,1
2. Financijski prihodi		30.551	30.000	29.654	97,1	98,8
II. Ukupni rashodi (3. + 4.)		6.503.055	6.859.000	4.782.397	73,5	69,7
3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:		6.375.874	6.685.500	4.719.872	74,0	70,6
1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda						
2) Materijalni troškovi, u tome:		4.240.778	4.312.500	2.603.560	61,4	60,4
a) troškovi sirovina i materijala		3.237.976	2.976.000	1.362.140	42,1	45,8
b) troškovi prodane robe						
c) ostali vanjski troškovi		1.002.802	1.336.500	1.241.420	123,8	92,9
3) Troškovi za zaposlene, u tome:		1.712.677	2.061.000	1.859.028	108,5	90,2
a) troškovi osoblja		1.471.006	1.732.500	1.609.372	109,4	92,9
b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika		241.671	328.500	249.656	103,3	76,0
4) Amortizacija		258.047	260.000	238.313	92,4	91,7
5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine			10.000			
6) Rezerviranja						
7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi		164.372	42.000	18.971	11,5	45,2
4. Financijski rashodi		127.181	173.500	62.525	49,2	36,0
III. Dobit prije oporezivanja		618.957	842.000	1.864.849	301,3	221,5
IV. Gubitak prije oporezivanja						
V. Porez na dobit						
VI. Dobit razdoblja		618.957	842.000	1.864.849	301,3	221,5
VII. Gubitak razdoblja		0	0	0		

Ukupni prihodi Društva za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine iznose 6,6 milijuna i manji su za 6,7% (0,47 milijuna) u odnosu na ostvarenje istog razdoblja 2023. godine te su za 13,7% (1 milijun) manji od planiranih za izvještajno razdoblje. Razlog manjih prihoda u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2023. godine i u odnosu na planirane su manje subvencije za energente, koje su manje za 1,7 milijuna u odnosu na prošlogodišnje te 1,3 milijuna u odnosu na planirane.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga gospodarstvu i građanima veći za 33,6% (0,5 milijuna) u odnosu na ostvarene 2023. godine te za 26,9% u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje (0,4 milijuna).

Prihodi od prodaje povezanim društvima manji su za 10,4% u odnosu na prethodnu godinu te za 18,9% u odnosu na planirane.

Prihodi iz Proračuna Grada veći su za 25,4% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja 2023. godine te za 23,5% u odnosu na planirane za izvještajno razdoblje.

Prihodi od zakupnina na tržištu bilježe rast od 18,2% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja 2023. godine te su manji za 8% od planiranih za izvještajno razdoblje.

Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja veći su i u odnosu na prošlogodišnje i u odnosu na planirane.

Svi drugi nespomenuti poslovni prihodi su manji za 1,6 milijuna u odnosu na isto razdoblje 2023. godine te za 1,4 milijuna u odnosu na planirane. Radi se u prvenstveno o manjim prihodima s osnove subvencije za energente.

Financijski prihodi su na razini prošlogodišnjih i planiranih.

Ukupni rashodi Društva za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine iznose 4,8 milijuna i manji su za 26,5% (1,7 milijuna) od ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te su za 30,3% (2 milijuna) manji od planiranih za izvještajno razdoblje.

Troškovi sirovina i materijala manji su za 57,9% (1,8 milijuna) u odnosu na isto razdoblje 2023. godine te za 54,2% u odnosu na planirane (1,6 milijuna). U tom smanjenju, gotovo u cijelosti, sudjeluju troškovi energenata.

Ostali vanjski troškovi su veći za 23,8% u odnosu na prošlogodišnje te su za 7,1% manji od planiranih.

Troškovi za zaposlene su veći za 8,6% od ostvarenih u istom razdoblju 2023. godine te su za 9,8% manji od planiranih za izvještajno razdoblje.

Trošak amortizacije manji je za 7,6% od ostvarenja 2023. godine te je za 8,3% manji od planiranog..

Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi manji su u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine za (88,5%) i u odnosu na planirane (54,8%).

Financijski rashodi manji su za 50,8% u odnosu na prošlogodišnje te za 64% u odnosu na planirane.

Dobit razdoblja iznosi 1,86 milijuna eura i veća je za 121,5% od planirane za izvještajno razdoblje. U istom razdoblju 2023. godine ostvarena dobit iznosila je 0,6 milijuna eura.

4.2. Bilanca

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeksi
		31.12.2023.		30.6.2024.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
1.	I. Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital					
2.	II. Dugotrajna imovina:					
3.	Nematerijalna imovina	13.160	0,0	16.503	0,0	125,4
4.	Materijalna imovina	230.939.919	98,5	230.740.079	98,9	99,9
5.	Dugotrajna financijska imovina	128.327	0,1	148.871	0,1	116,0
6.	Potraživanja	4.251	0,0	2.540	0,0	59,7
7.	Odgođena porezna imovina	79.765	0,0	79.765	0,0	100,0
8.	Ukupno dugotrajna imovina (II.)	231.165.422	98,6	230.987.757	99,0	99,9
9.	III. Kratkotrajna imovina:					
10.	Zalihe	141.292	0,1	225.305	0,1	159,5
11.	Potraživanja od kupaca	657.101	0,3	527.462	0,2	80,3
12.	Potraživanja od povezanih društava	1.084.276	0,5	196.530	0,1	18,1
13.	Ostala potraživanja (zaposleni, država i sva ostala nespomenuta potraživanja)	54.144	0,0	123.898	0,1	228,8
14.	Kratkotrajna financijska imovina	52.273	0,0			0,0
15.	Novac u banci i blagajni	1.247.548	0,5	987.308	0,4	79,1
16.	Ukupno kratkotrajna imovina (III.)	3.236.634	1,4	2.060.503	0,9	63,7
17.	IV. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	126.111	0,1	218.189	0,1	173,0
	UKUPNO AKTIVA (I. + II. + III. + IV.)	234.528.167	100,0	233.266.449	100,0	99,5
	Izvanbilančni zapisi	22.018.413		22.591.568		
PASIVA						
1.	I. Kapital i rezerve					
2.	Temeljni (upisani) kapital	74.356.839	31,7	74.356.830	31,9	100,0
3.	Rezerve (kapitalne, iz dobiti, fer vrijednosti)			9		
4.	Revalorizacijske rezerve	121.764.730	51,9	121.764.730	52,2	100,0
5.	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	-4.623.186	-2,0	-3.886.717	-1,7	84,1
6.	Dobit (gubitak) poslovne godine	736.468	0,3	1.864.849	0,8	253,2
7.	Manjinski interes					0,0
8.	Ukupno kapital i rezerve (I.)	192.234.851	82,0	194.099.700	83,2	101,0
9.	II. Rezerviranja	1.235.621	0,5	1.235.621	0,5	100,0
10.	III. Dugoročne obveze					0,0
11.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.905.923	0,8	1.905.923	0,8	100,0
12.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	519.177	0,2	519.177	0,2	100,0
13.	Obveze za predujmove			641.558	0,3	
14.	Obveze prema dobavljačima					0,0
15.	Obveze po vrijednosnim papirima					0,0
16.	Odgođena porezna obveza	26.728.843	11,4	26.728.843	11,5	100,0
17.	Sve ostale nespomenute dugoročne obveze	574.427	0,2	1.766	0,0	0,3
18.	Ukupno dugoročne obveze (III.)	29.728.371	12,7	29.797.268	12,8	100,2
19.	IV. Kratkoročne obveze					0,0
20.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	4.552.543	1,9	3.077.992	1,3	67,6
21.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					0,0
22.	Obveze za zajmove, depozite i slično	2.540.798	1,1	2.540.798	1,1	100,0
23.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	178.245	0,1	84.425	0,0	47,4
24.	Obveze za predujmove	224.941	0,1	265.346	0,1	118,0
25.	Obveze prema dobavljačima	1.078.759	0,5	361.311	0,2	33,5
26.	Obveze prema zaposlenicima	152.164	0,1	173.946	0,1	114,3
27.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	501.996	0,2	302.380	0,1	60,2
28.	Sve ostale nespomenute kratkoročne obveze	1.009.221	0,4	42.267	0,0	4,2
29.	Ukupno kratkoročne obveze (IV.)	10.238.667	4,4	6.848.466	2,9	66,9
30.	V. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	1.090.658	0,5	1.285.395	0,6	117,9
	UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	234.528.167	100,0	233.266.449	100,0	99,5
	Izvanbilančni zapisi	22.018.413		22.591.568		

U strukturi aktive prevladava dugotrajna imovina s 99%, kratkotrajna imovina čini 0,9% aktive, a plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi sudjeluju s 0,1%.

Najveći dio pasive čine kapital i rezerve 83,2%, rezerviranja sudjeluju s 0,5%, dugoročne obveze s 12,8%, kratkoročne obveze s 2,9%, a odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja s 0,6%.

