



Izvješće o poslovanju društva Zračna luka Zagreb d.o.o. u 2022. godini

Ranko Ilić, MBA
Direktor

Travnja 2023.

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2022. GODINE****Sadržaj:**

1. OPĆI PODACI	2
1.1. Djelatnost Društva	2
1.2. Organi Društva	5
1.3. Povezana i pridružena društva	5
2. SAŽETAK FINACIJSKE ANALIZE 1.1.-31.12.2022. GODINE	6
2.1. Prihodi i rashodi	6
2.2. Neto dobit, EBITDA i bruto marža	6
2.3. Stanje i promjene u imovini i strukturi imovine	6
2.4. Stanje i promjene u dogotrajnoj imovini	7
2.5. Stanje i promjene u radnom kapitalu, naplati, rezervacijama	7
2.6. Opis izvanrednih poslovnih događaja	7
2.7. Opis značajnih investicija i ulaganja	7
2.8. Promjene u strukturi duga	7
2.9. Opis promjena u ključnim pokazateljima poslovanja (likvidnost, zaduženost, aktivnost i profitabilnost)	8
2.10. Ostale bitne činjenice za poslovanje u izvještajnom razdoblju	8
3. SAŽETAK FINACIJSKE ANALIZE	9
3.1. Usporedba ostvarenja s planom	9
3.2. Usporedba ostvarenja s prethodnim razdobljem	9
4. OSVRT NA KLJUČNE ČIMBENIKE POSLOVANJA	10
4.1. Komentar na ostvarenje ciljeva i očekivanja zainteresiranih strana	10
4.2. Opis ključnih problema i uspjeha u izvještajnom razdoblju	10
4.3. Osvrt na promjene tržišta kupaca	11
4.4. Osvrt na promjene tržišta dobavljača	11
4.5. Osvrt na promjene u tehnologiji i tehnološkom okruženju	11
4.6. Osvrt na promjene u regulatornom okruženju	12
4.7. Osvrt na promjene u financijskom i makroekonomskom okruženju	12
5. PODACI ZA MINISTARSTVO FINANCIJA	12
6. ANALIZA DUGA	13
7. TRANSAKCIJE S DRŽAVOM	13
8. ODLUKA SKUPŠTINE O RASPODJELE DOBITI	13
9. ZAKLJUČAK	13

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
 1. Grad Velika Gorica
Ulica Rudolfa Fizira 1

	Ime i prezime:	Funkcija:	Datum:	Potpis:
Izradio:	Ranko Ilić, MBA	Direktor	30.4.2023.	

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost Društva

Osnovna djelatnost društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu je:

- usluge u zračnoj luci;
- djelatnosti u zračnim lukama, ostali kopneni putnički prijevoz, redovni i ostali prijevoz putnika cestom, prijevoz robe (tereta) cestom, međunarodni prijevoz osoba i stvari u cestovnom prometu;
- zračni prijevoz, redovni i izvanredni;
- skladištenje robe, poslovi međunarodnog otpremništva, međunarodni prometno-agencijski poslovi;
- iznajmljivanje vlastitih nekretnina, iznajmljivanje automobila i ostalih kopnenih prometnih sredstava;
- zastupanje stranih tvrtki, promidžba (reklama i propaganda), kupnja i prodaja roba, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu;
- pripremanje hrane, usluživanje pićem i napitcima i pružanje usluga smještaja, opskrbljivanje pripremljenom hranom;
- poduka i stručno osposobljavanje letачkog i zemaljskog osoblja;
- opskrba parom i toplom vodom;
- usluge u nautičkom, seljačkom, lovnom i drugim oblicima turizma;
- održavanje i popravak motornih vozila, zrakoplova i električnih aparata.

Na temelju *Odluke Skupštine Društva o dopuni registracije Društva Zračna luka Zagreb d.o.o. Odluke o izmjenama i dopunama Društvenog ugovora*, od 10.3.2014. godine izvršena je dopuna djelatnosti Društva i to:

- univerzalne usluge s područja elektroničkih komunikacija;
- djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija;
- usluge informacijskog društva;
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja;
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem;
- izdavačka djelatnost;
- organiziranje seminara, kongresa, tečajeva i sajмова;
- računalne i srodne djelatnosti;
- poduka za rad na računalima;
- tehničko ispitivanje i analize;
- certifikacija sustava i proizvoda;
- certifikacija sustava kvalitete, zaštite okoliša, zaštite na radu, sigurnosti hrane i sigurnosti podataka;
- certifikacija proizvoda i sustava upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša.

Zadržane su djelatnosti koje je Društvo obavljalo i prije preuzimanja od strane Koncesionara, a dopuna je izvršena kako bi, djelujući u novim okolnostima, Društvo imalo pretpostavke za ostvarivanje prihoda u budućnosti.

Zračna luka Zagreb d.o.o. (u daljnjem tekstu ZLZ d.o.o.) Zagreb, obavlja uslužne djelatnosti u vezi sa zračnim prijevozom. Društvo je osnovano 11. studenog 1961. godine pod nazivom Zrakoplovna luka Zagreb. Usklađenje akata sa Zakonom o trgovačkim društvima upisano je u sudski registar 2. veljače 1994. godine. Matični broj društva je 3216098, OIB 60482636839. Sjedište društva se nalazi u Velikoj Gorici, Rudolfa Fizira 1, 10410 Velika Gorica. Društvo ne kotira na burzi.

Dana 11.4.2012. godine sklopljen je Ugovor o koncesiji za izgradnju i upravljanje zračnom lukom Zagreb između Republike Hrvatske (RH) kao Davatelja koncesije i ZAIC-A LIMITED kao Koncesionara (dalje u tekstu „Ugovor o koncesiji“), za izgradnju Novog putničkog terminala (NPT) i upravljanje zračnom lukom Zagreb.

Dana 28.9.2012. godine, sukladno odredbama Ugovora o koncesiji, ZAIC-A LIMITED je prenio prava i obveze iz cit. Ugovora na novoosnovano društvo sa sjedištem u Republici Hrvatskoj – MEĐUNARODNA ZRAČNA LUKA ZAGREB d.d., (u daljnjem tekstu MZLZ) sa sjedištem u Velikoj Gorici, Rudolfa Fizira, 1, 10150 Zagreb, OIB 79446233159, koje je od tada preuzelo sva prava i obveze Koncesionara iz Ugovora o koncesiji.

