



**Izvješće o poslovanju društva
Zračna luka Zagreb d.o.o.
u 2023. godini
(revidirano)**

Ranko Ilić, MBA
Direktor

Travnja 2024.

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2023. 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 FINANCIJSKE ANALIZE 1.1.-31.12.2023. 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 FINANCIJSKE 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 finansijskom i makroekonomskom okruženju	12
5. PODACI ZA MINISTARSTVO FINANCIJA	12
6. ANALIZA DUGA	13
7. TRANSAKCIJE S DRŽAVOM	13
8. ODLUKA SKUPŠTINE O RASPODJELI DOBITI	13
9. ZAKLJUČAK	13

	Ime i prezime:	Funkcija:	Datum:	Potpis:
Izradio:	Ranko Ilić, MBA	Direktor	30.4.2024.	

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 letačkog i zemaljskog osoblja;
- opskrba parom i topлом 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 21. lipnja 2017. 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 sajmova;
- 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 prepostavke za ostvarivanje prihoda u budućnosti.

Zračna luka Zagreb d.o.o. (u dalnjem 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 dalnjem 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, 23.12.2022. godine 5 zaposlenih, a od 12.9.2023. 6 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 nepokretnе i pokretnе imovine je ZLZ d.o.o. i ostatak će vlasnik tijekom trajanja koncesije. Knjigovodstvena vrijednost te imovine, na dan preuzimanja 5.12.2015. godine iznosila je 391.990.690,49 HRK (autorsko pravno 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 Zrčana luka Zagreb d.o.o. te o prestanku njegova rada i Odluku o opozivu članova Nadzornog odbora.*

Funkciju Nadzornog odbora preuzeila 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 mera, 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 Čazmatrans Nova d.o.o.); ima 14,96% 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. Društvo posjeduje i 477.121 redovnu dionicu društva Croatia Airlines d.o.o. (13.025 dionica označke CRAL-R-A te 464.096 dionica označke CRAL-R-B), pojedinačnog nominalnog iznosa 10,00 HRK, što ukupno čini 0,76% kapitala u Društvu.

2. SAŽETAK FINANCIJSKE ANALIZE POSLOVANJA U RAZDOBLJU 1.1.-31.12.2023. GODINE

2.1. Prihodi i rashodi

ZLZ d.o.o. je u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine ostvarila Ukupne prihode u iznosu 954.183,29 EUR što je za 5,76% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad je ostvarila Ukupne prihode u iznosu od 902.192,85 EUR i Ukupne rashode u iznosu od 931.885,09 EUR, što je za 6,31% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad su Ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 876.536,08 EUR. U okviru Ukupnih prihoda, Poslovni prihodi iznosili su 732.523,48 EUR, što čini 76,77% 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.

Financijski prihodi iznose 221.659,81 EUR ili 23,23% uk. prihoda i odnose na prihode s osnova kamata od depozita, vrijednosti dionica CA i ostalih dionica koje društvo posjeduje te prihoda od udjela u dobiti od povezanog društva Pleso prijevoz d.o.o.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 931.885,09 EUR. U okviru Ukupnih rashoda Materijalni troškovi iznose 279.315,60 EUR ili 29,97% što je na razini 2022.g. Troškovi osoblja iznose 334.002,89 EUR ili 35,84% što je neznato povećanje uslijed povećanja broja zaposlenih. Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 309.114,02 EUR ili 21,55% i odnose se na troškove amortizacije (108.292,83 EUR ili 11,62% uk. Rashoda) i vrijednosna usklađenja poslovnog udjela u Soko Airu od 26.146,63 EUR te ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 200.821,19 EUR koji sadrže u najvećem dijelu dnevnice i ugovore o djelu).

Financijski rashodi iznose 9.452,58 EUR ili 1,01% Ukupnih rashoda.