5. INVESTICIJE

Redni broj	Namjena investicija	Ostvareno I. - VI. 2023.		Plan I. - VI. 2024.		Ostvareno I. - VI. 2024.		Indeksi	
		iznos	udjel	iznos	udjel	iznos	udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI, od toga najviše:	0		339.113	56	0			0
1.1.	ugradnja tehnološki naprednije umjesto postojeće rasvjete po objektima ZV-a radi poboljšanja energetske učinkovitosti			17.500	3				
1.2.	prijelaz s direktnog na indirektni način grijanja P8-11			11.636	2				
1.3.	sanacija krova paviljona 29			80.000	13				
1.4.	uređenje podova sajamskih paviljona			130.000	21				
1.5.	uređenje toaleta sajamskih paviljona			25.000	4				
1.6.	zamjena dotrajale vanjske stolarije UZ I			10.000	2				
1.7.	Prilagodba/izgradnja prostora za novo susretno postrojenje i smještaj novog 20kV postrojenja, dobava i ugradnja novih transformatora 10/20 kV, priprema za priključenje solarne elektrane			50.000					
1.8.	vatrodojavna centrala P-25 - zamjena stare			7.500	1				
1.9.	uređenje zidova paviljona 7 i 8			7.477	1				
2.	UKUPNO OPREMA	18.699	82	203.630	33	35.768	85	191	18
2.1.	POSTROJENJA I OPREMA	18.329	80	134.643	22	14.523	35	79	11
2.1.1.	Uredska oprema	16.972	74	22.038	4	2.842	7	17	13
2.1.1.1.	1. pisaci, računski i ostali strojevi								
2.1.1.2.	2. Kompjutorsko informatička oprema	13.322	58	13.038	2	2.145	5	16	16
2.1.1.2.1.	računala, skeneri, printeri	13.322	58	8.470	1	2.145	5	16	25
2.1.1.2.2.	serveri			3.068	1				
2.1.1.2.3.	ostala računalna oprema			1.500					
2.1.1.3.	3. Ostala elektronička oprema	100		9.000	1	697	2	697	8
2.1.1.3.1.	solventni printer i ostala oprema			9.000	1	697	2		8
2.1.1.3.2.	mixer	100							
2.1.1.4.	4. Ostala uredska oprema	3.550	16						
2.1.2.	Mjerni i kontrolni uređaji	0		1.164		0			
2.1.2.1.	kontrolni vodomjeri			250					
2.1.2.2.	TK mjerni instrumenti			914					
2.1.3.	Oprema za grijanje ventilaciju i rashladni uređaji	1.357	6	12.867	2	5.113	12	377	40
2.1.3.1.	industrijski toplovodni grijač zraka			2.500					
2.1.3.2.	klima uređaji			9.760	2	3.608	9		37
2.1.3.3.	uređaji i ventili za regulaciju grijanja	1.357	6	500					0
2.1.3.4.	otirač					1.505	4		
2.1.3.5.	usisavači		0	107					
2.1.4.	Oprema za protupožarnu zaštitu			50		730	2		1.460
2.1.5.	Ostala oprema	0	0	98.524	16	5.838	14		6
2.1.5.1.	kalorimetri			250					
2.1.5.2.	ostala oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti - spremnici			3.164	1	896	2		28
2.1.5.3.	štanđ oprema i materijal		0	50.000	8	1.562	4		3
2.1.5.4.	ocna namještaj (stolci, hladnjaci, vrata)			4.438	1	3.380	8		76
2.1.5.5.	reflektori			11.327	2				
2.1.5.6.	priključni ormarići za izložbene prostore			7.809	1				
2.1.5.7.	nova teretna vrata na paviljonima			13.318	2				
2.1.5.8.	mikrofon bežični			18					
2.1.5.9.	sušila za ruke			3.500	1				
2.1.5.10.	stalci (klamerice) za parkiranje bicikla			200					
2.1.5.11.	ugradnja uređaja za komunikaciju putem GSM modula u dizala			4.500	1				
2.2.	ALAT, POGONSKI I UREDSKI NAMJEŠTAJ I OSTALO	370	2	35.487	6	21.245	51	5.742	60
2.2.1.	zamjena dotrajalih distributivnih transformatora - kom 1			23.273	4				
2.2.2.	telefonske i telegrafске centrale i pripadajući uređaji (mob)	1		1.163		8.636	21		743
2.2.3.	samohodni uređaj za pranje i čišćenje podova			1.000		616	1		62
2.2.4.	motorna pila, puhač lišća, kresačvisokih grana, čistač okretnim četkama			420					
2.2.5.	višenamjenski stroj za košnju trave			7.131	1				
2.2.6.	električni i ručni viličar			2.250		1.228	3		55
2.2.7.	uredski namještaj	369	2	250		10.765	26	2.917	4.306
2.3.	TRANSPORTNA SREDSTVA U CESTOVNOM PROMETU	0		33.500	5	0			
2.3.1.	teretno vozilo do 3,5 t, otvoreni sanduk + kuka za vuču, B kategorija			18.500	3				
2.3.2.	mali kamion			15.000	2				
3.	SVE DRUGE INVESTICIJE, od toga najviše:	4.141	18	66.607	11	6.260	15		9
3.1.	izrada tehničke dokumentacije (sanacije krova paviljona 11A, 29; uređenje podova sajamskih paviljona; uređenje toaleta; modernizacija vodoskrpne stanice; solarna elektrana, paviljon 28, revitalizacija ZV)			42.700	7				
3.2.	provedba energetskih pregleda i izrada izvješća o provedenim energetskim pregledima paviljona 5, 6, 8, 8a, 8b, 10, 10a, 11, 11A, 11d, 34 i RK- zakon. obvl.			9.000	1				
3.3.	izrada konzervatorskog elaborata i podloga za zaštićene paviljone			6.636	1				
3.4.	izrada tehničke dokumentacije sanacije krova paviljona 11A			6.636	1				
3.5.	provedba energetskih pregleda i izrada izvješća o provedenim energetskim pregledima paviljona 7, 12, 13, 23, JU, UZ I i UZ II- zakon. obvl.			1.635					
3.6.	računalni programi - software					6.260	15		
3.7.	zaštitni znak	4.141	18						
	UKUPNO 1+2+3	22.840	100	609.350	100	42.028	100	184	7

U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine Društvo Zagrebački velesajam realiziralo investicije u vrijednosti 42.028 eura, a investirano je u slijedeće:

Oprema – 35.768 eura

• prijenosno računalo, pisač, monitor	2.145
• kamera i mikrofoni	697
• klima uređaji	3.608
• otirač	1.505
• javljači požara	730
• hladnjaci za štandove 93 kom	1.562
• spremnici za odlaganje otpada	896
• octa (bravice, forex, torx)	3.380
• aku čistač	616
• ručni paletni viličar	1.228
• konferencijske stolice 200 kom i vreće za sjedenje 250 kom	10.765
• popravak i nadogradnja dizala	8.628
• mobilni telefoni	7

Nematerijalna imovina – 6.260 eura

• računalni programi	6.260
----------------------	-------

Veći dio investicija bit će izvršen u drugoj polovini godini.

Izvori financiranja investicija

Red broj	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. - VI. 2023.		Plan I. - VI. 2024.		Ostvareno I. - VI. 2024.		Indeksi	
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Osigurani izvori financiranja investicija, u tome:								
1.	Vlastita sredstva	22.840	100	609.350	100	42.028	100	184,0	6,9
2.	Tuđa sredstva, od toga:	0		0		0			
	2.1. Kredit banke								
	2.2. Financijski leasing								
	2.3. Proračun Grada Zagreba								
	2.4. Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje								
	2.5. Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost								
	2.6. Fondovi EU								
	2.7. Hrvatske vode								
	2.8. Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave								
	2.9. Sva druga nespomenuta tuđa sredstva								
	Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)	22.840		609.350		42.028		184,0	6,9
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)								
III.	Ukupno (I.+II.)	22.840	100	609.350	100	42.028	100	184,0	6,9

Investicije u iznosu 42.028 eura su realizirane iz vlastitih sredstava.

6. KLJUČNI POKAZATELJI USPJEHA

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvareno		Indeks 5/4
			Ostvareno I. - VI. 2023.	Ostvareno I. - VI. 2024.	
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	109,5	139,0	126,9
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Prihodi od prodaje / prosječan broj zaposlenih) (Iznosi u eurima, bez centa)	Kontinuirano povećanje	39.049	47.268	121,0
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	8,7	28,1	322,8
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (Iznosi u eurima, bez centa)	Kontinuirano povećanje > 0	715.587	1.897.720	265,2
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2023.	30.6.2024.	
			82,5	83,7	101,5
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2023.	30.6.2024.	
			0,3	0,3	95,2
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom za razdoblje siječanj - lipanj 2024. / siječanj - lipanj 2023. - ukupno (Iznosi u eurima, bez centa)		Ostvareno I. - VI. 2023.	Ostvareno I. - VI. 2024.	
	7.1. Prosječna mjesečna neto-plaća za muškarce (Iznosi u eurima, bez centa)		1.204,0	1.344,0	111,6
	7.2. Prosječna mjesečna neto-plaća za žene (Iznosi u eurima, bez centa)		1.201,0	1.313,0	109,3
			1.207,0	1.378,0	114,2
8.	Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi osoblja + nakanade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	26,9	39,4	146,6
c) Ekološki aspekt poslovanja					
9.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	49,7	27,4	55,0

Ekonomičnost poslovanja mjerena odnosom ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, u odnosu na isto razdoblje 2023. godine je veća za 26,9%, obzirom da je indeks rasta ukupnih prihoda veći od indeksa rasta ukupnih rashoda.

Proizvodnost rada mjerena ostvarenim prihodima od prodaje po zaposleniku veća je za 21% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, obzirom da su prihodi od prodaje veći za 26%, a broj zaposlenih za 4%.

Rentabilnost poslovanja raste i veća je za 222,8% u odnosu na 2023. godinu. Društvo je u izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvarilo tri puta veću dobit u odnosu na prethodnu godinu, iako su ukupni prihodi manji za 6,7%.

Operativna dobit EBIT iznosi 1,9 milijuna eura, i veća je gotovo tri puta u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Pokazatelji financijske stabilnosti mjereni udjelom kapitala i rezervi u ukupnoj pasivi je za 1,5% veći od ostvarenja u istom razdoblju 2023. godine.

Koeficijent opće likvidnosti mjeran odnosom kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza na razini je prethodne godine.

Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima veći je za 46,6% u odnosu na 2023. godinu zbog primjene novog Kolektivnog ugovora.

Ekološki aspekt poslovanja – iskazano je smanjenje od 45% obzirom na smanjenje troška energenata za 59,3%.

7. ZAKLJUČNE OCJENE S PRIJEDLOGOM MJERA ZA DALJNJE POSLOVANJE

Poslovanje Zagrebačkog velesajma, u prvoj polovini godini, obilježila je intenzivna sajamska djelatnost u prvoj polovini godini, kao i niz događanja, u organizaciji vanjskih organizatora. Otvorenost prema svim vrstama događanja rezultirala je snažnim interesom od strane vanjskih organizatora, a istovremeno veliki broj događanja je zahtijevao i veću fleksibilnost od strane stalnih zakupca i njihovih korisnika.

Društvo je u prvoj polovici 2024. godine nastavilo sa zaokretom u poslovanju te je ostvarena dobit razdoblja 01.01. – 30.06.2024. iznosila 1.864.849 eura što je 3 puta više nego u istom razdoblju 2023.godine. Također, društvo je u izvještajnom razdoblju smanjilo kratkoročne obveze za čak 3,4 milijuna eura, što uz povećanje ostvarene dobiti, pokazuje nastavak trenda oporavka likvidnosti i cjelokupnog poslovanja društva.