Na dan ispunjenja svih preduvjeta za preuzimanje, 5.12.2013. godine, Međunarodna zračna luka Zagreb d.d., preuzela je operativno upravljanje zračnom lukom Zagreb, sukladno Ugovoru o koncesiji. Istovremeno je izvršen i prijenos radnika iz društva ZLZ d.o.o. u društvo Međunarodna zračna luka Zagreb d.d., a temeljem Izmjena br. 2. Ugovora o koncesiji od dana 2.12.2013. godine, kojima je, sukladno pozitivnim propisima, izvršen prijenos poduzeća, odnosno gospodarske djelatnosti na novog poslodavca. Istovremeno izvršen je i prijenos dvaju povezanih društava, kao i njihovih radnika, Zračna luka Zagreb-Trgovina d.o.o. i Zračna luka Zagreb-Ugostiteljstvo d.o.o.

Slijedom navedenog, dana 4.12.2013. godine Hrvatska agencija za civilno zrakoplovstvo izdala je Operatoru aerodroma Zagreb - Međunarodnoj zračnoj luci Zagreb d.d., Rješenjem Klasa: UP/I-343-03/13-0157, Urbroj: 376-05-01-13-7., Svjedodžbu aerodroma broj AP-01-003. Istoga dana, Rješenjem Klasa: UP/I-343-03/13-01/58, Urbroj: 376-05-01-13-4., izdala je Odobrenje za pružanje zemaljskih usluga Međunarodnoj zračnoj luci Zagreb d.d. za potrebe obavljanja zemaljskih usluga na zračnoj luci Zagreb, do 4.12.2020. godine.

ZLZ d.o.o. ostaje postojati kao pravni subjekt, ali više nema Svjedodžbu aerodroma i ne obavlja aerodromsku djelatnost, odnosno ne pruža zemaljske usluge te ne stječe prihode po toj osnovi, već sukladno *Odluci Skupštine Zračne luke Zagreb d.o.o. o formiranju trgovačkog društva Zračna luka Zagreb d.o.o. nakon preuzimanja upravljanja od strane Koncesionara, Broj. 14-SD/13., od 27.5.2013. godine*, zadržava naziv tvrtke i ima drugu funkciju, sa svega nekoliko zaposlenih (od 1.8.2014. godine ima 5 zaposlenih, od 9.10.2017. ima 6 zaposlenih, te od 1.4.2019. godine 5 zaposlenih).

Sukladno navedenom, Ugovor o koncesiji je u potpunosti stupio na snagu 5.12.2013. godine te je tim danom ZLZ d.o.o. stavila na raspolaganje zemljište, pokretnu i nepokretnu imovinu, Republici Hrvatskoj kao Davatelju koncesije, koja je potom istu predala na upravljanje MZLZ-u, sukladno Ugovoru o koncesiji.

Osim zemljišta i imovine ZLZ d.o.o., Republika Hrvatska je koncesijskom društvu dodatno predala na upravljanje zemljište u vlasništvu Republike Hrvatske na kojem je izgrađen NPT koji će slijedom navedenog biti u vlasništvu Republike Hrvatske.

Obveza Koncesionara je svu imovinu u vlasništvu ZLZ-a d.o.o., koju mu je Davatelj koncesije predao na upravljanje, održavati na primjeren način kako bi bila u funkcionalnom stanju. Navedena obaveza održavanja imovine detaljno je regulirana člankom 10.10 te Dodatkom 23 Ugovora o koncesiji.

Ugovorom o koncesiji, koncesija se daje na rok od 30 godina od dana preuzimanja 5.12.2013. godine, dakle do 5.12.2042. godine. Ugovorom o koncesiji (Čl. 2.4.1., 2.4.2. i 2.4.3.) zemljište te nepokretna i pokretna imovina potrebna Koncesionaru za izvršenje Ugovora o koncesiji, predana je na korištenje Koncesionaru bez naknade na rok od 30 godina. Vlasnik dijela zemljišta i sveukupne predane nepokretne i pokretne imovine je ZLZ d.o.o. i ostat će vlasnik tijekom trajanja koncesije. Knjigovodstvena vrijednost te imovine, na dan preuzimanja 5.12.2015. godine iznosila je 391.990.690,49 HRK (autorsko pravo-nematerijalna imovina u iznosu 4.757.988,33 HRK; objekti i oprema u iznosu 387.068.111,94 HRK; materijalna imovina koju je koristilo ZLZ-Ugostiteljstvo d.o.o. u iznosu 90.123,99 HRK; nematerijalna imovina koju je koristila ZLZ-Trgovina d.o.o. u iznosu 24.017,62 HRK i materijalna imovina koju je koristila ZLZ-Trgovina d.o.o. u iznosu 50.448,61 HRK. Predviđeno je da će se NPT izraditi na zemljištu u vlasništvu RH.

Datumom isteka koncesije Koncesionar je obavezan osigurati neometani prijenos Zemljišta i imovine zračne luke na Davatelja koncesije.

Društvo MZLZ, osim obaveze izgradnje NPT-a i ostale potrebne infrastrukture, plaćat će koncesijsku naknadu pravnim osobama javnog prava, Vladi Republike Hrvatske, gradu Zagrebu, gradu Velika Gorica, te Zagrebačkoj Županiji, koje su imatelji udjela u društvu ZLZ d.o.o., sukladno članku 9.(g) Zakona o zračnim lukama (NN 19/98 i 14/ 11). Sukladno citiranoj odredbi Zakona o zračnim lukama, koncesijska naknada nije prihod društva ZLZ d.o.o., već prihod navedenih osoba javnog prava.

Iz Zakona o izmjenama i dopunama zakona o zračnim lukama (NN 78/15), Članak 6., Točka (10) proizlazi da u slučaju prestanka Ugovora o koncesiji ZLZ d.o.o. preuzima upravljanje zračnom lukom pod uvjetima koji vrijede za operatore aerodroma, propisanim važećim propisima s područja civilnog zračnog prometa.

Nadalje, iz Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o zračnim lukama (NN 78/15), Članak 2., Točka (11) proizlazi da u slučaju davanja koncesije na nekretninama u vlasništvu Društva u isključivom vlasništvu Republike Hrvatske i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, imatelji udjela kao ovlaštenici koncesijske naknade, mogu se sporazumjeti o obvezi plaćanja godišnje naknade Društvu za predanu imovinu, po tržišnoj vrijednosti.