2.2. Neto dobit, EBITDA i bruto marža

U razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 27.080,55 EUR. EBIT (dubit prije oporezivanja + neto financijski rashodi) je ostvaren u iznosu 234.505,43 EUR. EBITDA (dubit prije oporezivanja + amortizacija) je ostvarena u iznosu od 130.591,03 EUR. Bruto marža ili rentabilnost odnosno profitabilnost (bruto dobit/prihod od prodaje) iznosila je 2023. godine 3,29%. EBIT marža (EBIT/poslovni prihodi) u 2023. godini iznosila je 32,01%.

2.3. Stanje i promjene u imovini i struktura imovine

Vrijednost Ukupne imovine na dan 31.12.2023. godini bila je 123.263.580,18 EUR. To je za 99.547,51 EUR više nego na dan 31.12.2022. godine kad je vrijednost imovine iznosila 123.164.032,67 EUR. U strukturi imovine na dan 31.12.2023. godine, Dugotrajna imovina iznosila je 112.305.881,83 EUR ili 91,11%, dok je udio Kratkotrajne imovine bio 8,89%.

2.4. Stanje i promjene u Dugotrajnoj imovini

U strukturi Dugotrajne imovine 74,32% je Nematerijalna imovina, dok Materijalna imovina sudjeluje u strukturi Dugotrajne imovine s 23,95%. Dugotrajna finansijska imovina ima udio od 0,89%, 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. $10.929.065,57 - 110.748,77 = 10.818.316,80$ EUR i na dan 31.12.2023. godine iznosio je 10.818.316,80 EUR. Radni kapital još se naziva i Obrtni kapital. Uvjet je likvidnosti i finansijske 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 31.12.2023. iznosila su 290.209,29 EUR.

Rezervacije u Bilanci na dan 31.12.2023. nije bilo.

2.6. Opis izvanrednih poslovnih događaja

U izvještajnom razdoblju 1.1.-31.12.2023. godine nije bilo izvanrednih poslovnih događaja.

2.7. Opis značajnih investicija i ulaganja

Investicije u 2023. godini ostvarene su u iznosu 290.176,86 EUR. Najznačajniji dio od ukupnih investicija odnosi se na investiciju u tijeku, ulaganje u projekt Airport city (155.972,32 EUR ili 53,80%).

Tablica 1. Ostvarenje investicija u razdoblju 1.1.-31.12.2023. godine

Broj konta	Naziv konta	Iznos u EUR 2023	Iznos u EUR 2022
020000	Građevinsko zemljište (bez zgrada)	25.393,87	
027101	Investicije u tijeku- Hotel	155.972,32	185.363,00
027102	Investicije u tijeku-objekt Martićeva	16.810,50	
031100	Računalna oprema	13.647,89	
031200	Telekomunikacijska oprema	216,00	
033000	Osobni automobili	78.136,28	
Ukupni iznos		290.176,86	185.360,00

U 2023. godini ostvarene su investicije u iznosu od 290.176,86 EUR, dok su u 2022. ostvarene u iznosu od 185.363,00 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 potrebo kupovati zemljište. Investirano je u pripremu potrebne dokumentacije i vlasnički udjel u novoosnovanom Društvu koje će upravljati hotelom kad bude izgrađen. Ostale investicije se odnose na redovno poslovanje i okrugnjavanje zemljišta od privatnih osoba, a ista se nalaze uz područje zračne luke.

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.-31.12.2023. godini ostvaren je na razini 96,68 dok je u istom razdoblju 2022. godini iznosio 82,47.

Koeficijent finansijske stabilnosti = dugotrajna imovina/kapital

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. ostvaren je na razini 1,05 kao i u 2022. godini.

Koeficijent zaduženosti = ukupne obveze/imovina

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. bio je na razini 0,00 kao i 2022. godine.

Dani naplate potraživanja

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. bili su 156 dana, dok je u istom razdoblju 2022. iznosili 118 dana.