Financijski izvještaji pokazuju rast u svim prihodovnim segmentima i jačanje temeljne djelatnosti Društva. Jedno od najistaknutijih postignuća je značajno smanjenje troškova vanjskih usluga, koje je izravna posljedica optimizacije poslovnih procesa unutar Službe za tehničke poslove i poslovnu informatiku.

Očekuju se dodatna poboljšanja u operativnom poslovanju Društva, usmjerena na daljnju provedbu plana operativnog i financijskog restrukturiranja, kojim će se Društvo intenzivno baviti tijekom druge polovice 2024. godine, kako bi se nastavilo s planom pokrića akumuliranih gubitaka iz ranijih godina te osigurao stabilan organski rast za nastavak održivog poslovanja Društva.

S obzirom na trenutne tržišne izazove i prilike koje se pružaju, ključno je da strateški usmjerimo svoje resurse. Prioritet nam treba biti povećanje investicija, koje će biti temelj za razvoj poslovanja i poboljšanje naše ponude. Također, potrebno je proširiti tim s dodatnim stručnjacima, čime ćemo osigurati da imamo potrebne kapacitete za realizaciju novih projekata. Osim toga, jačanje naših popratnih službi omogućit će nam da učinkovitije podržimo operativne aktivnosti i unaprijedimo ukupnu produktivnost. Ove strateške smjernice usmjerit će nas prema ostvarenju naših ciljeva i osigurati da ostajemo konkurentni u dinamičnom poslovnom okruženju.

U slijedećem razdoblju planiramo:

- nastaviti s naglaskom na rastu prihoda:
 - rast traženih cijena za zakup poslovnih prostora;
 - raspisivanje natječaja za zakup za sve raspoložive slobodne prostore;
 - proaktivan rad na sajamskim aktivnostima i događanjima- jačanje institucionalne povezanosti, suradnja s projektima u organizaciji vanjskih organizatora, suradnja s ustanovama Grada Zagreba s ciljem pružanja dodane vrijednosti događanjima, suradnja s partnerskim sajmovima;
- snažan naglasak na kontroli troškova:
 - snažan pritiska na investicijama u cilju smanjenja troškova održavanja- s obzirom na dotrajost pojedinih strojeva
 - daljnja uspostava jasnih, jednostavnih i transparentnih procedura za preračun režijskih troškova, komunalne naknade, tehničkih usluga i drugih usluga u ponudi Zagrebačkog velesajma;
 - optimizacija radnih procesa- s fokusom na veću učinkovitost i fleksibilnost pojačanim potrebnim u vršnim periodima sjamske aktivnosti;
 - kontrola troškova na razini sajmovi i pojedinih događanja;
- priprema za snažniju investicijsku djelatnost:
 - kadrovsko osnaživanje i optimizacija procesa;
 - plan investicija u štand materijal – osnovno poboljšanje usluga za izlagače, čiji se efekt očekuje 2025. godine;
 - realizirati točkaste investicije u pojedine paviljone do kraja godine s ciljem poboljšavanja sajamske infrastrukture;
 - izrada projekta za paviljon 28.

U Zagrebu, 23.kolovoza 2024. godine

Direktorica Društva
Renata Suša



ZAGREBAČKI VELESAJAM d.o.o.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
I – VI 2024. GODINE**

Table of Contents

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	3
1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici	3
2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	5
3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	6
4. BILJEŠKE UZ BILANCU/IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 30.06.2024.....	18
5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	26
6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	37
6.1. Upisani kapital	37
6.2. Revalorizacijske pričuve (kronologija).....	37
6.3. Zadržana dobit ili preneseni gubitak (kronologija).....	41
6.4. Rezultat tekuće godine – stanje na dan 30.06.2024.	42

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 sajмова,
- organizacija kongresa i stručno popratnih aktivnosti za vrijeme trajanja sajмова,
- 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 2024. godine Društvo Zagrebački velesajam d.o.o., ukupno je zapošljavalo 129 zaposlenika. Od ukupnog broja zaposlenih 61 su žene a 68 muškarci.

Tijela Društva

Društvo zastupa:

- Renata Suša - članica Uprave, direktorica - zastupa pojedinačno i samostalno od 21. veljača 2022. godine

Skupština Društva:

- Mag. pol. Tomislav Tomašević; gradonačelnik Grada Zagreba – predsjednik Skupštine Društva (od 4. lipnja 2021. godine),
- Dr.sc. Danijela Dolenc, članica Skupštine (od 4.lipnja.2021. godine)
- Dr.sc. Luka Korlaet, član 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 eurima, što je valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

c) Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu Društva na dan 30. lipnja 2024. 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 nadoknadi 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 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 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 dospelosti,
- 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 dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati je do dospijeca, 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 dospijeca 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 nepovezаноj 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 467 eura.

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 objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Objektivan 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 objektivan 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 podmirenja 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 pritjecati 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 pritjecati 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 metodu 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 FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 30.06.2024.

4.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Nabavna vrijednost					
Patenti, licence, računalni programi	1.443.440,87	100,00	0,4%	1.449.700,69	100,00
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	0,00	0,00		0,00	0,00
Ukupno	1.443.440,87	100,00	0,4%	1.449.700,69	100,00
Ispravak vrijednosti					
Patenti, licence, računalni programi	1.430.280,84	100,00	0,2%	1.433.198,14	100,00
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	0,00	0,00		0,00	0,00
Ukupno	1.430.280,84	100,00	0,2%	1.433.198,14	100,00
Sadašnja vrijednost*					
Patenti, licence, računalni programi	13.160,03	100,00	25,4%	16.502,55	100,00
Ostala prava tehnička i tehnološka dokumentacija	0,00	0,00		0,00	0,00
Ukupno	13.160,03	100,00	25,4%	16.502,55	100,00
Predumovi					
Predumovi za nematerijalnu imovinu	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno nematerijalna imovina	13.160,03	100,00	25,4%	16.502,55	100,00

4.2. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Nabavna vrijednost					
Zemljište	147.796.304,19	55,52	0,0%	147.796.304,19	55,51
Građevinski objekti	34.228.565,51	12,86	0,0%	34.228.565,51	12,86
Postrojenja i oprema	6.399.189,04	2,40	0,2%	6.413.242,57	2,41
Transportna sredstva	463.116,17	0,17	0,0%	463.116,17	0,17
Alati, uredska i sl.oprema	2.041.781,31	0,77	1,0%	2.063.025,84	0,77
Biološka imovina		0,00		0,00	0,00
Ulaganje u nekretnine	74.783.727,54	28,09	0,0%	74.783.727,54	28,09
Ostala materijalna imovina	486.775,92	0,18	0,0%	486.775,92	0,18
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	266.199.459,68	100,00	0,0%	266.234.757,74	100,00
Ispravak vrijednosti					
Zemljište		0,00			0,00
Građevinski objekti	26.512.319,39	75,19	0,8%	26.726.099,23	75,30
Postrojenja i oprema	6.271.517,51	17,79	0,3%	6.290.119,42	17,72
Transportna sredstva	460.614,00	1,31	0,0%	460.808,96	1,30
Alati, uredska i sl.oprema	2.015.089,64	5,72	0,1%	2.017.651,09	5,68
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	35.259.540,54	100,00	0,7%	35.494.678,70	100,00
Sadašnja vrijednost					
Zemljište	147.796.304,19	64,00	0,0%	147.796.304,19	64,05
Građevinski objekti	7.716.246,12	3,34	-2,8%	7.502.466,28	3,25
Postrojenja i oprema	127.671,53	0,06	-3,6%	123.123,15	0,05
Transportna sredstva	2.502,17	0,00		2.307,21	0,00
Alati, uredska i sl.oprema	26.691,67	0,01	70,0%	45.374,75	0,02
Biološka imovina	0,00	0,00		0,00	0,00
Ulaganje u nekretnine	74.783.727,54	32,38	0,0%	74.783.727,54	32,41
Ostala materijalna imovina	486.775,92	0,21	0,0%	486.775,92	0,21
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00		0,00	0,00
Ukupno	230.939.919,14	100,00	-0,1%	230.740.079,04	100,00
Predumovi za materijalnu imovinu	0,00			0,00	
Ukupno materijalna imovina	230.939.919,14	100,00	-0,1%	230.740.079,04	100,00

4.3. Dugotrajna financijska imovina			
Opis	31.12.2023. Euro	Pov/smanj.	30.06.2024. Euro
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	122,82	0,0%	122,82
Vrijednosno usklađivanje sudjelujućih interesa	-122,82	0,0%	-122,82
3. Sudjelujući interesi	0,00	0,0%	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	37.861,15	0,0%	37.861,15
Vrijednosno usklađivanje ulaganja u vrijednosne papire	-37.861,15	0,0%	-37.861,15
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	252.273,82	8,1%	272.818,72
Vrijednosno usklađivanje danih zajmova, depozita i ost.	-123.947,26	0,0%	-123.947,26
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	128.326,56	16,0%	148.871,46
6. Vlastite dionice i udjeli	0,00		0,00
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00		0,00
Ukupno dugoročna financijska imovina	128.326,56	16,0%	148.871,46

4.4. Dugoročna potraživanja					
Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Potraživanja od povezanih društava	0,00			0,00	
Potraživanja od Grada	0,00			0,00	
1. Potraživanja od povezanih društava ukupno	0,00			0,00	
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit-stanovi	4.545,09		-37,7%	2.833,22	
Vrijednosno usklađivanje potraživanja za prodane stanove	-293,68		0,0%	-293,68	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	4.251,41		-40,3%	2.539,54	
3. Ostala dugoročna potraživanja - potraživanja po predstečajnim nagodbama	6.669,19		0,0%	6.669,19	
Ispravak vrijednosti potraživanja po predstečajnim nagodbama	-6.669,19		0,0%	-6.669,19	
4. Potraživanja po predstečajnim nagodbama	0,00			0,00	
Ukupno dugoročna potraživanja	4.251,41	0,00	-40,3%	2.539,54	0,00