Podatke i pokazatelje sadržane u ovom Izvješću treba razumijevati i tumačiti u kontekstu novih okolnosti poslovanja, odnosno koncesije i utjecaja koje ista ima na poslovanje Društva.

1.2. Organi Društva

Organi Društva su: Uprava i Skupština.

Odlukom o broju članova Uprave Društva, od 10.3.2014. godine regulirano je da se Uprava Društva sastoji od jednog člana koji je ujedno Direktor Društva.

Dana 10.3.2014. godine Skupština Društva donijela je: *Odluku o ukidanju Nadzornog odbora Društva Zračna luka Zagreb d.o.o. te o prestanku njegova rada i Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora.*

Funkciju Nadzornog odbora preuzela je Skupština Društva, što je regulirano i *Odlukom o izmjenama i dopunama Društvenog ugovora*, koju je na sjednici održanoj 10.3.2014. godine donijela Skupština Društva.

Vlasnička struktura društva Zračna luka Zagreb d.o.o.

1.	Republika Hrvatska	55%
2.	Grad Zagreb	35%
3.	Zagrebačka županija	5%
4.	Grad Velika Gorica	5%

Skupština

Skupštinu čine predstavnici vlasnika: Republike Hrvatske, grada Zagreba, Zagrebačke županije, grada Velika Gorica.

Predsjednik Skupštine je Ministar mora, prometa i infrastrukture.

Sastav Skupštine u 2021. godini: Oleg Butković (predsjednik), Tomislav Tomašević, Stjepan Kožić, Krešimir Ačkar.

1.3. Povezana i pridružena društva

Zračna luka Zagreb d.o.o. je 100%-tni vlasnik Zračne luke Zagreb – Trgovina d.o.o. – u Likvidaciji; 50%-tni vlasnik Pleso-prijevoz-a d.o.o. (ostalih 50% udjela Pleso-prijevoza d.o.o. je u vlasništvu društva Croatia bus d.o.o.); ima 15,69% vlasničkih udjela u JP Međunarodna zračna luka-aerodrom Mostar d.o.o. te 33,3329% vlasništva u društvu Soko Air d.o.o., Mostar. Društvo Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo d.o.o. – u likvidaciji, pripojeno je temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu, Tt-20/17529-2, od 27.7.2020. godine, društvu Zračna luka Zagreb d.o.o.

2. SAŽETAK FINANCIJSKE ANALIZE POSLOVANJA U RAZDOBLJU 1.1.-31.12.2022. GODINE

2.1. Prihodi i rashodi

ZLZ d.o.o. je u razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine ostvarila Ukupne prihode u iznosu 902.193,00 EUR što je za 18,99% više nego u istom razdoblju 2021. godine, kad je ostvarila Ukupne prihode u iznosu od 758.208,00 EUR i Ukupne rashode u iznosu od 876.532,00 EUR, što je za 25,90% više nego u istom razdoblju 2021. godine, kad su Ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 696.229,00 EUR. U okviru Ukupnih prihoda Poslovni prihodi iznosili su 739.521,00 EUR, što čini 81,97% Ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje ostvaruju se iz najma imovine (nekretnine, korištenje apartmana u Dugoj Uvali) i novih djelatnosti za koje se ZLZ d.o.o. dodatno registrirala nakon preuzimanja od strane Koncesionara, a kako bi mogla ostvarivati prihode u budućnosti, a to su pružanje konzultantskih usluga za razvoj sustava upravljanja, usluge edukacije, usluge razvoja i vođenja projekata i dr.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 876.532,00 EUR. U okviru Ukupnih rashoda Materijalni troškovi iznose 271.613,00 EUR ili 30,99%. Troškovi osoblja iznose 291.162,00 EUR ili 33,22%. Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 183.012,00 EUR ili 20,88%.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 89.620,00 EUR ili 10,22%. Financijski rashodi iznose 17.820,00 EUR ili 2,03% Ukupnih rashoda.

2.2. Neto dobit, EBITDA i bruto marža

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 16.585,00 EUR. EBIT (dobit prije oporezivanja + neto financijski rashodi) je ostvarena u iznosu 42.481,00 EUR. EBITDA (dobit prije oporezivanja + amortizacija) ostvarena je u iznosu od 115.281,00 EUR. Bruto marža ili rentabilnost odnosno profitabilnost (bruto dobit/prihod od prodaje) iznosila je 2022. godine 4,62%. EBIT marža (EBIT/poslovni prihodi) u 2022. godini iznosila je 5,74%.

2.3. Stanje i promjene u imovini i struktura imovine

Vrijednost Ukupne imovine na dan 31.12.2022. godini bila je 123.125.220,00 EUR. To je za 361.399,00 EUR manje nego na dan 31.12.2021. godine kad je vrijednost imovine iznosila 123.486.619,00 EUR. U strukturi imovine na dan 31.12.2022. godine, Dugotrajna imovina iznosila je 112.101.728,00 EUR ili 91,04% dok je udio Kratkotrajne imovine bio 8,82%.

2.4. Stanje i promjene u Dugotrajnoj imovini

U strukturi Dugotrajne imovine 74,46% je Nematerijalna imovina, dok Materijalna imovina sudjeluje u strukturi Dugotrajne imovine s 23,84%. Dugotrajna financijska imovina ima udio od 0,86% dok Potraživanja više nema u strukturi Dugotrajne imovine.

2.5. Stanje i promjene u radnom kapitalu, naplati, rezervacijama

Radni kapital predstavlja razliku između Kratkotrajne imovine i Kratkoročnih obveza. $10.855.468,00 - 131.624,00 = 10.723.844,00$ EUR i na dan 31.12.2022. godine iznosio je 10.723.844,00 EUR. Radni kapital još se naziva i Obrtni kapital. Uvjet je likvidnosti i financijske stabilnosti tvrtke te daje odgovor o tome koliko je likvidne imovine tvrtki na raspolaganju za održavanje i širenje poslovanja. Vrijednost radnog kapitala u ZLZ d.o.o. ovisi o strukturi imovine i dugova tvrtke. ZLZ d.o.o. nema dugova.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. iznosila su 180.832,00 EUR.

Rezervacije u Bilanci na dan 31.12.2022. nije bilo.

2.6. Opis izvanrednih poslovnih događaja

U izvještajnom razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine nije bilo izvanrednih poslovnih događaja.

2.7. Opis značajnih investicija i ulaganja

Investicije u 2022. godini ostvarene su u iznosu 185.363,00 EUR. Ukupni iznos odnosi se na projekt Airport City.