Koeficijent ekonomičnosti = ukupni prihodi/ukupni rashodi

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. iznosio je 1,02 a u istom razdoblju 2022. bio 1,03.

2.10. Ostale bitne činjenice za poslovanje u izvještajnom razdoblju

Pored gospodarskog okruženja, glavni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u razdoblju 1.1.-31.12.2023. 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., 2022., 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;
- smanjenjem 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, te od 12.9.2023. na 6 zaposlenih
- 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 finansijskih obveza 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;
 - postizanje sporazuma oko završetka Defect liste, tj otklanjanje nesukladnosti na području zračne luke na temelju nalaza Hrvatske agencije za civilno zrakoplovstvo i pitanja sigurnosti zračnog prometa;
 - pripajanje 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.
 - Upravljanje neoperativnom imovinom i nasleđenim finansijskim udjelima

3. SAŽETAK FINANCIJSKE ANALIZE

3.1. Usporedba ostvarenja s planom

ZLZ d.o.o. je u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine ostvarila Ukupne prihode u iznosu 954.183,29 EUR što je za 5,76% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad je ostvarila Ukupne prihode u iznosu od 902.193,00 EUR i ukupne rashode u iznosu od 931.885,09 EUR, što je za 6,31% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad su ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 876.536,08 EUR. U okviru Ukupnih prihoda Poslovni prihodi iznosili su 732.523,48 EUR, što čini 76,77% Ukupnih prihoda. Ukupni prihodi ostvareni u 2023. godini viši su od planiranih za 5,61%, a gdje je planirano 903.478,00 EUR.

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 931.885,09 EUR. U okviru Ukupnih rashoda Materijalni troškovi iznose 279.315,60 EUR ili 29,97% što je na razini 2022.g. Troškovi osoblja iznose 334.002,89 EUR ili 35,84% što je neznanto povećanje uslijed povećanja broja zaposlenih. Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 200.821,19 EUR ili 21,55% i odnose se na troškove amortizacije (108.292,83 EUR ili 11,62% uk. Rashoda) i vrijednosna usklađenja poslovnog udjela u Soko Airu od 26.146,63 EUR te ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 200.821,19 EUR).

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini veći su za 4,57% od planiranih, gdje su se isti planirali u iznosu od 891.123,00 EUR.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 108.292,83 EUR ili 17,38% uk. Rashoda.

Financijski rashodi iznose 9.452,58 EUR ili 1,01% Ukupnih rashoda.

U 2023. godini ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 27.080,55 EUR što je za 119% više od planiranog, gdje u 2023. planirano 12.355,00 EUR dobiti nakon oporezivanja.

U razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 27.080,55 EUR. EBIT (dubit prije oporezivanja + neto financijski rashodi) je ostvaren u iznosu 234.505,43 EUR. EBITDA (dubit prije oporezivanja + amortizacija) je ostvarena u iznosu od 130.591,03 EUR. Bruto marža ili rentabilnost odnosno profitabilnost (bruto dobit/prihod od prodaje) iznosila je 2023. godine 3,29%. EBIT marža (EBIT/poslovni prihodi) u 2023. godini iznosila je 32,01%.

3.2. Usporedba s prethodnim razdobljem

ZLZ d.o.o. je u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu 954.183,29 EUR što je za 5,76% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 902.193,00 EUR i ukupne rashode u iznosu od 931.885,09 EUR, što je za 6,31% više nego u istom razdoblju 2022. godine, kad su ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 876.536,08 EUR.

U 2023. godini ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 27.080,55 EUR što je više nego u 2022. kad je ostvareno 16.585,06 EUR neto dobiti.