4.5. Odgođena porezna imovina					
Opis	31.12.2023.		Pov/smanj. %	30.06.2024.	
	Euro	% udio		Euro	% udio
Specifikacija	79.764,77	100,00	0,0%	79.764,77	100
Ukupno	79.764,77	100%	0,0%	79.764,77	100%

4.6. Zalihe

Opis	31.12.2023.		Pov/smanj. %	30.06.2024.	
	Euro	% udio		Euro	% udio
Sirovine i materijal	180.970,21	128,08	43,4%	259.573,16	115,21
Sitni inventar, autogume, HTZ, ambalaža	247.065,71	174,86	0,0%	254.637,69	113,02
Ispravak sitnog inventara, autoguma, HTZ, ambalaža	-286.743,80	-202,94	0,8%	-288.905,87	-128,23
Ukupno zalihe sa klase 3	141.292,12	100,00	59,5%	225.304,98	100,00

4.7. Kratkoročna potraživanja

Opis	31.12.2023.		Pov/smanj. %	30.06.2024.	
	Euro	% udio		Euro	% udio
Potraživanja od grada Zagreba	993.755,78	55,35	-82,5%	173.818,11	20,50
Potraživanja kupci-povezana društva i podružnice	90.519,90	5,04	-74,9%	22.711,64	2,68
Potraživanje od kupaca	657.101,45	36,60	-19,7%	527.461,55	62,21
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.739,57	0,10	-9,5%	1.574,69	0,19
Potraživanje od države i drugih institucija	20.880,54	1,16	116,6%	45.234,16	5,33
Ostala potraživanja	31.523,64	1,76	144,5%	77.089,57	9,09
Ukupno	1.795.520,88	100,00	-52,8%	847.889,72	100,00

a) Potraživanja od grada Zagreba

Opis	31.12.2023.		Pov/smanj. %	30.06.2024.	
	Euro	% udio		Euro	% udio
Potraživanja od Grada	993.755,78	91,65	-82,5%	173.818,11	88,44
I.V. potraživanja od Grada		0,00			0,00
Neto potraživanja od Grada	993.755,78	91,65	-82,5%	173.818,11	88,44
Društva u vlasništvu Grada	90.519,90	8,35	-74,9%	22.711,64	11,56
I.V. potraživanja od povezanih društava	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	1.084.275,68	100,00	-81,9%	196.529,75	100,00

b) Potraživanje od kupaca

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Kupci u zemlji - gospodarstvo	650.349,09	98,97	-19,5%	523.413,77	99,23
Kupci za dugotrajnu imovinu	0,00	0,00	0,0%	-41,48	-0,01
Kupci u stečaju	92.206,83	14,03	-0,6%	91.607,95	17,37
Sumnjiva i sporna potraživanja - gospodarstvo	69.177,26	10,53	-9,5%	62.578,53	11,86
Tuženi kupci-gospodarstvo	268.166,46	40,81	-0,1%	268.012,03	50,81
Kupci u inozemstvu	9.422,33	1,43	-21,5%	7.400,20	1,40
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u inozemstvu	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
I.V. potraživanja od kupaca-gospodarstvo	-337.343,72	-51,34	-1,8%	-331.231,53	-62,80
I.V. potraživanja od kupaca-u stečaju	-92.206,83	-14,03	-0,6%	-91.607,95	-17,37
I.V. potraživanja od kupaca-u inozemstvu	-2.669,97	-0,41	0,0%	-2.669,97	-0,51
Ukupno	657.101,45	100,00	-19,7%	527.461,55	100,00

c) Potraživanja od zaposlenika i članova uprave

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Potraživanja od zaposlenih	1.739,57	100,00	-9,5%	1.574,69	100,00
Ukupno	1.739,57	100,00	-9,5%	1.574,69	100,00

d) Potraživanje od države i drugih institucija

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja	4.788,31	22,93	53,2%	7.335,33	16,22
Pretporez	16.092,23	77,07	13,1%	18.192,59	40,22
Potraživanja po predujmovima - porez na dobit	0,00	0,00	0,0%	19.706,24	0,00
Ukupno	20.880,54	100,00	116,6%	45.234,16	100,00

e) Ostala potraživanja

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Dani predujmovi u zemlji	5.706,43	18,10	876,4%	55.717,74	72,28
Potraživanja za naknade šteta od osig.društava	16.599,81	52,66	3,8%	17.233,61	22,36
Ostala kratkoročna potraživanja	9.217,40	29,24	-55,1%	4.138,22	5,37
Ukupno	31.523,64	100,00	144,5%	77.089,57	100,00

4.8. Novac

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Novac na žiro računu - po bankama					
ZABA	1.209.503,33	96,95	100,0%	917.879,65	92,97
Privredna banka	31.650,24	2,54	83,5%	58.092,06	5,88
Agram banka	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
HPB	5.959,00	0,48	0,0%	11.049,84	1,12
Ukupno novac na žiro računu	1.247.112,57	99,96	-20,9%	987.021,55	99,97
Novac u blagajni - eur	0,00	0,00	0,0%	350,97	0,04
Novac u blagajni - devize	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Novac na deviznom računu	436,81	0,04	-114,7%	-64,13	-0,01
Ukupno novac na računu i u blagajni	1.247.549,38	100,00	-20,9%	987.308,39	100,00

4.9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Unaprijed plaćeni troškovi	62.950,69	49,92	102,0%	127.132,03	58,27
Obračunate zatezne kamate kupci	36.281,29	28,77	13,2%	41.065,17	18,82
Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	16.581,31	13,15	201,5%	49.991,43	22,91
Ostali obračunati troškovi	10.297,55	8,17	-100,0%		0,00
Ukupno	126.110,84	100,00	73,0%	218.188,63	100,00

4.10. Izvanbilančni zapisi

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Primljena jamstva vjerovnika	12.504.219,41	56,79	5,3%	13.161.386,55	58,26
65% vrijed.obveznica u vlas. Društva	71.565,06	0,33	0,0%	71.565,06	0,32
Tuđa zaplijenjena roba auto Megan	2.919,90	0,01	0,0%	2.919,90	0,01
Obveze za kamate po pozajmici- ZGH	345.445,08	1,57	0,0%	345.445,08	1,53
Obveze za kamate po investicijskom kreditu Erste banke	37.705,12	0,17	-23,9%	28.692,17	0,13
Obveze po izdanim zadužnicama *	9.056.558,82	41,13	-0,8%	8.981.558,82	39,76
Novac iz predopskrbe eurima		0,00	0,0%	0,00	0,00
Ukupno	22.018.413,39	100,00	2,6%	22.591.567,58	100,00

4.11. Kapital i rezerve

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Upisani kapital	74.356.838,54	38,68	0,0%	74.356.830,00	38,31
Zakonske rezerve	0,00	0,00	100,0%	8,54	0,00
Ostale pričuve	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
Revalorizacijske pričuve*	121.764.730,00	63,34	0,0%	121.764.730,00	62,73
Zadržana dobit(-preneseni gubitak)	-4.623.186,00	-2,40	-15,9%	-3.886.717,00	-2,00
Dobit (-gubitak) poslovne godine	736.468,00	0,38	153,2%	1.864.849,00	0,96
Ukupno	192.234.850,54	100,00	1,0%	194.099.700,54	100,00

4.12. Dugoročna rezerviranja

Opis	31.12.2023. Euro	Povećanje	Smanjenje	30.06.2024. Euro
Rezerviranja za mirovine	432.755,00			432.755,00
Rezerviranja za jubilarne				
Rezerviranja za započete sudske sporove	802.866,00			802.866,00
Rezerviranja za solidarne potpore				
Ukupno	1.235.621,00	0,00	0	1.235.621,00

4.13. Dugoročne obveze

Opis	31.12.2023. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. iznos kn	% udio
Obveze s osnovne pozajmice ZGH	1.905.923,37	6,41	0,0%	1.905.923,37	6,40
Obveze prema kreditnim institucijama (banke i ostale finac.institucije)	519.177,23	1,75	0,0%	519.177,23	1,74
Ostale dugoročne obveze	2.878,67	0,01	-38,7%	1.765,95	0,01
Obveze za predujmove	571.548,31	1,92	12,2%	641.558,17	2,15
Odgođena porezna obveza	26.728.843,15	89,91	0,0%	26.728.843,15	89,70
Ukupno	29.728.370,73	100,00	0,23%	29.797.267,87	100,00

4.14. Kratkoročne obveze

Opis	31.12.2023.	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024.	% udio
	Euro			Euro	
Obveze prema dobavljačima	1.078.758,59	44,46	-92,1%	361.311,47 ⁺	5,28
Obveze prema Gradu Zagrebu * i povezanim Društvima	4.552.543,48	10,54	139,1%	2.579.475,27	37,67
Obveze s osnova pozajmice - ZGH	2.540.798,18	24,82	0,0%	2.540.798,18 ⁻	37,10
Obveze prema kreditnim institucijama	178.244,83	1,74	-50,0%	89.122,48	1,30
Obveze za predujmove, depozite i jamstva	224.941,04	2,20	18,0%	• 265.346,14	3,87
Obveze prema zaposlenima	152.163,64	1,49	14,3%	↓ 173.945,58	2,54
Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	501.996,34	4,90	-39,8%	• 302.380,20	4,42
Ostale kratkoročne obveze kamate	1.009.221,18	9,86	-46,9%	536.086,29	7,83
Ukupno	10.238.667,28	100,00	-33,1%	6.848.465,61	100,00

a) Obveze po pozajmici i prema kreditnim institucijama

Specifikacija po društvima	31.12.2023.	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024.	% udio
	Euro			Euro	
Direkcija ZGH	2.540.798,18	93,44	0,0%	2.540.798,18	96,61
Kredit Erste banke	178.244,83	6,56	-50,0%	89.122,48	3,39
Ukupno	2.719.043,01	100,00	-3,3%	2.629.920,66	100

b) Obveze za predujmove, depozite i jamstva

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Obveze za predujmove i jamstva	224.941,04	100,00	18,0%	265.346,14	100
Ukupno	224.941,04	100,00	18,0%	265.346,14	100

c) Obveze prema dobavljačima

Opis	31.12.2023. iznos kn	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. iznos kn	% udio
Obveze prema dobavljačima u zemlji za robe i usluge	1.028.042,13	95,30	-67,3%	336.018,47	93,00
Obveze prema dobavljačima u zemlji za dugotrajnu imovinu	50.570,96	4,69	-60,5%	19.981,65	5,53
Obveze prema dobavljačima izvan zemlje za robe i usluge	145,50	0,01	0,0%	5.311,35	1,47
Ukupno	1.078.758,59	100,00	-66,5%	361.311,47	100

d) Obveze prema zaposlenima

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Obveze za neto plaće, naknade bolovanja i sl.	150.223,76	98,73	14,0%	171.264,63	98,46
Obveze prema radnicima za naknade koje nemaju obilježje plaće	1.939,88	1,27	38,2%	2.680,95	1,54
Ukupno	152.163,64	100,00	14,3%	173.945,58	100,00