Tablica 1. Ostvarenje investicija u razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine

Investicija	Ostvarenje ukupno 2022. (000) EUR	Ostvarenje 2021. (000) EUR
Projekt Airport City	185,36	26,50
UKUPNO:	185,36	26,50

U 2021. godini ostvarene su investicije u iznosu od 185.360,00 EUR, dok su u 2021. ostvarene u iznosu od 26.500,00 EUR. Investicije su financirane iz vlastitih sredstava Društva, bez kreditnog zaduženja. Razlog zašto nisu ostvarene investicije u većem iznosu je što se projekt Airport City (hotel kao prvi objekt u projektu) gradi na zemljištu u vlasništvu ZLZ d.o.o. pa nije bilo potrebno kupovati zemljište. Investirano je u pripremu potrebne dokumentacije i vlasnički udjel u novoosnovanom Društvu koje će upravljati hotelom kad bude izgrađen.

2.8 Promjene u strukturi duga

Društvo nema dugovanja.

2.9. Opis promjena u ključnim pokazateljima poslovanja (likvidnost, zaduženost, aktivnost i profitabilnost)

Koeficijent tekuće likvidnosti = kratkotrajna imovina/kratkoročne obaveze

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. godini ostvaren je na razini 82,47 dok je u istom razdoblju 2021. godini iznosio 94,43.

Koeficijent financijske stabilnosti = dugotrajna imovina/kapital

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. ostvaren je na razini 1,05 dok je u istom razdoblju 2020. iznosio 0,91.

Koeficijent zaduženosti = ukupne obveze/imovina

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. bio je na razini 0,00 dok je u istom razdoblju 2021. iznosio 0,31.

Dani naplate potraživanja

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. bili su 50 dana, dok je u istom razdoblju 2021. isto 50.

Koeficijent ekonomičnosti = ukupni prihodi/ukupni rashodi

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. iznosio je 1,03 a u istom razdoblju 2021. bio 1,9.

2.10. Ostale bitne činjenice za poslovanje u izvještajnom razdoblju

Pored gospodarskog okruženja, glavni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine bila je koncesija za izgradnju i upravljanje zračnom lukom Zagreb. Budući da se preuzimanje dogodilo 5.12.2013. godine, utjecaj aktivnosti povezanih preuzimanjem odrazio se i na poslovanje Društva u 2014., 2015., 2016., 2017., 2018., 2019., 2020., 2021., a taj utjecaj se manifestirao i u 2022. godini. Taj utjecaj manifestirao se na način:

- ne obavljanje aerodromske djelatnosti što je imalo presudan utjecaj na ostvarivanje ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Društva;
- svođenjem broja zaposlenih na 4, a od 1.8.2014. godine na 5 zaposlenih te od 9.10.2017. na 6 zaposlenih, zatim od 1.4.2019. na 5 zaposlenih, potom od 7.4.2022. na 4, a zatim od 23.12.2022. na 5;
- potreba ugovaranja određenih usluga u outsourcing-u, kao što su: usluge računovodstva, usluge poreznog i financijskog savjetovanja, odvjetničke i druge pravne usluge;
- otkup i izvlaštenje zemljišta temeljem Zakona o zračnim lukama, u korist i za račun RH, a za potrebe izgradnje NPT-a;
- nastavak brojnih poslova i obaveza iz razdoblja prije preuzimanja, kao što su:
 - brojni sudski sporovi u tijeku, od kojih neki datiraju iz 90-tih godina 20. st., te obveza izvršenja značajnih financijskih obaveza prema pravomoćnim sudskim presudama;
 - sudski sporovi po osnovi tužbi koje su pokrenuli radnici na nagovor sindikata, a kojima osporavaju zakonitost prijenosa radnika sukladno Ugovoru o koncesiji;
 - nastavak investicija u infrastrukturu, (tzv. Defect list), a odnosi se na otklanjanje nesukladnosti na temelju nalaza Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo i pitanja sigurnosti zračnog prometa;

- postupak pripajanja povezanog društava Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo d.o.o. i postupak likvidacije povezanog društva Zračna luka Zagreb –Trgovina d.o.o. – u likvidaciji;
- naplata nenaplaćenih potraživanja i dr.

3. SAŽETAK FINACIJSKE ANALIZE

3.1. Usporedba ostvarenja s planom

ZLZ d.o.o. je u razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine ostvarila Ukupne prihode u iznosu 902.193,00 EUR što je za 18,99% više nego u istom razdoblju 2021. godine, kad je ostvarila Ukupne prihode u iznosu od 758.208,00 EUR i Ukupne rashode u iznosu od 876.532,00 EUR, što je za 25,90% više nego u istom razdoblju 2021. godine, kad su Ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 696.229,00 EUR. U okviru Ukupnih prihoda Poslovni prihodi iznosili su 739.521,00 EUR, što čini 81,97% Ukupnih prihoda. Ukupni prihodi ostvareni u 2022. godini viši su od planiranih za 9,20%.

Prihodi od prodaje ostvaruju se iz najma imovine (nekretnine, korištenje apartmana u Dugoj Uvali) i novih djelatnosti za koje se ZLZ d.o.o. dodatno registrirala nakon preuzimanja od strane Koncesionara, a kako bi mogla ostvarivati prihode u budućnosti, a to su pružanje konzultantskih usluga za razvoj sustava upravljanja, usluge edukacije, usluge razvoja i vođenja projekata i dr.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 876.532,00 EUR. U okviru Ukupnih rashoda Materijalni troškovi iznose 271.613,00 EUR ili 30,99%. Troškovi osoblja iznose 291.162,00 EUR ili 33,22%. Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 183.012,00 EUR ili 20,88%. Ukupni rashodi ostvareni u 2022. godini veći su za 9,50 od planiranih.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 89.620,00 EUR ili 10,22%. Financijski rashodi iznose 17.820,00 EUR ili 2,03% Ukupnih rashoda. U 2022. godini ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 16.585,00 EUR što je za 9,47% manje od planiranog.

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 16.585,00 EUR. EBIT (dobit prije oporezivanja + neto financijski rashodi) je ostvarena u iznosu 42.481,00 EUR. EBITDA (dobit prije oporezivanja + amortizacija) ostvarena je u iznosu od 115.281 EUR. Bruto marža ili rentabilnost odnosno profitabilnost (bruto dobit/prihod od prodaje) iznosila je 2022. godine 4,62%. EBIT marža (EBIT/poslovni prihodi) u 2022. godini iznosila je 5,74%.