4. OSVRT NA KLIJUČNE 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 sljedećim važnim odrednicama poslovanja:

- izvršavanje naslijđenih 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) prepostavki 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., 2022. i 2023. 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 2023. 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 prepostavke, a čime se rješava porezni aspekt cijelokupne transakcije u okviru projekta koncesije, a sukladno Mišljenju Porezne uprave. Postupak treba okončati na način da Vlada RH doneće 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) doneće potrebne odluke i potpiše Sporazum, a na koji način se rješava, pored ostalog i porezni tretman cijelokupne transakcije projekta koncesije. Usljed 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, kafi 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 prihvatio 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 spremam je izvršiti povrat sredstava kad to učini MMPil. Imatelji udjela na sjednici Skuštine 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 potpisani, 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.
- Nastavak projekta za izgradnju hotela

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 (6 zaposlenih od 12.9.2023. 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 finansijskom i makroekonomskom okruženju

Osnovna obilježja hrvatskog gospodarstva tijekom razdoblja od 1.1.-31.12.2023. godine bila su: ubrzan rast, povećanje kreditnog rejtinga, smanjenje broja nezaposlenih, vraćanje investicijske aktivnost privatnog sektora, uvođenje EUR u monetarno gospodarski sustava, ulazak u Schengen, inflatori pritisci te provedba strukturnih reformi u gospodarstvu i društvu u cjelini koje su prisutne, a koj se i dalje se odvijaju sporo. Rast prometa u sektoru turizma sa značajnim utjecajem na rast BDP-a. Tijekom 2023. godine dosegla se gotovo razina iz 2019. godine. Za razdoblje obuhvaćeno izvještajem karakteristično je povećanje razine 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 2023. 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. Ekonomска kretanja u gospodarstvu svakako manifestiraju svoj utjecaj na cijelo gospodarstvo pa tako i na poslovanje ZLZ d.o.o., u mjeri u kojoj utječe na poslovnu klimu, institucionalni okvir za poslovanje, stabilnost gospodarstva, trendove u gospodarstvu.

5. PODACI ZA MINISTARSTVO FINANCIJA

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. godine ostvareni su:

- operativni prihodi u iznosu od 732.523,00 EUR,
- neoperativni prihodi 0,00 EUR,
- državne potpore – nije bilo,
- ukupni poslovni prihodi 732.523,00 EUR,
- operativni poslovni rashodi 922.432,51 EUR,
- ukupni poslovni rashodi 922.432,51 EUR
- ukupni financijski prihodi 221.659,81 EUR,
- ukupni financijski rashodi 9.452,58 EUR,
- neto financijski prihodi 212.207,23 EUR,
- ukupna investicijska ulaganja 290.176,86 EUR,
- izvori financiranja, vlastiti 290.176,86 EUR,
- ukupan broj zaposlenih 6,
- dugotrajna financijska imovina 1.002.904,46 EUR,
- kratkotrajna financijska imovina 5.478.326,48 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 dobiti.

9. ZAKLJUČAK

Društvo je u razdoblju 1.1.-31.12.2023. 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 prepostavki za održivo poslovanje Društva, razvoj novih djelatnosti, investicija, radnih mesta 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 prepostavki 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 prepostavke, a čime se rješava porezni aspekt cijelokupne 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) doneše potrebne odluke i potpiše Sporazum. Usljed 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, kajti 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 prihvatio 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 spremam 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 Skuštine 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 potписан, što znači da nisu proveli Odluku koju su donijeli;
- Nastavak investicije u izgradnju hotela