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	60.107,14	11,97	20,0%	72.105,81	23,85
Obveze za članarine i ost. doprinose	272.802,56	54,34	0,0%	40.644,29	13,44
Obveze za PDV	169.086,64	33,68	12,1%	189.630,10	62,71
Ukupno	501.996,34	100,00	-39,8%	302.380,20	100,00

f) Ostale kratkoročne obveze

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
Obveze 65% od prodaje stanova	2.599,37	2,16	-57,1%	1.115,31	1,07
Ostale kratk. financ. obveze - kamata kredit ZGH d.o.o.	116.498,75	96,69	-26,2%	85.919,19	82,68
Ostale kratkoročne financijske obveze - kamate po kreditima i dozvoljenim minusima po žiru	590,28	0,49	0,0%	-343,25	-0,33
Ostale kratk. financ. obveze - zatezne kamate dobavljačima	798,93	0,66	0,0%	17.231,59	16,58
Ukupno	120.487,33	100,00	-13,7%	103.922,84	100,00

4.15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	31.12.2023. Euro	% udio	Pov/smanj. %	30.06.2024. Euro	% udio
a. Obračunati troškovi koji nisu fakturirani u obračunskom razdoblju	765.154,19	70,16	37,0%	1.048.530,01	81,57
b. obračunati troškovi za neiskorištene dane godišnjeg odmora	110.972,63	10,17	0,0%	110.972,63	8,63
c. Odgođeni prihod i sredstva primljena od Grada Vrelova	26.880,52	2,46	-4,5%	25.672,72	2,00
d. odgođeni prihodi zatezne kamate	36.273,94	3,33	13,2%	41.065,18	3,19
e. odgođeni prihodi kamate po stambenih kreditima zaposlenicima	48.307,18	4,43	-5,5%	45.673,67	3,55
f. unaprijed naplaćeni ili obračunani ostali prihodi	13.480,40	1,24	0,0%	13.480,40	1,05
g. rezerviranja za otpremnine - poslovno/osobno uvjetovani otkazi	89.587,89	8,21	-100,0%	0,00	0,00
Ukupno	1.090.656,75	100,00	17,9%	1.285.394,61	100,00

5. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5.1. Ukupni prihodi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Poslovni prihodi	7.091.461	99,57%	6.617.592	99,55%	-6,7%
Financijski prihodi	30.551	0,43%	29.654	0,45%	-2,9%
Ukupni prihodi	7.122.012	100,00%	6.647.246	100,00%	-6,7%

5.2. Poslovni prihodi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga	4.842.112	68,28%	6.097.523	92,14%	25,9%
2. Ostali poslovni prihodi	2.249.349	31,72%	520.069	7,86%	-76,9%
Ukupno	7.091.461	100,00%	6.617.592	100,00%	-6,7%

5.2.1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.842.112	100,00%	6.097.523	100,00%	25,9%
b) Prihodi od prodaje roba	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno	4.842.112	100,00%	6.097.523	100,00%	25,9%

a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.707.364	35,26%	2.050.559	33,63%	20,1%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	53.045	1,10%	208.006	3,41%	292,1%
Prihodi od zakupnina i najmnina	3.081.703	63,64%	3.838.958	62,96%	24,6%
Ukupno	4.842.112	100,00%	6.097.523	100,00%	25,9%

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

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - gospodarstvo	1.648.117	96,53%	1.940.588	94,64%	17,7%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - građani	59.247	3,47%	64.758	3,16%	9,3%
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	0	0,00%	45.213	2,20%	100,0%
Ukupno	1.707.364	100,00%	2.050.559	100,00%	20,1%

a-2) Prihodi od zakupnina

Opis - specifikacija	1-06/2023.	1-06/2024.
	Euro	Euro
Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	2.203.283	2.782.650
Prihodi od zakupnina od Grada Zagreba	878.420	1.056.308
Ukupno	3.081.703	3.838.958

5.2.2. Ostali poslovni prihodi

Opis - specifikacija	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
Prihodi od potpora, dotacija, refundacija i nadoknada	2.232.833	99,27%	461.767	88,79%	100,0%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine, viškova i procjena	3	0,00%	20	0,00%	566,7%
Naplaćena otpisana potraživanja	7.450	0,33%	47.480	9,13%	537,3%
Ostali poslovni prihodi iz interne realizacije	3.706	0,16%	3.063	0,59%	-17,3%
Svi ostali nespomenuti poslovni prihodi	5.358	0,24%	7.739	1,49%	44,4%
Ukupno	2.249.349	100,00%	520.069	100,00%	-76,9%

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

Opis - specifikacija	1-06./2023.	1-06./2024.
	Euro	Euro
Grad Zagreb	0	0
Prihodi od potpora i subvencija od države - HEP	2.232.833	461.767
Ukupno	2.232.833	461.767

5.3. Financijski prihodi

Opis	1-06./2023.		1-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
a) Ukupno - povezana poduzeća	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita	30.551	100,00%	29.654	100,00%	-2,9%
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!
Ostali financijski prihodi		0,00%		0,00%	0,0%
b) Ukupno - nepovezana poduzeća	30.551	0,00%	29.654	100,00%	-2,9%
c) Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
d) Nerealizirani dobiti (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)	30.551	100,00%	29.654	100,00%	-2,9%

5.4. Ukupni rashodi

Opis	1-06./2023.		1-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
1. Poslovni rashodi	6.375.875	98,04%	4.719.872	98,69%	-26,0%
2. Financijski rashodi	127.181	1,96%	62.525	1,31%	-50,8%
Ukupni rashodi	6.503.056	100,00%	4.782.397	100,00%	-26,5%

5.5. Poslovni rashodi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Materijalni troškovi	4.240.779	66,51%	2.603.560	55,16%	-38,6%
Troškovi osoblja	1.471.006	23,07%	1.609.372	34,10%	9,4%
Amortizacija	258.047	4,05%	238.313	5,05%	-7,6%
Ostali troškovi	255.889	4,01%	267.441	5,67%	4,5%
Vrijednosno usklađivanje	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Rezerviranja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostali poslovni rashodi	150.154	2,36%	1.186	0,03%	-99,2%
Ukupno	6.375.875	100,00%	4.719.872	100,00%	-26,0%

5.5.1. Materijalni troškovi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
a) Troškovi sirovina i materijala	3.237.976	76,35%	1.362.140	52,32%	-57,9%
b) Troškovi prodane robe	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
c) Ostali vanjski troškovi	1.002.803	23,65%	1.241.420	47,68%	23,8%
Ukupno	4.240.779	100,00%	2.603.560	100,00%	-38,6%

a) Troškovi sirovina i materijala

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Osnovne sirovine i materijal	44.504	1,37%	46.557	3,42%	4,6%
Maziva	67	0,00%	45	0,00%	-33,2%
Materijal za čišćenje	6.539	0,20%	3.597	0,26%	-45,0%
Uredski materijal	3.050	0,09%	2.991	0,22%	-1,9%
Ostale sirovine i materijal	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostale utrošene sirovine i materijal	2.632	0,08%	1.855	0,14%	-29,5%
a) Troškovi utrošenih sirovina i materijala	56.792	1,75%	55.045	4,04%	-3,1%
Električna energija	2.292.531	70,80%	877.079	64,39%	-61,7%
Plin	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Tehnološka para	873.042	26,96%	408.917	30,02%	-53,2%
Motorni benzin i dizelsko gorivo	4.325	0,13%	4.908	0,36%	13,5%
Ostala utrošena energija	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
b) Troškovi utrošene energije	3.169.897	97,90%	1.290.904	94,77%	-59,3%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za investicijsko održavanje	9.223	0,28%	10.598	0,78%	14,9%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za tekuće održavanje	350	0,01%	140	0,01%	-60,1%
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi -ostalo		0,00%		0,00%	0,0%
c) Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata i opreme	9.572	0,30%	10.738	0,79%	12,2%
d) Otpis sitnog inventara, ambalaže, autoguma i zaštitne odjeće	1.714	0,05%	5.453	0,40%	218,1%
Ukupno	3.237.976	100,00%	1.362.140	100,00%	-57,9%

b) Ostali vanjski troškovi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	25.036	2,50%	19.922	1,60%	-20,4%
Troškovi kooperanata i drugih na izradi proizvoda	45.809	4,57%	59.435	4,79%	29,7%
Troškovi usluga održavanja	62.604	6,24%	80.509	6,49%	28,6%
Troškovi usluga istraživanja tržišta	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Troškovi zakupnina i najamnina	11.939	1,19%	15.470	1,25%	29,6%
Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama	39.691	3,96%	45.468	3,66%	14,6%
Troškovi usluga istraživanja i razvoja	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Komunalne usluge	224.249	22,36%	268.267	21,61%	19,6%
Usluge posredovanja	0	0,00%	176	0,01%	0,0%
Zdravstvene usluge	2.602	0,26%	2.933	0,24%	12,7%
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	11.075	1,10%	11.861	0,96%	7,1%
Intelektualne usluge	27.811	2,77%	71.669	5,77%	157,7%
Premije osiguranja	62.653	6,25%	62.805	5,06%	0,2%
Patenti i licencije	3.071	0,31%	23.729	1,91%	672,7%
Komunalne naknade	318.663	31,78%	324.122	26,11%	1,7%
Ostali troškovi vanjskih usluga	165.918	16,55%	224.845	18,11%	35,5%
Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa	1.465	0,15%	19.611	1,58%	1238,4%
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila, rent a car, cestarina	215	0,02%	10.598	0,85%	4826,9%
Ukupno	1.002.803	100,00%	1.241.420	100,00%	23,8%

b-1) Troškovi kooperanata i drugih na izradi proizvoda

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Montaža i demontaža štandova, građevinski, strojarski, tapetarski,	34.017	0,00%	45.626	76,77%	100,0%
Stolarski, bravarski, vodoinstalaterski i ostali radovi	11.793	0,00%	13.809	23,23%	100,0%
Ukupno	45.809	0,00%	59.435	100,00%	100,0%

b-2) Troškovi usluga održavanja

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Krovopokrivački, staklarski, bravarski, građevinski radovi	60.227	96,20%	76.624	95,17%	27,2%
Popravak prijevoznih sredstava	2.378	3,80%	3.885	482,53%	0,0%
Ukupno	62.604	100,00%	80.509	100,00%	28,6%

b-3) Troškovi zakupnina i najamnino

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Najamnina za prijevozna sredstva	0	0,00%		0,00%	0,0%
Najam informatičke opreme	8.637	0,00%		0,00%	0,0%
Najamnina za opremu i fotokopirne aparate	3.303	27,66%	15.470	100,00%	368,4%
Ukupno	11.939	100,00%	15.470	100,00%	29,6%

b-4) Troškovi usluga promidžbe, sajmovi i reklama

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Reklama u tisku, reklama putem el. medija, prospekti, plakatiranje, kalendari, rokovnici, čestitke	39.691	100,00%	45.468	100,00%	14,6%
Ukupno	39.691	100,00%	45.468	100,00%	14,6%

b-5) Komunalne usluge

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
Usluge čuvanja imovine	106.266	47,39%	108.102	40,30%	1,7%
Deratizacija i dezinfekcija	1.325	0,59%	1.325	0,49%	0,0%
Voda za piće i sanitarije, odvodnja i pročišćavanje otpadnih i atmosferskih voda	5.204	2,32%	6.851	2,55%	31,6%
Naknade za pročišćavanje, za izgradnju komunalne infrastrukture i sl.	85.711	38,22%	112.838	42,06%	31,7%
Trošak usluga iznošenja i odvoza smeća-povezani poduzetnici izvan grupe ZGH	236	0,11%	758	0,28%	221,8%
Odlaganja otpada-povezani poduzetnici izvan grupe ZGH	17.633	7,86%	30.520	11,38%	73,1%
Usluge parkiranja i garažiranja vozila-povezani poduzetnici izvan grupe ZGH	45	0,02%	69	0,03%	53,0%
Ostale komunalne usluge	7.831	3,49%	7.804	2,91%	-0,3%
Ukupno	224.249	100,00%	268.267	100,00%	19,6%

b-6) Zdravstvene usluge

Zdravstvene usluge ostvarene su u iznosu od 2.933,12 eura 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 11.861,44 eura, a odnose se na bankovne provizije i naknade te ostalih naknada.

b-8) Intelaktualne usluge

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj.
	Euro	% udio	Euro	% udio	%
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	7.037	25,30%	23.717	33,09%	237,0%
Revizorske usluge	3.318	11,93%	8.827	12,32%	166,0%
Ugovor o djelu i autorski honorari	3.344	0,00%	2.950	4,12%	0,0%
Student servis	6.199	22,29%	16.525	23,06%	166,6%
Ostali troškovi intelektualnih usluga	7.913	28,45%	19.650	27,42%	148,3%
Ukupno	27.811	100,00%	71.669	100,00%	157,7%

b-9) Komunalne naknade

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Komunalna naknada	318.663	94,50%	305.977	94,40%	-4,0%
Vodna nakanda i naknada za zaštitu voda	18.557	5,50%	18.145	5,60%	-2,2%
Ukupno	337.220	100,00%	324.122	100,00%	-3,9%

b-10) Ostali troškovi vanjskih usluga

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Grafičke i usluge kopiranja	0	0,00%	7	0,00%	0,0%
Usluge čišćenja, uređenje, pranja, glačanja i sl.	54.409	32,79%	67.563	30,05%	24,2%
Usluge objave u javnim glasilima	1.254	0,76%	3.679	1,64%	193,3%
Trošak angažiranja radne snage	2.306	1,39%		0,00%	0,0%
Svi ostali nepospomenuti troškovi vanjskih usluga *	107.949	65,06%	153.597	68,31%	42,3%
Ukupno	165.918	100,00%	224.845	100,00%	35,5%

5.5.2. Troškovi osoblja

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Neto plaće i nadnice	888.422	60,40%	974.281	60,54%	9,7%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	367.205	24,96%	403.339	25,06%	9,8%
Doprinosi na plaće	215.379	14,64%	231.752	14,40%	7,6%
Ukupno	1.471.006	100,00%	1.609.372	100,00%	9,4%

Broj zaposlenika na kraju razdoblja	124	129
Prosječno neto plaća po zaposleniku	1.204	1.344
Prosječno bruto plaća po zaposleniku	1.696	1.899

5.5.3. Amortizacija

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	250.366	97,02%	235.395	98,78%	-6,0%
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	7.681	2,98%	2.917	1,22%	-62,0%
Ukupno	258.047	100,00%	238.313	100,00%	-7,6%

5.5.4. Ostali troškovi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
a) Naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	241.671	94,44%	249.656	93,35%	3,3%
b) Ostali troškovi poslovanja	14.219	5,56%	17.785	6,65%	25,1%
Ukupno	255.889	100,00%	267.441	100,00%	4,5%

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

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Dnevnice	399	0,17%	1.724	0,69%	332,3%
Troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu i za rad na terenu	225	0,09%	3.440	1,38%	1430,5%
Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza	36.411	15,07%	36.593	14,66%	0,5%
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika i managementa	2.169	0,90%	1.446	0,58%	-33,3%
Potpore radnicima	2.522	1,04%	4.730	1,89%	87,6%
Prigodne nagrade i darovi radnicima (jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i drugo)	130.929	54,18%	154.533	61,90%	18,0%
Otpremnine	69.016	28,56%	47.189	18,90%	0,0%
Ukupno	241.671	100,00%	249.656	100,00%	3,3%

b) Ostali troškovi poslovanja

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
a) Troškovi reprezentacije	2.930	20,60%	3.698	20,79%	26,2%
b) Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl.	6.208	43,66%	6.417	0,00%	3,4%
Članarina HGK	3.164	22,25%	3.164	17,79%	0,0%
Ostale članarine	3.045	21,41%	3.254	18,29%	6,9%
c) Propisane naknade	1.237	8,70%	1.660	9,33%	34,1%
Naknada za općekorisne funkcije šuma	1.237	8,70%	1.660	9,33%	34,1%
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	1.225	8,62%	2.631	14,79%	114,8%
e) Troškovi stručne literature i tiska	1.892	13,30%	2.167	12,18%	14,5%
i) Ostali troškovi	727	5,11%	1.212	6,81%	66,8%
Ukupno	14.219	100,00%	17.785	100,00%	25,1%

c) Vrijednosno usklađenje

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% 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	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ukupno	0	0,00%	0	0,00%	0,0%

d) Rezerviranja

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Rezerviranja za neisk.danegod.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./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
Neotpisana vrijednost rashodovane i otuđene imovine	1	0,00%	0	0,01%	-93,5%
Darovanja, donacije i sponzorstva	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Potpora obitelji za smrt radnika		0,00%		0,00%	0,0%
Manjkovi zajedno s PDV-om	16	0,01%	412	34,72%	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	147.530	98,25%	0	0,00%	0,0%
Naknadno utvrđeni rashodi	1.368	0,91%	730	61,58%	-46,6%
Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja	1.239	0,82%	44	3,69%	0,0%
Ukupno	150.154	100,00%	1.186	100,00%	-99,2%

5.6. Financijski rashodi

Opis	1.-06./2023.		1.-06./2024.		Pov/smanj. %
	Euro	% udio	Euro	% udio	
1. Kamate, tečajne razlike i dr.rashodi s Gradom Zagrebom i Društvima u vlasništvu Grada Zagreba	0	0,00%	28.640	0,00%	0,0%
Redovne kamate	0	0,00%	28.640	0,00%	0,0%
Zatezne kamate	0	0,00%	0	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	127.181	100,00%	33.886	54,19%	-73,4%
Redovne kamate	75.517	59,38%	9.013	26,60%	0,0%
Zatezne kamate	51.659	40,62%	24.837	73,30%	-51,9%
Negativne tečajne razlike	5	0,00%	36	0,11%	668,0%
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	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Ostali financijski rashodi	0	100,00%	0	100,00%	0,0%
Ukupno (1 do 4)	127.181	100,00%	62.525	100,00%	-50,8%

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 42.276.156 eura 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 20.845.505 eura. Temeljem toga upisani kapital na dan 31.12.2013. iznosi 63.121.661 eura, a takva je visina kapitala i u 2017. godini.

Izdvajanjem Zagrebačkog velesajma 29.12.2017. u samostalno društvo temeljni kapital je povećan za 11.235.178 eura i na dan 31.12.2018. temeljni kapital Društva Zagrebački velesajam d.o.o. iznosi 74.356.839 eura. U 2024. godini izvršena je usklada temeljnog kapitala te na dan 30. 06.2024. temeljni kapital Društva iznosi 74.356.830 eura, dok je usklađenom razlikom od 8,54 eura formirana zakonska rezerva.

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 1.339.882 eura. Radi usklađenja knjigovodstvene vrijednosti sa tržišnom, izvršena je procjena tržišne vrijednosti zemljišta koja iznosi 131.728.358,89 eura, odnosno izvršeno je povećanje vrijednosti zemljišta za 122.590.961 eura (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 2.495.307 eura što je uvećalo poslovne prihode u 2007. godini.

U toku 2008. godine revalorizacijska rezerva umanjena je za 24.518.192 eura, kao odgođena porezna obveza i sad iznosi 98.072.769 eura, 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 7.092.270 eura, 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 16.658.527 eura i pripadajući dio odgođene porezne obveze u iznosu od 4.164.632 eura.

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 3.524.794 eura, što je teretilo rashode podružnice na poziciji vrijednosnog usklađenja, te povećala vrijednost građevinskih objekata za 2.544.175 eura, što je povećalo prihode u računu dobiti i gubitka.

Neto efekt u iznosu od 980.619 eura. 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 3.971.340 eura, što je povećalo prihode podružnice te smanjena vrijednost zemljišta za 192.110 eura. što je povećalo rashode u računu dobiti i gubitka. Povećanju vrijednosti najviše je pridonijela procjena Upravne zgrade 1, u iznosu od 2.181.458 eura, 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 822.014 eura, a povećana vrijednost građevinskih objekata za 6.576.100 eura.

Neto efekt u iznosu od 5.754.085,48 eura 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 937.089 eura, a građevinskih objekata za 404.181 eura, ukupno 1.341.270 eura, 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 15.164.557 eura, što je dovelo do smanjenja revalorizacijskih rezervi za 12.131.646 eura te odgođene porezne obveze za 3.032.911 eura.
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 6.576.100 eura, a vrijednost procjene zemljišta je manja za 822.014 eura 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 737.872 eura veća, a građevinskih objekata manja za 441.102 eura. 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 13.878 eura. 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 131.406 eura dijelom je prenesen na revalorizacijske rezerve 107.753 eura i odgođenu poreznu obvezu 23.653 eura. Pozitivan efekt građevinskog objekta u iznosu od 462.145 eura evidentiran je kroz kreiranu revalorizacijsku rezervu u iznosu od 378.964 eura i odgođenu poreznu obvezu 83.187 eura. Na dan 31.12.2018. revalorizacijska rezerva iznosi 82.021.513 eura.

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 12.355.362 eura. Na dan 31.12.2019. revalorizacijske rezerve iznose 94.376.875 eura. Revalorizacijske rezerve nisu se mijenjale u narednom periodu te na dan 31.12.2020. godine te 30.06.2021. godine iznose 94.376.874 eura. Tijekom 2021. godine uočena je pogreška prethodnih razdoblja te je ispravak navedenog rezultirao smanjenjem revalorizacijskih rezervi za iznos od 1.063.417 eura te one na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 93.313.457 eura. Na dan 31.12.2022. godine revalorizacijske rezerve iznose 93.313.475 eura kao i na dan 30. lipanj 2023. godine.

U 2023. godini Društvo je izvršilo procjenu vrijednosti sukladno HSFI -6. Procjenom je utvrđen porast vrijednosti zemljišta. Na dan 30. lipanj 2024. vrijednost zemljišta iznosi 147.796.304 eura.

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 43.398 eura.

Gubitak iz 2012. godine u iznosu od 6.639.817 eura kao i preneseni gubitak iz ranijih godina u iznosu od 15.912.661 eura, po odluci skupštine Društva pokriva se u 2013. godini iz zadržane dobiti, a ostatak od 20.845.505 eura uvećao je upisani kapital podružnice.

Gubitak 2014. godine u iznosu od 1.240.406 eura, po odluci Skupštine prenesen je na preneseni gubitak. Gubitak iz 2015. godine u iznosu od 4.462.480 eura odlukom Skupštine prenesen je na zadržani gubitak. U 2017. godini je izvršena reklasifikacija prenesenog gubitka iz 2016. koji je iznosio 3.897.736 eura te je isti umanjen za iznos od 87.152 eura uz istovremeno iskazivanje u aktivni odgođene porezne imovine. Nakon iskazivanja u aktivni odgođene porezne imovine preneseni gubitak iz 2016. iznosi 3.810.583 eura. 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 16.912.730 eura. 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 3.892.058 eura.

U 2018. godini neto dobit tekuće godine iznosila 18.996 eura, a u 2019. neto dobit tekuće godine iznosila je 23.538 eura te su ostvarene dobiti Odlukama Skupštine Društva korištene za smanjenje prenesenog. Sukladno navedenom preneseni gubitak na dan 31.12.2019. iznosio je 3.873.062 eura, a na dan 31.12.2020. godine 3.849.524 eura. Neto dobit za 2020. godinu ostvarena je u iznosu od 51.040 eura. Tijekom 2021. godine uočena je pogreška prethodnih razdoblja te je ispravak navedenog rezultirao povećanjem prenesenih gubitaka za iznos od 73.676 eura te oni na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 3.872.160 eura. Na dan 31.12.2021. Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 1.531.034 eura. Na dan 31.12.2022. Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 33.141 eura. Odlukom Skupštine Društva, dobit je raspoređena na smanjenje prenesenih poreznih gubitaka. Nakon umanjenja, preneseni porezni gubici iznose 5.368.113 eura. Na dan 31.12.2023. godine Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 736.468 eura. U 2023. godini Društvo je izvršilo prodaju dijela zemljišta Gradu Zagrebu. Efekt realizacije prodaje zemljišta i aktiviranja revalorizacijskih rezervi u iznosu od 744.928 eura iskazan je kroz smanjenje prenesenog gubitka. Na dan 30. lipanj 2024. preneseni gubitak iznosi 3.886.717 eura.

6.4.Rezultat tekuće godine – stanje na dan 30.06.2024.

Na dan 30.06.2024. Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 1.864.849 eura.

U Zagrebu, 23.08.2023.



Direktorica Društva:

Renata Suša

Direktorica Društva

BILANCA
stanje na dan 30. lipnja 2024.

- iznosi u eurima, bez centa
-postotni udjeli: Aktiva=100, Pasiva=100

Tablica 1

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeks 5/3
		31.12.2023.		30.6.2024.		
		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)	231.165.422	98,6	230.987.757	99,0	99,9
3.	I NEMATERIJALNA IMOVINA (red.br. 4 do 9)	13.160	0,0	16.503	0,0	125,4
4.	1. Izdaci za razvoj					
5.	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	13.160	0,0	16.503	0,0	125,4
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)	230.939.919	98,5	230.740.079	98,9	99,9
11.	1. Zemljište	147.796.304	63,0	147.796.304	63,4	100,0
12.	2. Građevinski objekti	7.716.246	3,3	7.502.466	3,2	97,2
13.	3. Postrojenja i oprema	127.672	0,1	123.123	0,1	96,4
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	29.194	0,0	47.682	0,0	163,3
15.	5. Biološka imovina					
16.	6. Predujmovi za materijalnu imovinu					
17.	7. Materijalna imovina u pripremi					
18.	8. Ostala materijalna imovina	486.776	0,2	486.776	0,2	100,0
19.	9. Ulaganje u nekretnine	74.783.728	31,9	74.783.728	32,1	100,0
20.	III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (red.br. 21 do 30)	128.327	0,1	148.871	0,1	116,0
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	128.327	0,1	148.871	0,1	116,0
29.	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela					
30.	10. Ostala dugotrajna financijska imovina					
31.	IV. POTRAŽIVANJA (red.br. 32 do 35)	4.251	0,0	2.540	0,0	59,7
32.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe					
33.	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim ineresom					
34.	3. Potraživanja od kupaca					
35.	4. Ostala potraživanja	4.251	0,0	2.540	0,0	59,7
36.	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	79.765	0,0	79.765	0,0	100,0
37.	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br. 38 + 46 + 53 + 63)	3.236.634	1,4	2.060.503	0,9	63,7
38.	I. ZALIHE (red.br. 39 do 45)	141.292	0,1	225.305	0,1	159,5
39.	1. Sirovine i materijal	141.292	0,1	225.305	0,1	159,5
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)	1.795.521	0,8	847.890	0,4	47,2
47.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	1.084.276	0,5	196.530	0,1	18,1
48.	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim ineresom					
49.	3. Potraživanja od kupaca	657.101	0,3	527.462	0,2	80,3
50.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.740	0,0	1.575	0,0	90,5
51.	5. Potraživanja od države i drugih institucija	4.788	0,0	45.234	0,0	944,7
52.	6. Ostala potraživanja	47.617	0,0	77.090	0,0	161,9
53.	III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (red.br. 54 do 62)	52.273	0,0			
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	52.273	0,0			
62.	9. Ostala financijska imovina					
63.	IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA	1.247.548	0,5	987.308	0,4	79,1
64.	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	126.111	0,1	218.189	0,1	173,0
65.	E) UKUPNO AKTIVA (red.br. 1+2+37+64)	234.528.167	100,0	233.266.449	100,0	99,5
66.	F) IZVANBILANČNI ZAPISI	22.018.413		22.591.568		102,6

Trgovačko društvo : Zagrebački velesajam d.o.o.

BILANCA

stanje na dan 30. lipnja 2024.

- iznosi u eurima, bez centa

-postotni udjeli: Aktiva=100, Pasiva=100

- nastavak tablice 1

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan				Indeks 5/3
		31.12.2023.		30.6.2024.		
		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)	192.234.851	82,0	194.099.700	83,2	101,0
68.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	74.356.839	31,7	74.356.830	31,9	100,0
69.	II. KAPITALNE REZERVE					
70.	III. REZERVE IZ DOBITI (red.br. 71+72-73+74+75)			9	0,0	
71.	1. Zakonske rezerve			9	0,0	
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	121.764.730	51,9	121.764.730	52,2	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.	6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu					
84.	VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (red.br. 84 - 85)	-4.623.186	-2,0	-3.886.717	-1,7	84,1
85.	1. Zadržana dobit					
86.	2. Preneseni gubitak	4.623.186	2,0	3.886.717	1,7	84,1
87.	VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (red.br. 87 - 88)	736.468	0,3	1.864.849	0,8	253,2
88.	1. Dobit poslovne godine	736.468	0,3	1.864.849	0,8	253,2
89.	2. Gubitak poslovne godine					
90.	VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES					
91.	B) REZERVIRANJA (red.br. 91 do 96)	1.235.621	0,5	1.235.621	0,5	100,0
92.	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	432.755	0,2	432.755	0,2	100,0
93.	2. Rezerviranja za porezne obveze					
94.	3. Rezerviranja za započete sudske sporove	802.866	0,3	802.866	0,3	100,0
95.	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					
96.	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					
97.	6. Druga rezerviranja					
98.	C) DUGOROČNE OBVEZE (red.br. 98 i 99 do 108)	29.728.371	12,7	29.797.268	12,8	100,2
99.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.905.923	0,8	1.905.923	0,8	100,0
96.a	Obveze prema Gradu Zagrebu					
96.b	Obveze prema podružnicama					
96.c	Obveze prema članicama Grupe ZGH	1.905.923		1.905.923	0,8	100,0
100.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
101.	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
102.	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom					
103.	5. Obveze za zajmove, depozite i slično					
104.	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	519.177	0,2	519.177	0,2	100,0
105.	7. Obveze za predujmove			641.558	0,3	
106.	8. Obveze prema dobavljačima					
107.	9. Obveze po vrijednosnim papirima					
108.	10. Ostale dugoročne obveze	574.427	0,2	1.766	0,0	0,3
109.	11. Odgođena porezna obveza	26.728.843	11,4	26.728.843	11,5	100,0
110.	D) KRATKOROČNE OBVEZE (red.br. 110 i 111 do 123)	10.238.667	4,4	6.848.466	2,9	66,9
111.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	4.552.543	1,9	3.077.992	1,3	67,6
108.a	Obveze prema Gradu Zagrebu	3.870.824	1,7	2.860.640	1,2	73,9
108.b	Obveze prema podružnicama					
108.c	Obveze prema povezanim društvima Grupe ZGH	681.719	0,3	217.352	0,1	31,9
112.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
113.	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
114.	4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom					
115.	5. Obveze za zajmove, depozite i slično	2.540.798	1,1	2.540.798	1,1	100,0
116.	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	178.245	0,1	84.425	0,0	47,4
117.	7. Obveze za predujmove	224.941	0,1	265.346	0,1	118,0
118.	8. Obveze prema dobavljačima	1.078.759	0,5	361.311	0,2	33,5
119.	9. Obveze po vrijednosnim papirima					
120.	10. Obveze prema zaposlenicima	152.164	0,1	173.946	0,1	114,3
121.	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	501.996	0,2	302.380	0,1	60,2
122.	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu					
123.	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji					
124.	14. Ostale kratkoročne obveze	1.009.221	0,4	42.267	0,0	4,2
125.	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.090.658	0,5	1.285.395	0,6	117,9
126.	F) UKUPNO PASIVA (red.br. 67+90+97+109+124)	234.528.167	100,0	233.266.449	100,0	99,5

Prilog 1

RADNA TABLICA

127.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI	22.018.413	22.591.568	102,6
------	-------------------------	------------	------------	-------

Izvor: Bilanca na dan 30.6.2024./31.12.2023.;

(Obrazac kreiran prema Obrascu Financijske agencije POD-BIL)

Aktiva <> Pasiva

Aktiva <> Pasiva

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024.

- iznosi u eurima, bez centa

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

Tablica 2

Redni broj	Naziv pozicije	Razdoblje				Indeks 5/3
		I.-VI. 2023.		I.-VI. 2024.		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3+4+5+6+7)	7.091.461	99,6	6.617.592	99,6	93,3
2.	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	878.420	12,3	1.101.520	16,6	125,4
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3.741.898	52,5	4.797.327	72,2	128,2
4.	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	3.706	0,1	3.063	0,0	82,7
5.	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe					
6.	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.245.644	31,5	517.006	7,8	23,0
7.	6. Prihodi između podružnica					
8.	Prihodi između povezanih društava	221.793	3,1	198.676	3,0	89,6
9.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br. 10+11+19+23+24+25+29+36+37)	6.375.874	98,0	4.719.872	98,7	74,0
10.	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
11.	2. Materijalni troškovi (red.br. 12+15+16)	4.240.778	65,2	2.603.560	54,4	61,4
12.	a) Troškovi sirovina i materijala	3.237.976	49,8	1.362.140	28,5	42,1
13.	- troškovi sirovina i materijala	3.237.976		1.362.140		
14.	u tome: troškovi sirovina i materijala - povezana društva					
15.	b) Troškovi prodane robe					
16.	c) Ostali vanjski troškovi	1.002.802	15,4	1.241.420	26,0	123,8
17.	- ostali vanjski troškovi	1.002.802		1.241.420		
18.	u tome: ostali vanjski troškovi - povezana društva					
19.	3. Troškovi osoblja (red.br. 20+21+22)	1.471.006	22,6	1.609.372	33,7	109,4
20.	a) Neto plaće i nadnice	888.422	13,7	974.281	20,4	109,7
21.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	367.205	5,6	403.339	8,4	109,8
22.	c) Doprinosi na plaće	215.379	3,3	231.752	4,8	107,6
23.	4. Amortizacija	258.047	4,0	238.313	5,0	92,4
24.	5. Ostali troškovi	255.890	3,9	267.441	5,6	104,5
25.	6. Vrijednosna usklađenja (red.br. 26+27)					
26.	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)					
27.	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)					
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	150.153	2,3	1.186	0,0	0,8
37.	9. Rashodi između podružnica					
38.	III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br. 39 do 48)	30.551	0,4	29.654	0,4	97,1
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	30.551	0,4	29.654	0,4	97,1
46.	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi					
47.	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine					
48.	10. Ostali financijski prihodi					
49.	IV. FINANCIJSKI RASHODI (red.br. 50 do 56)	127.181	2,0	62.525	1,3	49,2
50.	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	63.646	1,0	28.640	0,6	45,0
51.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe					
52.	3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	63.530	1,0	33.850	0,7	53,3
53.	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	5	0,0	36	0,0	720,0
54.	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine					
55.	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)					
56.	7. Ostali financijski rashodi					

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 1. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024.

- nastavak tablice 2 -postotni udjeli: Ukupni prihodi=100, Ukupni rashodi=100

Redni broj	Naziv pozicije	Razdoblje				Indeks 5/3
		I.-VI. 2023.		I.-VI. 2024.		
		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)	7.122.012	109,5	6.647.246	139,0	93,3
62.	X. UKUPNI RASHODI (red.br. 9+49+59+60)	6.503.055	100,0	4.782.397	100,0	73,5
63.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red.br. 61 - 62)	618.957		1.864.848		
	1. Dobit prije oporezivanja (red.br. 61 - 62)	618.957		1.864.848		301,3
	2. Gubitak prije oporezivanja (red.br. 62 - 61)					
64.	XII. POREZ NA DOBIT					
65.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 63 - 64)	618.957		1.864.848		
	1. Dobit razdoblja (red.br. 63 - 64)	618.957		1.864.848		301,3
	2. Gubitak razdoblja (red.br. 64 - 63)					
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 (nekontrollirajućem) interesu					
70.	IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
71.	I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
72.	II. OSTALA SVEOBHVATNA 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 nevladničke promjene kapitala					
81.	III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA					
82.	IV. NETO OSTALA SVEOBHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (red.br. 72 - 81)					
83.	V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 71 + 82)					
84.	1. Pripisana imateljima kapitala matice					
85.	2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu					

Izvor: Račun dobiti i gubitka za razdoblje I. - VI. 2024. / I. - VI. 2023. ;
(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. 2023.	I.-VI. 2024.	
1	2	3	4	5
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti - željena razina: Minimalno > 100 (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	109,5	139,0	126,9
2.	Pokazatelj proizvodnosti - željena razina: Kontinuirano povećanje (Prihodi od prodaje / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u eurima, bez centa)	39.049	47.268	121,0
3.	Pokazatelj rentabilnosti - željena razina: Minimalno > 1% (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	8,7	28,1	322,5
4.	Operativna dobit - željena razina: Kontinuirano povećanje > 0 (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u eurima, bez centa)	715.587	1.897.720	265,2
5.	Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada (puni broj)	124	129	104,0
6.	Prosječna mjesečna isplaćena neto-plaća po zaposlenom (iznosi u eurima, bez centa)	1.204	1.344	111,6

Izvor: Financijska i poslovna dokumentacija trgovačkog društva / podružnice;

Obrasce sastavio (la):

(potpis)

Potpis ovlaštene osobe:

(žig i potpis)

U Zagrebu, 23.08.2024.

ZAGREBAČKI VELESAJAM D.O.O.
(naziv pravne osobe)

95660678441
(OIB)

AVENIJA DUBROVNIK 15
(adresa sjedišta)

8230
(oznaka djelatnosti NKD 2007)

Izveštaj o novčanom tijeku 30.06.2024.
(direktna metoda)

Opis	I-VI 2023.	I-VI 2024.
1	3	3
POSLOVNE AKTIVNOSTI:		
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca	4.692.150,11	6.172.886,27
Naplata proizvoda, roba i usluga od Grada Zagreba	1.700.562,00	2.485.790,62
Naplata od osiguravajućih društava	0,00	153,69
Naplata od subvencija, dotacija i potpora od Grada Zagreba	53.089,12	0,00
Ostali primici (Refundacije bolovanja, Mjera SRV)	18.518,90	19.296,20
Isplate dobavljača	-3.746.994,24	-4.929.509,68
Isplate zaposlenicima	-1.824.652,60	-1.902.528,97
Izdaci za otplatu kamata	-89.164,55	-586.121,03
Isplaćeni PDV i ostali porezi	-676.851,81	-1.374.354,42
Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	0,00	0,00
1. NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	126.656,93	-114.387,32
ULAGATELSKE AKTIVNOSTI:		
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	-43.219,16	-80.951,32
Primici od dividendi i udjela	0,00	0,00
Primici od kamata iz depozita	0,00	0,00
Primici od prodaje imovine	24,16	66,37
2. NETO NOVČANI TOK IZ ULAGATELSKIH AKTIVNOSTI	-43.195,00	-80.884,95
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI:		
Primici od povlačenja zajmova i kredita od banaka	0,00	0,00
Primici od otplate stambenih kredita	25.036,00	24.218,85
Primici od prodaje nedospjelih potraživanja	0,00	0,00
Ostali primici	0,00	0,00
Povrat glavnice po kreditima i pozajmici ZGH	-203.298,87	-89.122,44
Ostali izdaci	0,00	0,00
3. NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-178.262,87	-64.903,59
4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)	-94.800,94	-260.175,86
5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	571.428,10	1.247.548,38
6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	476.627,16	987.372,52

Direktor Službe za računovodstvo, financije i kontroling

M. Rogić

Marija Šikić



Direktorica Društva:

Renata Suša
Renata Suša

U Zagrebu, 23.08.2024.