3.2. Usporedba s prethodnim razdobljem

Društvo je u 2022. godini ostvarilo Ukupne prihode u iznosu od 758.208,00 EUR što je za 18,99% više nego u istom razdoblju 2021. godine i Ukupne rashode u iznosu od 876.532,00 EUR, što je za 25,90% više nego u istom razdoblju 2021., kad su Ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 696.229,00 EUR. U 2022. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 16.585,00 EUR što je manje nego u 2021. kad je ostvareno 50.044,00 EUR neto dobiti.

4. OSVRT NA KLJUČNE ČIMBENIKE POSLOVANJA

4.1. Komentar na ostvarenje ciljeva i očekivanja zainteresiranih strana

Na temelju iznesenih činjenica i podataka u ovom Izvještaju, Uprava Društva ZLZ d.o.o. zaključuje da je u novim okolnostima uspješno izvršila obveze sukladno zakonu, zaključcima Vlade RH i odlukama Skupštine Društva. Paralelno se radilo na slijedećim važnim odrednicama poslovanja:

- izvršavanje naslijeđenih obveza iz razdoblja od prije preuzimanja 5.12.2013.;
- pružanje stručne i tehničke pomoći Davatelju koncesije u nadzoru provedbe Ugovora o koncesiji (izrada dopisa, analiza i stručnih mišljenja koje je ZLZ d.o.o. pripremila za Davatelja koncesije);
- stvaranju institucionalnih, organizacijskih, kadrovskih i drugih (kompetencija) pretpostavki za preustroj djelatnosti Društva ZLZ d.o.o. i osiguravanje održivog poslovanja u narednom razdoblju te razvoj sustava upravljanja Društva ZLZ d.o.o. do razine da u svakom trenutku bude spremna, u slučaju raskida Ugovora o koncesiji, preuzeti djelatnost i radnike i nastaviti pružanje aerodromskih usluga;
- razvoj djelatnosti konzaltinga i edukacije,
- razvoj novih projekata (Airport City).

Tijekom poslovanja u 2014., 2015., 2016., 2017., 2018., 2019., 2020., 2021. i 2022. godine konstatirano je u više navrata (izrada planova poslovanja, izvještaja o poslovanju i dr.) i više aspekata (računovodstveni, financijski, porezni, pravni i dr.) da model koncesije zračne luke Zagreb nije kopija nekih već postojećih modela koncesije u RH. To je opredijelilo Upravu da, zajedno sa suradnicima, iznalazi originalna rješenja za pojedine probleme i situacije koje su se javljale i tijekom 2022. godine u poslovanju Društva ZLZ d.o.o., sve u namjeri da se osigura poslovanje po načelima: zakonitosti, transparentnosti, kvalitete, održivosti i stalnog poboljšavanja.

4.2. Opis ključnih problema i uspjeha u izvještajnom razdoblju

Društvo ima organizacijsku, kadrovsku, procesnu i poslovnu kompetenciju za stvaranje centra izvrsnosti koji, bez naknade, može imateljima udjela pružati stručnu i tehničku pomoć na infrastrukturnim projektima te razvijati ostale djelatnosti, bez opterećenja Proračuna RH. U tom smislu od velike važnosti je realizacija slijedećih aktivnosti:

- potpisivanje Sporazuma o plaćanju naknade za korištenje imovine u vlasništvu ZLZ d.o.o. od strane Koncesionara, za što postoje sve zakonske i druge pretpostavke, a čime se rješava porezni aspekt cjelokupne transakcije u okviru projekta koncesije, a sukladno Mišljenju Porezne uprave. Postupak treba okončati na način da Vlada RH donese Zaključak kojim ovlašćuje Ministra mora, prometa i infrastrukture da potpiše Sporazum. Ostali imatelji udjela donijeli su već u dva navrata potrebne odluke na svojim predstavničkim tijelima (skupština, gradsko vijeće) i potpisali ugovore. Međutim, čeka se da i MMPil (u ime Davatelja koncesije) donese potrebne odluke i potpiše Sporazum, a na koji način se rješava, pored ostalog i porezni tretman cjelokupne transakcije projekta koncesije. Uslijed neučinkovitosti administracije, postupak je ponovljen već četvrti put, a podrazumijeva podnošenje pisanog zahtjeva od strane Ministra mora, prometa i infrastrukture ostalim ministarstvima i uredu za

zakonodavstvo, kaji trebaju dati mišljenje o Sporazumu, a što su već učinili u tri navrata i dali pozitivno mišljenje.

- rješavanje pitanja povrata „troškova razvoja“, a koje imatelji udjela trebaju vratiti ZLZ-u d.o.o. MMPil dopisom potpisanim od Ministra prihvatilo je i priznalo tu obvezu i, uz suglasnost ZLZ d.o.o. platit će je u četiri jednake rate, počev od 2020. godine. Zagrebačka županija obvezu je izvršila još 2014. godine. Grad Zagreb prihvatio je ovu obvezu i spreman je izvršiti povrat sredstava kad to učini MMPil. Imatelji udjela na sjednici Skupštine društva održanoj 6.7.2020. godine donijeli su Odluku o potpisivanju Sporazuma o povratu „Troškova razvoja“ Zračnoj luci Zagreb d.o.o. Sporazum još nije potpisan, što znači da nisu proveli Odluku koju su donijeli. Dana 25.8.2022. godine, Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture izvršilo je povrat „troškova razvoja“ Društvu uplatom u iznosu od 1.111.404,55 EUR.
- rješavanje statusa zemljišta potrebnog za izgradnju Airport City-ja koji će dugoročno kvalitetnije pozicionirati zračnu luku Franjo Tuđman kao regionalno čvorište putničkog prometa te postati generator razvoja grada Velika Gorica i Zagreba. U međuvremenu, društvo je započelo s projektom ishodeći Lokacijsku dozvolu za izgradnju hotela na vlastitoj zemljišnoj čestici 664/4. Lokacijska dozvola KLASA: UP/I-350-05/22-01/000004, URBROJ: 238-31-01/153-22-0013, izdana je od strane grada Velike Gorice, Upravnog odjela za provedbu dokumenata prostornog uređenja i građenja, dana 2.9.2022. godine.