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		112.101.727,42	112.305.881,83
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		83.470.228,62	83.470.228,62
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		83.470.228,62	83.470.228,62
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		26.727.102,20	26.893.202,58
1. Zemljište	011		25.155.656,06	25.165.266,28
2. Građevinski objekti	012		653.880,89	607.558,94
3. Postrojenja i oprema	013		17.937,54	13.450,33
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			65.113,50
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		472.787,17	645.569,99
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		426.840,54	396.243,54
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		969.632,78	1.002.904,46
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		2.654,46	2.654,46
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		427.675,00	392.750,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		539.303,32	607.500,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		934.763,82	939.546,17
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		10.855.468,96	10.929.065,57
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0,00	0,00
1. Sirovine i materijal	039			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka robा	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.053.950,70	4.488.902,13
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		3.786.263,25	4.118.070,21
3. Potraživanja od kupaca	049		180.832,00	290.209,29
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		68.635,75	67.331,67
6. Ostala potraživanja	052		18.219,70	13.290,96
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		4.422.584,55	5.478.326,48
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		1.328.765,67	1.384.507,60
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		3.093.818,88	4.093.818,88
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCИ I BLAGAJNI	063		2.378.933,71	961.836,96
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		206.836,29	28.632,78
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		123.164.032,67	123.263.580,18
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		420.508,37	420.508,37
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		122.711.738,06	122.757.379,30
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		106.766.155,67	106.766.155,67
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		-383.244,30	-324.051,62
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		384.050,97	324.858,29
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		806,67	806,67
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		16.312.241,63	16.288.194,70
1. Zadržana dobit	084		16.312.241,63	16.288.194,70
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		16.585,06	27.080,55
1. Dobit poslovne godine	087		16.585,06	27.080,55
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, opremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		268.014,81	316.177,87
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		268.014,81	268.014,81
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103			48.163,06
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		131.624,19	110.748,77
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		12.855,13	12.855,13
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		27.606,35	667,44
8. Obveze prema dobavljačima	117		51.355,86	31.684,36

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bidjetke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		13.715,69	17.946,00
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		19.855,74	40.267,02
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		6.235,42	7.328,82
E) ODOGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		52.655,61	79.274,24
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		123.164.032,67	123.263.580,18
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		420.508,37	420.508,37



UZ
ZAGREB d.o.o.
Grad Velika Gorica
ulica Rudolfa Fizira 1

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		739.520,40	732.523,48
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		555.289,87	677.522,68
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		3.034,60	6.594,26
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		181.195,93	48.406,54
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		858.716,52	922.432,51
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		271.613,81	279.315,60
a) Troškovi sirovina i materijala	136		41.980,51	39.295,31
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		229.633,30	240.020,29
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		291.162,06	334.002,89
a) Neto plaće i nadnice	140		167.144,14	187.907,36
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141		83.921,59	101.507,14
c) Doprinosi na plaće	142		40.096,33	44.588,39
4. Amortizacija	143		89.620,38	108.292,83
5. Ostali troškovi	144		183.011,99	162.011,13
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	26.146,63
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147			26.146,63
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, opremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		23.308,28	12.663,43
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		162.672,45	221.659,81
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		30.522,02	
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		3.892,24	32.692,68
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164		24.012,45	159,90
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165		86.518,02	55.741,93
10. Ostali finansijski prihodi	166		17.727,72	133.065,30
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		17.819,56	9.452,58
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.		Iznosi u EUR			
Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3		4	5
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170			328,78	3.711,67
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			16.921,09	5.740,91
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172			569,69	
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173				
7. Ostali finansijski rashodi	174				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179			902.192,85	954.183,29
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180			876.536,08	931.885,09
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181			25.656,77	22.298,20
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182			25.656,77	22.298,20
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183			0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184			9.071,71	-4.782,35
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185			16.585,06	27.080,55
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186			16.585,06	27.080,55
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187			0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188			0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192			0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193			0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnici obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194			0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195			0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196			0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197			0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198			0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199			0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200			0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201			0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			16.585,06	27.080,55
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205			0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 60482636839; ZRAČNA LUKA ZAGREB D.O.O.	Iznosi u EUR				
	AOP oznaka	Rbr. bilojske	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)					
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	206		0,00	0,00	
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	207				
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	208				
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	209				
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	210				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	211				
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	212		0,00	0,00	
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	213				
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	214				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	215				
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	216				
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	217				
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	218				
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	219				
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	220				
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	221		0,00	0,00	
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	222		16.585,06	27.080,55	
DODATAK Izještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izještaj)					
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	223		0,00	0,00	
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	224				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	225				
	226				
	227				



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