4.3. Osvrt na promjene tržišta kupaca

Na ostvarivanje Prihoda od prodaje iz navedenih novih djelatnosti utječe nekoliko faktora:

- na tržištu postoje subjekti koji obavljaju istu ili sličnu djelatnost, što znači da se ZLZ d.o.o. probija na novo tržište;
- ograničenost kapacitetima (5 zaposlenih, od 9.10.2017. godine 6 zaposlenih te od 1.4.2019. godine 5 zaposlenih, koncentriranih na pružanje stručne i tehničke pomoći Davatelju koncesije u nadzoru provedbe Ugovora o koncesiji);
- primjena izvrsnosti kao strategije razvoja Društva.

4.4. Osvrt na promjene tržišta dobavljača

Nije relevantno za poslovanje Društva.

4.5. Osvrt na promjene u tehnologiji i tehnološkom okruženju

Vezano za ovu problematiku Društvo sagledava slijedeći kontekst:

- razvoj tehnologije procesa prihvata i otpreme putnika, prtljage, zrakoplova te tereta i pošte na europskoj i globalnoj razini i vodi računa o primjeni novih tehnoloških rješenja u procesima Međunarodne zračne luke Zagreb d.o.o., a kroz obavljanje zadaće pružanja stručne i tehničke pomoći Davatelju koncesije u nadzoru provedbe Ugovora o koncesiji;
- utvrđivanje prioriteta kod investicija u tehnološka unapređenja procesa prihvata i otpreme putnika i prtljage, zrakoplova i tereta;
- razvoj tehnologije u aerodromskoj djelatnosti kroz osmišljavanje novih edukacijskih programa koje Društvu provodi na tržištu i prodaje kao svoju uslugu;

- razvoj tehnologije u aerodromskoj djelatnosti i menadžmentu kroz pružanje konzultantskih usluga koje Društvu pruža na tržištu;
- permanentna edukacija zaposlenih u Društvu za nove tehnologije.

4.6. Osvrt na promjene u regulatornom okruženju

Nije bilo promjena u regulatornom okruženju koje su vezane uz djelatnost ZLZ d.o.o.

4.7. Osvrt na promjene u financijskom i makroekonomskom okruženju

Osnovna obilježja hrvatskog gospodarstva tijekom razdoblja od 1.1.-31.12.2022. godine bila su: ubrzan rast, povećanje kreditnog rejtinga, smanjenje broja nezaposlenih, vraćanje investicijske aktivnost privatnog sektora, stabilnost tečaja kune ispunjenje zahtjeva za ulazak u Schengen i Eurozonu od 1.1.2023. godine, provedba strukturnih reformi u gospodarstvu i društvu u cjelini koje su prisutne, ali i dalje se odvijaju sporo. Rast prometa u sektoru turizma sa značajnim utjecajem na rast BDP-a. Tijekom 2022. godine u nekim turističkim mjestima broj dolazaka, noćenja i financijski rezultat bolji su nego tijekom 2019. godine. Za razdoblje obuhvaćeno izvještajem karakteristična je daljnja niska razina kamata na oročene depozite.

Sve je izraženiji manjak radne snage u pojedinim sektorima i gospodarstvu uopće, osobito u turizmu, ugostiteljstvu, građevini, prometu i transportu, ali i drugim uslužnim sektorima.

ZLZ d.o.o. u 2022. godini nije obavljala djelatnost pružanja aerodromskih usluga, težište poslovanja ZLZ d.o.o. bilo je pružanje stručne i tehničke pomoći Davatelju koncesije u nadzoru provedbe Ugovora o koncesiji i razvoju konzalting usluga kupcima na tržištu.

Društvo je ostvarivalo prihod prodajom usluga savjetovanja o razvoju sustava upravljanja te konzultantskih usluga u području izrade prometnih studija kao i sudjelovanja u nacionalnom projektu uvođenja sustava upravljanja kvalitetom u javnu upravu RH. Tržišna kretanja u zračnom prometu (promet putnika, zrakoplova, robe i dr.) nisu bila od utjecaja na poslovanje ZLZ d.o.o. Ekonomska kretanja u gospodarstvu svakako manifestiraju svoj utjecaj na cijelo gospodarstvo pa tako i na poslovanje ZLZ d.o.o., u mjeri u kojoj utječu na poslovnu klimu, institucionalni okvir za poslovanje, stabilnost gospodarstva, trendove u gospodarstvu.

5. PODACI ZA MINISTARSTVO FINACIJA

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine ostvareni su:

- operativni prihodi u iznosu od 739.521,00 EUR,
- neoperativni prihodi 0,00 EUR,
- državne potpore – nije bilo,
- ukupni poslovni prihodi 739.521,00 EUR,
- operativni poslovni rashodi 858.712,00 EUR,
- ukupni poslovni rashodi 858.712,00 EUR,
- ukupni financijski prihodi 162.672,00 EUR,
- ukupni financijski rashodi 17.820,00 EUR,
- neto financijski prihodi 144.852,00 EUR,
- ukupna investicijska ulaganja 185.363,00 EUR,
- izvori financiranja, vlastiti 185.363,00 EUR,

- ukupan broj zaposlenih 5,
- dugotrajna financijska imovina 969.632,00 EUR,
- kratkotrajna financijska imovina 4.422.585,00 EUR.

6. ANALIZA DUGA

Društvo nema duga.

7. TRANSAKCIJE S DRŽAVOM

Društvo nije imalo transakcija s centralnom državom, ministarstvom financija i lokalnom samoupravom, u smislu primitaka s te razine.

8. ODLUKA SKUPŠTINE O RASPODJELI DOBITI

Skupština će na svojoj sjednici donijeti Odluku o raspodjeli dobit.

9. ZAKLJUČAK

Društvo je u razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine ispunilo temelju zadaću, a to je pružanje stručne i tehničke pomoći Davatelju koncesije u nadzoru provedbe Ugovora o koncesiji. Pored toga, razvijalo je nove djelatnosti kao što su: konzultantske usluge u području upravljanja, razvoj Airport Aviation Academy i konzultantske usluge u izradi prometnih studija i master planova te strategija.

Pored toga, Društvo razvija nove projekte u okviru projekta Zagreb Airport City, koji ima za cilj kvalitetnije pozicioniranje zračne luke Zagreb na međunarodnom tržištu te stvaranja pretpostavki za održivo poslovanje Društva, razvoj novih djelatnosti, investicija, radnih mjesta te dobiti za imatelje udjela.

Rješavanje ovih pitanja u poslovanju određuje budućnost poslovanja društva ZLZ d.o.o. i njegov daljnji rad i razvoj, kako u smjeru nadzora provedbe Ugovora o koncesiji u smislu zaštite interesa RH kao Davatelja koncesije, do kraja koncesijskog razdoblja tako i razvoj novih projekata u okviru projekta Zagreb Airport City, koji imaju za cilj kvalitetnije pozicioniranje zračne luke Zagreb na međunarodnom tržištu usluga u zračnom prometu.

Sve to u svrhu povećanja konkurentnosti zračne luke Zagreb i stvaranja pretpostavki da postane regionalno čvorište putničkog i teretnog zračnog prometa u jugoistočnoj Europi.

Daljnje odgađanje rješavanje, u ovom Izvještaju opisanih problema:

- potpisivanje Sporazuma o plaćanju naknade za korištenje imovine u vlasništvu ZLZ d.o.o. od strane Koncesionara, za što postoje sve zakonske i druge pretpostavke, a čime se rješava porezni aspekt cjelokupne transakcije u okviru projekta koncesije, a sukladno Mišljenju Porezne uprave. Postupak treba okončati na način da Vlada RH

doneše Zaključak kojim ovlašćuje Ministra mora, prometa i infrastrukture da potpiše Sporazum. Ostali imatelji udjela donijeli su već u dva navrata potrebne odluke na svojim predstavničkim tijelima (skupština, gradsko vijeće) i potpisali ugovore. Međutim, čeka se da i MMPil (u ime Davatelja koncesije) doneše potrebne odluke i potpiše Sporazum. Uslijed neučinkovitosti administracije, postupak je ponovljen već četvrti put, a podrazumijeva podnošenje pisanog zahtjeva od strane Ministra mora prometa i infrastrukture ostalim ministarstvima i uredu za zakonodavstvo, koji trebaju dati mišljenje o Sporazumu, a što su već učinili u tri navrata i dali pozitivno mišljenje;

- rješavanje pitanja povrata „troškova razvoja“, a koje imatelji udjela trebaju vratiti ZLZ-u d.o.o. MMPil dopisom potpisanim od Ministra prihvatilo je i priznalo tu obvezu i, uz suglasnost ZLZ d.o.o. platit će je u četiri jednake rate, počev od 2020. godine. Zagrebačka županija obvezu je izvršila još 2014. godine. Grad Zagreb prihvatio je ovu obvezu i spreman je izvršiti povrat sredstava kad to učini MMPil. Dana 25.8.2022. godine, Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture izvršilo je povrat „troškova razvoja“ Društvu uplatom u iznosu od 1.111.404,55 EUR, preostaje još povrat od grada Zagreba i grada Velike Gorice;
- Imatelji udjela na sjednici Skupštine društva održanoj 6.7.2020. godine donijeli su Odluku o potpisivanju Sporazuma o povratu „Troškova razvoja“ Zračnoj luci Zagreb d.o.o. Sporazum još nije potpisan, što znači da nisu proveli Odluku koju su donijeli;
- rješavanje statusa zemljišta potrebnog za izgradnju Airport City-ja koji će dugoročno kvalitetnije pozicionirati zračnu luku Franjo Tuđman kao regionalno čvorište putničkog prometa te postati generator razvoja grada Velika Gorica i grada Zagreba;

dovodi u pitanje opstanak i razvoja društva ZLZ d.o.o. te dugoročno ugrožava interese imatelja udjela.

Napomena:

Ovaj Izvještaj izrađen je na temelju Uputa za izradu i dostavu planova i izvješća o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koje čine državnu imovinu, od 5. rujna 2019. godine.

Izveštaj	Godišnji izvještaj - nerevidirani (2022) -
Subjekt	Zračna luka Zagreb d.o.o.
Osnovni podaci	
Vrsta računovodstva	Računovodstvo poduzetnika
Rok za predaju	30.04.2023
Vrsta obveze	Zahtjev Administratora
Datum nastanka	03.03.2023
Sadržaj	
Početak razdoblja	01.01.2022
Kraj razdoblja	31.12.2022
Status izvještaja	Predan
Datum statusa	01.05.2023
Verzija	1
Urudžbeni broj	378-23-2
Klasa	400-05/23-01/53
Datum urudžbiranja	01.05.2023
Rebalans	
Redni broj rebalansa	

[illegible]

AOP/RB		2021. ostvareno	2021. planirano	2022. planirano	2022. ostvareno	2023. planirano
	AKTIVA					
001	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL					
002	DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)				112101728	112103046
003	NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)				83470229	83470229
004	Izdaci za razvoj					
005	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava					
006	Goodwill					
007	Predjmovi za nabavu nematerijalne imovine					
008	Nematerijalna imovina u pripremi				83470229	83470229
009	Ostala nematerijalna imovina					
010	MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)					
011	Zemljište				26727103	26728475
012	Građevinski objekti				25155656	25155656
013	Postrojenja i oprema				653881	65881
014	Alati, pogonski inventar i transportna imovina				17938	17938
015	Biološka imovina					
016	Predjmovi za materijalnu imovinu					
017	Materijalna imovina u pripremi				472787	470000
018	Ostala materijalna imovina					
019	Ulaganje u nekretnine				426841	426000
020	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)				969632	969578
021	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				2654	2600
022	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe					
023	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe					
024	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom				427675	427675
025	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom					
026	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom					
027	Ulaganja u vrijednosne papire					
028	Dani zajmovi, depoziti i slično					
029	Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				539303	539303
030	Ostala dugotrajna financijska imovina					
031	POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)					
032	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe					
033	Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom					
034	Potraživanja od kupaca					
035	Ostala potraživanja					
036	ODGOBENA POREZNA IMOVINA				934764	934764
037	KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)				10855468	10832283
038	ZALIHE (AOP 039 do 045)					
039	Sirovine i materijal					
040	Proizvodnja u tijeku					
041	Gotovi proizvodi					

042	Trgovačka roba						
043	Predjmovi za залихе						
044	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji						
045	Biološka imovina					4053950	4068000
046	POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)						
047	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe						
048	Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom					3786263	3800000
049	Potraživanja od kupaca					180832	180000
050	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika						
051	Potraživanja od države i drugih institucija					68635	68000
052	Ostala potraživanja					18220	20000
053	KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)					4422585	4464283
054	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						
055	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe						
056	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe						
057	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom						
058	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom					1328766	
059	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom						3134283
060	Ulaganja u vrijednosne papire					1328766	
061	Dani zajmovi, depoziti i slično					3093819	
062	Ostala financijska imovina						
063	NOVAC U BANC I BLAGAJNI					2378933	2300000
064	PLA ĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI					168024	168024
065	UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)					123125220	123103353
066	IZVANBILANČNI ZAPISI					420508	420508
	PASIVA						
067	KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)					122711738	122722858
068	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL					106766156	106766156
069	KAPITALNE REZERVE						
070	REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)					-383245	-383245
071	Zakonske rezerve						
072	Rezerve za vlastite dionice						
073	Vlastite dionice i udjeli					384052	384052
074	Statutarne rezerve						
075	Ostale rezerve					807	807
076	REVALORIZACIJSKE REZERVE						
077	REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)						
078	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit						
079	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova						
080	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu						
081	Ostale rezerve fer vrijednosti						
082	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)						
083	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)					16312242	16328827

084	Zadržana dobit					16312242	16328827
085	Preneseni gubitak						
086	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)					16585	11120
087	Dobit poslovne godine					16585	11120
088	Gubitak poslovne godine						
089	MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES						
090	REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)						
091	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze						
092	Rezerviranja za porezne obveze						
093	Rezerviranja za započete sudske sporove						
094	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava						
095	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima						
096	Druga rezerviranja						
097	DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)					268015	269000
098	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe						
099	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe						
100	Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom					268015	269000
101	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom						
102	Obveze za zajmove, depozite i slično						
103	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama						
104	Obveze za predjume						
105	Obveze prema dobavljačima						
106	Obveze po vrijednosnim papirima						
107	Ostale dugoročne obveze						
108	Odgodjena porezna obveza						
109	KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)					131624	101495
110	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe						
111	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe						
112	Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom						
113	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom						
114	Obveze za zajmove, depozite i slično					12855	12900
115	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama						
116	Obveze za predjume					27606	27600
117	Obveze prema dobavljačima					51356	21000
118	Obveze po vrijednosnim papirima						
119	Obveze prema zaposlenicima						
120	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja					13716	13760
121	Obveze s osnovne udjela u rezultatu					19856	20000
122	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji						
123	Ostale kratkoročne obveze					6235	6235
124	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA					13843	10000
125	UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)					123125220	123103353
126	IZVANBILANČNI ZAPISI					420508	420508

AOP/RB		2021. ostvareno	2021. planirano	2022. planirano	2022. ostvareno	2023. planirano
	RACUNOVODSTVO PODUZETNIKA					
127	Poslovni prihodi (AOP 128 do 132)				739521	744211
128	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe					
129	Prihodi od prodaje (izvan grupe)				555290	558794
130	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga				3035	3053
131	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe					
132	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)				181196	182384
133	Poslovni rashodi (AOP 134+135+139+143+144+145+148+155)				858712	873123
134	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
135	Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)				271613	271614
136	Troškovi sirovina i materijala				41980	41981
137	Troškovi prodane robe					
138	Ostali vanjski troškovi				229633	229633
139	Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)				291162	291162
140	Neto plaće i nadnice				167144	167144
141	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća				83922	83922
142	Doprinosi na plaće				40096	40096
143	Amonizacija				89620	105000
144	Ostali troškovi				183012	186082
145	Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)					
146	Dugotrajne imovine osim financijske imovine					
147	Kratkotrajne imovine osim financijske imovine					
148	Rezerviranja (AOP 149 do 154)					
149	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze					
150	Rezerviranja za porezne obveze					
151	Rezerviranja za započete sudske sporove					
152	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					
153	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					
154	Druge rezerviranja					
155	Ostali poslovni rashodi				23305	19265
156	Financijski prihodi (AOP 157 do 166)				162672	159267
157	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe					
158	Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima					
159	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe					
160	Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe					
161	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe				30522	29882
162	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova					
163	Ostali prihodi s osnovne kamata				3892	3811
164	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi				24012	23510
165	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine				86518	84707
166	Ostali financijski prihodi				17728	17357
167	Financijski rashodi (AOP 168 do 174)				17820	18000
168	Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe					
169	Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe					

170	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi				329	335
171	Tečajne razlike i drugi rashodi				16921	17091
172	Nerealizirani dobiti (rashodi) od financijske imovine				570	574
173	Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)					
174	Ostali financijski rashodi					
175	Udio u dobiti od društava povezanih sudjeljujućim interesom					
176	Udio u dobiti od zajedničkih pothvata					
177	Udio u gubitku od društava povezanih sudjeljujućim interesom					
178	Udio u gubitku od zajedničkih pothvata					
179	Ukupni prihodi (AOP 127+156+175+176)				902193	903478
180	Ukupni rashodi (AOP 133+167+177+178)				876532	891123
181	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP 179-180)				25661	12355
182	Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)				25661	12355
183	Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)				0	0
184	Porez na dobit				9076	1235
185	Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 181-184)				16585	11120
186	Dobit razdoblja (AOP 181-184)				16585	11120
187	Gubitak razdoblja (AOP 184-181)				0	0
188	Prekinuto poslovanje (za obveznike MSFI-a koji imaju prekinuto poslovanje)					
189	Dobit ili gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja (AOP 189-190)					
190	Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja					
191	Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja					
192	Porez na dobit prekinutog poslovanja					
193	Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)					
194	Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)					
195	Ukupno poslovanje					
196	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP 181+188)				25661	12355
197	Dobit prije oporezivanja (AOP 194)				25661	12355
198	Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)				0	0
199	Porez na dobit (AOP 184+191)				9076	1235
200	Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 194-197)				16585	11120
201	Dobit razdoblja (AOP 194-197)				16585	11120
202	Gubitak razdoblja (AOP 197-194)				0	0
203	Dodatak za konsolidirani izvještaj					
204	Dobit ili gubitak razdoblja (AOP 202+203)					
205	Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu					
206	Izvjestaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (za obveznike MSFI-a)					
207	Dobit ili gubitak razdoblja				16585	11120
208	Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak prije poreza (AOP 207+208+209+210+211+214+215+216)					
209	Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)					
210	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine					
211	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer					
212	Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka					
213	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja					

211	Ostale stavke koje neće biti reklasificirane								
212	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane								
213	Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)								
214	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja								
215	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer								
216	Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova								
217	Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu								
218	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom								
219	Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije								
220	Promjene fer vrijednosti terminskih elementata terminskih ugovora								
221	Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak								
222	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak								
223	Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)								
224	Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)						16585		11120
225	Dodatak izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (za konsolidirani izvještaj)								
226	Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)								
227	Pripisana imateljima kapitala matice								
	Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu								