

ZRAČNA LUKA ZAGREB
Zagreb Airport



**IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA I
NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2012. GODINU**

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Rudolfa Fizira 1, Velika Gorica

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Izveštaj neovisnog revizora	1-3
Odgovornost za financijske izvještaje	4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu	5
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine	6
Izveštaj o promjenama kapitala za 2012. godinu	7
Izveštaj o novčanom toku za 2012. godinu	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9-42

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i Upravi društva ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o., Zagreb

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o., Zagreb ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2012., koji se sastoje od Bilance/Izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2012., Računa dobiti i gubitka/Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama kapitala i Izvještaja o novčanom toku za tada završenu godinu, kao i pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje u kojima je iznijet sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Reviziju financijskih izvještaja za 2011. godinu obavila je druga revizorska tvrtka koja je u svom Izvješću od 28. svibnja 2012. godine izrazila mišljenje s rezervom zbog toga što nisu priznata vrijednosna usklađenja dospjelih potraživanja od kupca Croatia Airlines d.d. Zagreb, čija je naplata bila neizvjesna. Također, iskazana je rezerva budući da zemljište Društva nije iskazano u fer iznosima temeljem stručne procjene.

Odgovornost Uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

4. *Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca*

Kako je navedeno u Bilješki 5.7. Potraživanja od kupaca Društvo je dio svog potraživanja od kupca Croatia Airlines d.d., Buzin u iznosu od 46.409.438 kuna, a čija je naplata bila neizvjesna, osigurala Ugovorom o zasnivanju založenog prava na zrakoplovu koji je u veljači 2012. godine zaključen s kupcem. Temeljem Ugovora Društvo je steklo založno pravo na jednim zrakoplovom Airbus 320. U skladu s Ugovorom kupac ima zabranu otuđenja i opterećenja založenog zrakoplova bez suglasnosti Društva. Agencija za civilno zrakoplovstvo izdala je Rješenje kojim potvrđuje založno pravo upisano u teretni list zrakoplova.

Kako je navedeno u Bilješki XI Značajne računovodstvene procjene i prosudbe, ni Društvo u ovom trenutku nije bilo u mogućnosti procijeniti koliki bi dio naplate potraživanja mogao biti neizvjestan, s obzirom na upisano založno pravo na zrakoplov čija knjigovodstvena vrijednost značajno premašuje vrijednost duga.

5. *Zemljište*

Zemljište nije i još uvijek ga nije moguće iskazati u fer iznosima. Postupak usklađenja podataka u katastru i u zemljišnim knjigama nije dovršen, jer pored neusklađenosti postoje na određenom broju katastarskih čestica neuređeni imovinsko-pravni odnosi, kako je pojašnjeno u bilješci 5.1. Prema gruntovnom stanju postoji određeni broj parcela koje nisu u vlasništvu Društva, a u njenom su posjedu.

Nakon sređivanja vlasničke dokumentacije, potrebno bi bilo zemljište iskazati po fer vrijednostima, temeljem stručne procjene.

Mišljenje s rezervom

6. Prema našem mišljenju, osim za učinke koji bi mogli proizići iz činjenica navedenih u odjeljku *Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom*, priloženi financijski izvještaji, u svim materijalno značajnim aspektima, istinito i fer prikazuju financijski položaj društva ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o., Zagreb na dan 31. prosinca 2012., te rezultate poslovanja i novčane tijekove Društva za 2012. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Poseban naglasak

7. Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na činjenice opisane u bilješci X uz financijske izvještaje. Odnosno, temeljem potpisanog Ugovora o koncesiji za izgradnju i upravljanje Zračnom lukom Zagreb od strane Vlade RH i Zagreb Airport International Company (ZAIC) od 11. travnja 2012. godine postoji određeni stupanj vjerojatnosti da će upravljanje Zračnom lukom Zagreb sredinom 2013. godine preuzeti koncesionar na rok od 30 godina, u koju svrhu je osnovana Međunarodna zračna luka Zagreb, d.d. S obzirom da postoji određeni stupanj vjerojatnosti da Zračna luka Zagreb, d.o.o. neće u budućnosti obavljati svoju osnovnu djelatnost - usluge u zračnim lukama, njeno poslovanje bi se, u tom slučaju, značajno smanjilo, pa pretpostavka neograničenosti poslovanja, pod kojom izrađuje svoje financijske izvještaje, u ovom trenutku, nije neupitna. U slučaju da se preuzimanje od strane Koncesionara ne realizira, Društvo nastavlja poslovati pod neizmijenjenim uvjetima.

Ostali zakonski ili regulatorni zahtjevi

8. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10) ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 5 do 42 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.

U Zagrebu, 2. svibnja 2013. godine


BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb



Marijana Pranjić,
ovlašteni revizor

BDO

BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J.F. Kennedy 6/b



Jeni Krstičević,
predsjednica Uprave

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 109/2007), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju realan i objektivan pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena *1).

*1) u ovom trenutku Uprava ne može uzeti pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja neupitnom iz razloga što postoji određeni stupanj vjerojatnosti da će sredinom 2013. godine nastupiti preuzimanje upravljanja djelatnošću Društva od strane Koncesionara na narednih 30 godina, temeljem Koncesijskog ugovora potpisanog 11. travnja 2012. godine, te će Društvo u tom slučaju u značajnoj mjeri umanjiti djelokrug moguće djelatnosti kojom će se baviti u budućnosti. U suprotnom, ukoliko do preuzimanja od strane Koncesionara ne dođe, pretpostavka vremenske neograničenosti poslovanja se može uzeti kao primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 109/2007). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Predsjednik Uprave



dr.sc. Miroslav Drljača

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

član Uprave



Tonči Peović, MBA

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Rudolfa Fizira 1
Velika Gorica
Republika Hrvatska

30. travnja 2013. godine

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2012. GODINU

O P I S	Bilješka	2012.	2011.
		HRK	HRK
POSLOVNI PRIHODI	3.10., 4.1.2.		
Prihodi od prodaje u zemlji	4.1.2./i/	180.612.085	181.150.972
Prihodi od prodaje u inozemstvu	4.1.2./ii/	94.149.943	97.325.582
Ostali poslovni prihodi	4.1.2./iii/	8.485.270	18.104.497
Ukupno poslovni prihodi		283.247.298	296.581.051
POSLOVNI RASHODI	4.2.1.		
Materijalni troškovi	4.2.1.(a)	(22.660.222)	(19.052.987)
Troškovi usluga	4.2.1.(b)	(40.127.896)	(37.521.550)
Troškovi osoblja	3.9., 4.2.1.(c)	(144.060.264)	(140.900.223)
Amortizacija	3.3./iii/., 4.2.1.(d)	(56.913.739)	(56.868.678)
Rezerviranja troškova	4.2.1.(e)	(5.191.900)	(8.896.699)
Ostali poslovni rashodi	4.2.1.(f)	(31.694.111)	(31.469.148)
Ukupno poslovni rashodi		(300.648.132)	(294.709.285)
GUBITAK / DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(17.400.834)	1.871.766
FINANCIJSKI PRIHODI	3.12., 4.1.3.	25.099.643	21.933.520
FINANCIJSKI RASHODI	3.12., 4.2.2.	(3.149.270)	(2.467.173)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		21.950.373	19.466.347
UKUPNI PRIHODI	4.1.	308.346.941	318.514.571
UKUPNI RASHODI	4.2.	(303.797.402)	(297.176.458)
Dobit prije oporezivanja		4.549.539	21.338.113
Porez na dobit	3.13., 4.3.	7.397	(2.692.128)
DOBIT TEKUĆE GODINE		4.556.936	18.645.985
Ostala sveobuhvatna dobit		16.218	5.225
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT		4.573.154	18.651.210

Bilješke na stranicama 9 do 42 sastavni su dio financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE

OPIS	Bilješka	31.12.2012. HRK	31.12.2011. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.3., 5.1.	648.027.601	689.183.605
Nematerijalna imovina	3.4., 5.1.	5.525.549	5.581.096
Ulaganja u ovisna društva i zajedničke pothvate	3.1., 5.2.	3.940.000	3.940.000
Financijska imovina namjenjena prodaji	5.3.	6.559.910	6.980.427
Dugotrajna potraživanja	5.4.	2.533.333	2.833.333
Odgođena porezna imovina	5.5.	2.062.369	2.054.971
Ukupno dugotrajna imovina		668.648.762	710.573.432
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	3.7., 5.6.	7.185.573	7.327.553
Potraživanja od kupaca	5.7.	113.474.971	100.761.863
Potraživanja od ovisnih društava	5.8.	1.805.048	11.930.214
Potraživanja od države i državnih institucija	5.9.	5.276.674	3.952.580
Potraživanja od zaposlenika	5.10.	100.669	100.448
Ostala kratkotrajna potraživanja	5.11.	42.173	58.328
Kratkotrajna financijska imovina	5.12.	162.999.779	130.890.094
Novac	5.13.	58.458.548	62.532.324
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i odgođeni prihodi	5.14.	930.990	911.884
Ukupno kratkotrajna imovina		350.274.425	318.465.288
UKUPNO IMOVINA		1.018.923.187	1.029.038.720
KAPITAL			
Kapital			
Upisani kapital	5.15.	804.429.600	804.429.600
Rezerve	5.15./ii/	6.078	6.078
Revalorizacijske rezerve	5.15./iii/	16.218	5.225
Zadržana dobit	5.15./iv/	158.197.258	141.030.459
Dobit tekuće godine		4.556.936	18.645.985
Ukupno kapital		967.206.090	964.117.347
Dugoročne obveze			
Rezerviranja	3.8., 5.16.	16.322.845	15.518.429
Odgođena porezna obveza	5.17.	4.054	1.306
Ukupno dugoročne obveze		16.326.899	15.519.735
Kratkoročne obveze			
Kratkoročna zaduženja na koja se obrač. kamate	5.18.	0	336.628
Obveze prema dobavljačima	5.19.	14.441.476	25.221.749
Obveze prema povezanim društvima	5.20.	144.777	330.975
Obveze prema državi i državnim institucijama	5.21.	5.414.734	5.862.908
Obveze prema zaposlenima	5.22.	11.123.348	11.724.816
Ostale kratkoročne obveze	5.23.	1.925.976	1.890.923
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	5.24.	2.139.887	4.033.639
Ukupno kratkoročne obveze		35.190.198	49.401.638
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.018.723.187	1.029.038.720

Bilješke na stranicama 9 do 42 sastavni su dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2012. GODINU

O P I S	Upisani kapital	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja 2011. godine	804.429.600	6.078	16.097	121.463.231	19.567.228	945.482.234
Usklađenje vrijednosti dionica na teret revalorizacijskih rezervi	0	0	(10.872)	0	0	(10.872)
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	0	0	0	19.567.228	(19.567.228)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	18.645.985	18.645.985
Stanje 31. prosinca 2011. godine	804.429.600	6.078	5.225	141.030.459	18.645.985	964.117.347
Usklađenje vrijednosti dionica na teret revalorizacijskih rezervi	0	0	10.993	0	0	10.993
Ispravci iz prethodnih godina na teret zadržane dobiti	0	0	0	(1.479.186)	0	(1.479.186)
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	0	0	0	18.645.985	(18.645.985)	0
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	4.556.936	4.556.936
Stanje 31. prosinca 2012. godine	804.429.600	6.078	16.218	158.197.258	4.556.936	967.206.090
<i>Veza MRS/MSFI</i>	<i>MRS 1</i>	<i>MRS 1</i>	<i>MRS 1</i>	<i>MRS 1</i>	<i>MRS 1</i>	

Bilješke na stranicama 9 do 42 sastavni su dio financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA 2012. GODINU

O P I S	2012. HRK	2011. HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	4.556.936	21.338.113
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nemater. imovine	56.913.738	56.868.678
Ispravak početnog stanja /umanjenja revalorizacijskih rezervi	(1.479.186)	(10.872)
Neto kretanje u ispravku vrijednosti potraživanja	1.889.796	3.843.885
Neto kretanje u rezerviranjima	804.416	4.222.737
Prihod od kamata	(7.544.837)	(4.739.872)
Prihod od dividendi	(486.629)	(11.247.159)
Kretanje u vrijed.financ.imovine po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak	420.517	1.490.714
Kretanje u vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	13.741	(2.718)
Ispravak vrijednosti kamata na kredite	3.593.375	0
Dobici /gubici od rashoda imovine	(7.397)	(9.340.241)
Otpis i prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	5.281	1.355.039
Dobit iz poslovanja prije promjena radnog kapitala	58.679.751	63.778.304
Povećanje / smanjenje zaliha	141.981	(1.241.986)
Povećanje potraživanja	(12.906.430)	(9.304.092)
Povećanje obveza	(13.874.812)	1.411.469
Novac od poslovnih aktivnosti	32.040.490	54.643.695
<i>Plaćeni porez na dobit</i>	<i>(3.088.039)</i>	<i>(1.810.358)</i>
Neto novac od poslovnih aktivnosti	28.952.451	52.833.337
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme	(15.707.469)	(58.434.574)
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	0	9.423.424
Primici od kamata	18.402	4.673.411
Dani krediti	(650.000)	(2.486.667)
Naplata danih kredita	7.808.334	4.016.667
Primici od dividendi	486.629	11.247.159
Ulaganja u depozite	(24.645.495)	(33.334.951)
Neto novac korišten u investicijskim aktivnostima	(32.689.599)	(64.895.531)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Otplaćeni zajmovi	(336.628)	(572.989)
Neto novac u financijskim aktivnostima	(336.628)	(572.989)
Neto smanjenje / povećanje u novcu i novčanim ekvivalentima	(4.073.776)	(12.635.183)
Novac na početku godine	62.532.324	75.167.507
Novac na kraju godine	58.458.548	62.532.324
Neto smanjenje / povećanje u novcu i novčanim ekvivalentima	(4.073.776)	(12.635.183)

Bilješke na stranicama 9 do 42 sastavni su dio financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Društvo Zračna luka Zagreb d.o.o. osnovana je 6. studenog 1961. godine pod imenom Zrakoplovna luka Zagreb na današnjoj lokaciji. Usklađenje akata društva ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o. Zagreb sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima (dalje ZTD) upisano je u sudski registar 2. veljače 1994. godine. Sjedište Društva je Velika Gorica, Rudolfa Fizira 1.

Skupština Društva je temeljem članka 637. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima (NN RH 111/93) donijela Izjavu o usklađenju općih akata i temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima. Društvo je dana 8. veljače 1996. godine, u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu, Rješenjem broj Tt-95/12085-2, upisalo usklađenje općih akata i temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Na temelju članka 18. Zakona o zračnim lukama (NN RH broj 19/98), te članka 387. stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima, članovi društva su 19. svibnja 1998. godine sklopili Društveni ugovor. Navedenim ugovorom se utvrđuje, da je Zračna luka Zagreb d.o.o., sukladno Zakonu o zračnim lukama, postala društvo s ograničenom odgovornošću, čiji su članovi (vlasnici i osnivači) Republika Hrvatska, Grad Zagreb, Zagrebačka županija i Grad Velika Gorica. Članovi društva u temeljnom kapitalu sudjeluju s temeljnim ulozima na način kako je to predviđeno Zakonom o zračnim lukama. Zadnja izmjena Društvenog ugovora je provedena dana 13. studenog 2012. godine u dijelu koji se odnosi na način rada i odlučivanje članova Uprave

Upisani kapital Društva upisan u Trgovačkom sudu iznosi 804.429.600 kuna, a članovi društva sudjeluju s temeljnim ulozima:

O P I S	Udjel	Udjel
	%	HRK
Republika Hrvatska	55%	442.436.300
Zagrebačka županija	5%	40.221.500
Grad Zagreb	35%	281.550.300
Grad Velika Gorica	5%	40.221.500
Ukupno	100%	804.429.600

Tijekom 1997. godine Zračna luka Zagreb d.o.o. Zagreb, je osnovalo ovisna društva u 100%-tnom vlasništvu: Zračnu luku Zagreb - Trgovinu d.o.o. Zagreb i Zračnu luku Zagreb - Ugostiteljstvo d.o.o. Zagreb.

Tijekom 2002. godine osnovano je društvo Pleso-prijevoz d.o.o. Zagreb kao ulaganje u zajednički pothvat Zračne luke Zagreb d.o.o. Zagreb (50%) i Croatia Airlines d.d. Zagreb (50%).

Osnovne djelatnosti Društva je pružanje usluga u zračnoj luci, 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, poslovni 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 napicima i pružanje usluga smještaja, opskrbljivanje pripremljenom hranom, poduka i stručno osposobljavanje letaćkog 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.

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo je zapošljavalo 839 zaposlenika (31. prosinca 2011. godine 851 zaposlenika), kako je prikazano u nastavku:

Struktura	31.12.2012.	31.12.2011.
DR	1	1
MR	8	5
VSS	95	98
VŠS	80	83
VKV	41	43
SSS	466	470
KV	47	48
NSS	89	91
PKV	6	6
NKV	6	6
Ukupno	839	851

1.1. Tijela Društva

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava

Uprava Društva je do 24. listopada 2012. godine imala jednog člana, direktora Društva. Direktor Društva je bio Tonći Peović (imenovan 15. rujna 2009. godine).

Dana 24. listopada 2012. godine izmjenom Društvenog ugovora uspostavljena je dvočlana Uprava koju predstavljaju dr.sc. Miroslav Drljača, Predsjednik Uprave i Tonći Peović, član Uprave.

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor ima 7 članova, koje bira Skupština Društva, od kojih je jedan član predstavnik Radničkog vijeća.

U nastavku dajemo informaciju o sastavu Nadzornog odbora i promjenama u tijeku 2012. godine:

Ime i prezime	Funkcija u Nadzornom odboru	Predstavnik	Datum izbora u Nadzorni odbor	Datum trajanja mandata prema Zakonu o trgovačkim društvima (4 godine)
SADAŠNJI ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I ČLANOVI U DIJELU 2012. GODINE				
Držen Ivanušec	predsjednik	Republika Hrvatska	4.06.2012.	4.06.2016.
Dušan Ljuština	zamjenik predsjednika	Grad Zagreb	15.09.2009.	15.09.2013.
Tihomir Rubeša	član	Grad Zagreb	4.06.2012.	4.06.2016.
Branimir Preprotić	član	Republika Hrvatska	4.06.2012.	4.06.2016.
Vlatka Bilas	član	Republika Hrvatska	4.06.2012.	4.06.2016.
Ante Dujić	član	predstavnik radnika	08.04.2011.	08.04.2015.
Željko Kotrman, pokojni	član	Zagrebačka županija i Grad Velika Gorica	15.09.2009.	nije imenovan novi
BIVŠI ČLANOVI NADZORNOG ODBORA U 2012. GODINI				
Jure Šarić	predsjednik	Republika Hrvatska	11.06.2010.	11.06.2014. (4.05.2012. dao ostavku)
Dražen Breglec	član	Republika Hrvatska	18.06.2008.	opozvan 4.06.2012.
Ivan Bilac	član	Republika Hrvatska	28.03.2011.	opozvan 4.06.2012.

Skupštinu čine predstavnici:

1. Republike Hrvatske
2. Grada Zagreba
3. Zagrebačke županije
4. Grada Velika Gorica

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde.

Ovi nekonsolidirani financijski izvještaji napravljeni su samo za Društvo. Konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih podružnica, koje Društvo također mora pripremiti u skladu s MSFI i hrvatskim zakonom, izdani su zasebno.

b) Osnove prikaza

Financijski izvještaji su pripremljeni po metodi povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti i to:

- derivativni financijski instrumenti vrednovani su po fer vrijednosti,
- financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka vrednovani su po fer vrijednosti,
- financijska imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju vrednovana je po fer vrijednosti.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu vremenske neograničenosti poslovanja.

c) Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji su pripremljeni u hrvatskoj valuti, kuni, koja je funkcionalna i izvještajna valuta.

d) Korištenje procjena i prosudbi

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih povezane pretpostavke temelje se na iskustvu i drugim čimbenicima, koji se smatraju razumnim u danim okolnostima, a čiji rezultat čini polazište pri postupku donošenja prosudbi o knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza, a a koje nisu vidljive iz ostalih izvora. Stvarni rezultati mogu biti različiti od procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke su predmet redovitog preispitivanja, rezultat kojih mogu biti određene korekcije provedenih procjena. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je korekcija provedena, te se nastavlja priznavanje i u budućim razdobljima, ukoliko na njih ima utjecaja.

Prosudbe koje je napravila Uprava u primjeni MSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje i one kod kojih je rizik da bi moglo doći do materijalno značajnih korekcija u narednoj godini visok, su navedene u bilješci XI.

III SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike se primjenjuju dosljedno u razdobljima prikazanim u ovim financijskim izvještajima.

3.1. Ulaganja u ovisna društva i zajednički pothvat

/i/ Ovisna društva su ona u kojima Društvo ima kontrolu. Kontrola se ostvaruje ako Društvo ima moć upravljanja financijskom i poslovnom politikom društava u kojima ima udio, kako bi ostvarilo korist iz aktivnosti društva. Ulaganja se početno priznaju u visini troškova stjecanja, a naknadno mjerenje priznaje se samo u mjeri u kojoj je izglasana dobit društva u koje je obavljeno ulaganje.

/ii/ Pridruženo društvo temeljem ulaganja u zajednički pothvat je ono u kojem Društvo ima značajan utjecaj, ali ne i kontrolu, sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama. Početno ulaganje u pridružena društva priznaju se po trošku stjecanja, uvećano za sve direktne transakcijske troškove.

3.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na dan sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan bilance. Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti po fer vrijednosti pretvorene su kune po tečaju koji se primjenjuje na datum utvrđivanja vrijednosti. Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku u stranoj valuti ne preračunavaju se ponovo, već su denominirane u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan transakcije.

Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 7,545624 za 1 EUR i 5,726794 za 1 USD (31. prosinca 2011. godine bio je 7,53042 za 1 EUR i 5,81994 za 1 USD).

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

/i/ Imovina u vlasništvu

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti (izuzev zemljišta). Trošak nabave materijalne imovine obuhvaća sve izravne troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Za vrijednost kapitalnih ulaganja financiranih iz subvencija i dotacija uvećava se materijalna imovina i prihodi budućeg razdoblja u bilanci.

U slučaju kad određene nekretnine, postrojenja i oprema imaju različiti korisni vijek trajanja, tretiraju se kao dijelovi predmeta nekretnine, postrojenja i opreme.

/ii/ Naknadni izdaci

Naknadni izdaci vezani za već priznatu imovinu priznaju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će temeljem tih izdataka pritijecati dodatne buduće ekonomske koristi, odnosno kada se trošak imovine može pouzdano izmjeriti. Ostali naknadni troškovi (investicijskog i tekućeg održavanja) predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

/iii/ Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava primjenom pravocrtne metode tijekom njenog procijenjenog vijeka uporabe.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Procijenjeni korisnik vijek uporabe imovine je kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	god.	god.
Nematerijalna imovina	5 - 10	5 - 10
Građevinski objekti	10 - 40	10 - 40
Postrojenja i oprema	3 - 20	3 - 20

/iv/ Prodaja, rashod, umanjenja

Dobici nastali prodajom određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist prihoda.

Sadašnja knjigovodstvena vrijednost rashodovane, prodane ili na drugi način otuđene materijalne imovine, evidentira se na teret ostalih rashoda.

3.4. Nematerijalna imovina

(i) Imovina u vlasništvu

Nematerijalna imovina stečena od strane Društva, sa konačnim vijekom upotrebe, iskazana je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine. Nematerijalna imovina sastoji se od software-a čiji je procijenjeni očekivani vijek upotrebe 5 godina.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi kapitaliziraju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

(iii) Amortizacija

Trošak amortizacije se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom linearne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

3.5. Financijski instrumenti

(i) Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti čine ulaganja u dionice, potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, zajmove, kredite, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se početno vrednuju po njihovoj fer vrijednosti, uvećanoj za transakcijske troškove, u slučaju financijskih instrumenata koji se ne vrednuju po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Nederivativni financijski instrumenti se naknadno mjere na način koji je niže opisan.

Financijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine, te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na dan trgovanja, odnosno datum kada se Društvo obvezalo kupiti ili prodati imovinu. Financijska obveza se prestaje priznavati ako je ugovorna obveza podmirena, ispravljena ili istekla.

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka, te depozita po viđenju. Bankovna prekoračenja koja se podmiruju na zahtjev i čine sastavni dio upravljanja novcem Društva, uključena su kao sastavni dio novca i novčanih ekvivalenta u svrhu prikazivanja Izvješća o novčanom toku.

Računovodstvo financijskih prihoda i rashoda objašnjeno je u bilješci 3.12.

// Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak

Financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak sadrže dvije podgrupe:

- financijski instrumenti koji se drže radi trgovanja
- financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak

Financijski instrumenti koji se drže radi trgovanja se klasificiraju u ovu kategoriju ako su stečeni zbog namjere kratkoročnog ostvarivanja prihoda, te su dio kratkotrajne imovine.

Financijski instrumenti su određeni po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak ukoliko Društvo upravlja tim ulaganjima i donosi odluke o njihovoj kupnji i prodaji na temelju njihove fer vrijednosti. Prilikom početnog priznavanja, direktni troškovi transakcije priznaju se u račun dobiti ili gubitka u trenutku kada nastanu. Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u kroz dobit i gubitak.

/// Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim rokom plaćanja, koja ne kotiraju na aktivnom tržištu, se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Zajmovi i potraživanja se prestaju priznavati u trenutku kad je Društvo prenijelo sva svoja prava.

/iii/ Ulaganja koja se drže do dospijea

Financijski instrumenti s fiksnim ili odredivim plaćanjima i fiksnim dospijecom (mjenice, zadužnice) koje Društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospijea klasificiraju se kao ulaganja koja se drže do dospijea. Ulaganja koja se drže do dospijea se vrednuju po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

/iv/ Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Ulaganja u dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu i dužničke instrumente klasificira se kao financijska imovina raspoloživa za prodaju. Financijska imovina raspoloživa za prodaju početno se mjeri po trošku stjecanja, uz uvećanje za iznos transakcijskih troškova kao što su naknade bankama, brokerima. Nakon početnog priznavanja dobiti i gubici nastali uslijed promjene u fer vrijednosti priznaju se direktno u kapital, u revalorizacijske rezerve, osim gubitka od umanjenja i dobitka i gubitka na promjeni deviznog tečaja monetarne imovine raspoložive za prodaju. Kumulativna dobit ili gubitak izravno se prenose u račun dobiti i gubitka kada se ulaganje prestane priznavati.

Ova imovina se klasificira u okviru dugotrajne financijske imovine.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, vrednuje se po trošku stjecanja, koji uključuje transakcijske troškove, smanjenom za umanjenje vrijednosti.

Kamata od vrijednosnica raspoloživih za prodaju izračunata primjenom metode efektivne kamatne stope priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Dividende od vlasničkih vrijednosnica raspoloživih za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka kada je nastalo pravo Društva da primi plaćanje.

Ostalo

Ostali nederivativni financijski instrumenti mjere se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

3.6. Umanjenje vrijednosti

(i) Financijska imovina

Financijska imovina se na svaki dan bilance preispituje i procjenjuje postojanje pokazatelja o eventualnom umanjenju. Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja, nakon početnog priznavanja, imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom. Umanjenje vrijednosti financijske imovine za prodaju, računa se u odnosu na njenu trenutnu fer vrijednost.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjenje vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom Društva sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u računu dobiti i gubitka. Kumulativni gubitak koji je umanjnjem financijske imovine raspoložive za prodaju priznat direktno u glavnici, uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjnja vrijednosti se ukida ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nakon što je gubitak od umanjnja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju, ukidanje se priznaje u račun dobiti i gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjnja vrijednosti se priznaje izravno u kapitalu.

(ii) Nefinancijska imovina

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se svaki datum bilance kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjnju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Umanjenje vrijednosti imovine se priznaje ako knjigovodstvena vrijednost imovine prelazi njezin nadoknadivi iznos. Gubici od umanjnja vrijednosti imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Nadoknadivi iznos imovine priznaje se u višem iznosu od njezine fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Prilikom procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost koristeći kamatnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i posebnih rizika vezanih uz tu imovinu.

Gubici od umanjnja vrijednosti priznati u prethodnim razdobljima procjenjuju se na dan bilance ukoliko postoje indikacije koje ukazuju da gubitak više ne postoji ili se smanjio. Gubitak od umanjnja vrijednosti se ukida ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjnja vrijednosti se ukida samo ako knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, umanjenu za amortizaciju, a da gubici od umanjnja vrijednosti imovine nisu bili priznati.

3.7. Zalihe

/i/ Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža.

/ii/ Troškovi nabave materijala obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoz, carinu i druge zavisne troškove koji se izravno povezani s dovodjenjem zaliha na određenu lokaciju i sadašnje stanje.

/iii/ Utrošak zaliha materijala se iskazuje se primjenom metode prosječnih cijena.

/iiii/ Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom materijalnom imovinom. Zalihe sitnog inventara se otpisuje metodom 100%-tnog otpisa prilikom stavljanja u uporabu.

/iv/ Vrijednosno usklađivanje zaliha, zbog oštećenja, umanjnja vrijednosti, zastarjelosti ili drugih opravdanih razloga, obavlja se na prijedlog osoba zaduženih za zalihe, a nakon odluke Uprave društva.

3.8. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev ekonomskih resursa radi podmirenja obveze, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Iznosi rezerviranja se evidentiraju u mjeri u kojoj postoji obveza prema trećim stranama, kada su buduća plaćanja izvjesna i kad se iznos rezerviranja može pouzdano izmjeriti. Rezerviranja plativa nakon više od godinu dana iskazuju se po neto sadašnjoj vrijednosti. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope, koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenljivo, rizika specifičnih za obvezu.

Najznačajnija rezerviranja u financijskim izvještajima su rezerviranja za sudske sporove, jubilarne nagrade i otpremine. Procjena rezerviranja preispituje se svake godine prilikom izrade financijskih izvještaja.

3.9. Primanja zaposlenih

(i) Doprinosi za obvezni mirovinski fond

U tijeku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća, Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovite uplate doprinosa sukladno Zakonu. Obveze za doprinose u obvezni mirovinski fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(ii) Dugoročna primanja radnika

Društvo dodjeljuje zaposlenicima jubilarne nagrade i jednokratnu naknadu za umirovljenje. Obveza i trošak ovih naknada određuju se koristeći metodu projekcije kreditne jedinice. Metoda projekcije kreditne jedinice uzima svako razdoblje provedeno u službi kao ostvarivanje prava na dodatnu jedinicu naknade i mjeri svaku jedinicu zasebno kako bi se izračunala konačna obveza. Obveza se izračunava kao sadašnja vrijednost budućih odlijeva novca koristeći diskontnu stopu, koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice kojima su valuta i uvjeti u skladu s valutom i utvrđenim uvjetima obveze za primanja. Obveza za dugoročna primanja radnika uključuje pretpostavku o broju radnika kojima ta primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja, te diskontnu stopu.

3.10. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva. Prodaja usluga se priznaje, kada je obavljen značajan prijenos rizika i koristi, vlasništva na kupca, umanjena za porez na dodanu vrijednost, povrate, rabate i popuste.

// Prihodi od usluga i najmova

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Prihod od najma je priznat u računu dobiti i gubitka prema linearnoj metodi tijekom razdoblja trajanja najma.

/iii/ Prihodi od dotacija i subvencija obuhvaćaju:

a) potpore koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u bilanci kao odgođeni prihod, a u računu dobiti i gubitka se kao prihod priznaju tijekom razdoblja korištenja i nužno ih je sustavno povezati s troškovima (amortizacije) koji se na ista odnose,

b) potpore koje se primaju kao nadoknada za rashode ili gubitke koju su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške subjektu bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se može potraživati.

3.11. Troškovi poslovnih najмова

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad se rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma.

Društvo unajmljuje određenu opremu, za koju ne snosi bitan udio rizika i koristi od vlasništva te se klasificiraju kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi opretnih najмова iskazuje se u računu dobiti i gubitka po pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja najma.

3.12. Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi obuhvaćaju prihode i rashode ostvarene obračunom ugovorenih kamata na kredite i zajmove, primjenom metode efektivne kamatne stope, prihode od dividendi i udjela u dobiti, dobitke i gubitke od tečajnih razlika, dobitke i gubitke of financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Prihod od kamata se priznaje po načelu obračunatih prihoda, koristeći efektivnu kamatnu stopu.

Prihodi od dividendi i udjela u dobiti priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende, odnosno udjela u dobiti.

3.13. Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez sukladno hrvatskim zakonima.

Porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti financijske godine i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u glavnici, pa se u tom slučaju priznaju glavnici.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe.

Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti u primjeni na oporezivu dobit u godinama u kojima se ove privremene razlike očekuju naplatiti ili podmiriti na osnovu poreznih stopa na datum bilance.

Izračunavanje odgođene porezne imovine i obveze odražava porezne efekte koji će nastati prilikom naplate ili podmirenja knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza, a koje Društvo očekuje na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti budući dobiti koji će biti dostupni da ih privremene razlike neutraliziraju. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

3.14. Izveštavanje o poslovnim segmentima

Segment je posebna komponenta Društva zadužena za pružanje određenih proizvoda ili usluga (poslovni segment) ili pružanje proizvoda ili usluga unutar određenog ekonomskog područja (geografski segment), koji je podložan rizicima i koristima koje su drugačije nego u ostalim segmentima.

3.15. Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

3.16 Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost predstavlja iznos za koji se neka imovina može zamijeniti ili obveza podmiriti po tržišnim uvjetima.

Kratkoročni depoziti kod banaka

Knjigovodstvena vrijednost kratkoročnih depozita kod banaka predstavlja njihovu fer vrijednost budući da su po svojoj prirodi vrlo blizu novca (kada je originalno dospijeće kraće od tri mjeseca) ili su kratkoročne prirode (kada je originalno dospijeće duže od tri mjeseca).

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja/obveze

Za potraživanja/obveze s preostalim dospijećem manjim od jedne godine, nominalni iznos približan je njihovoj fer vrijednosti. Sva ostala potraživanja/obveze su diskontirani da bi reflektirali vremensku vrijednost novca.

Ulaganja

Fer vrijednosti su bazirane na kotiranoj tržišnoj vrijednosti na dan bilance. Vlasničke vrijednosnice kojima se ne trguje i za koje nije moguće odrediti fer vrijednost su vrednovane po trošku umanjenom za umanjenje vrijednosti.

Uprava smatra da knjigovodstvena vrijednost ostalih financijskih instrumenata nije značajno drugačija od njihove fer vrijednosti.

3.17. Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je putem upotrebe svojih financijskih instrumenata izloženo slijedećim rizicima:

- kreditni rizik
- rizik likvidnosti
- tržišni rizik

Ova bilješka predstavlja informacije o izloženosti Društva svakom od gore spomenutih rizika, ciljevima Društva, politikama i procedurama za mjerenje i upravljanje rizikom Društva i upravljanje kapitalom Društva.

Uprava ima cjelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizikom Društva. Ne postoje formalne procedure upravljanja rizikom (Društvo nije koristilo derivativne financijske instrumente kako bi se aktivnije štitilo od financijskih rizika), ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje nivoa odobravanja i odgovornosti.

3.17.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu, te će time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka za Društvo. Značajni dio kreditnog rizika proizlazi iz potraživanja od kupaca

/i/ Potraživanja od kupaca i druga potraživanja

Na izloženost Društva kreditnom riziku uglavnom utječu individualne karakteristike pojedinog kupca. Demografija kupaca, uključujući rizik industrije i zemlje u kojoj kupac posluje ima manji utjecaj na kreditni rizik. Društvo ima kreditnu politiku po kojoj se bonitet svakog kupca analizira na individualnoj osnovi prije određivanja uvjeta plaćanja i uvjeta isporuke za kupca. Društvo određuje ispravak vrijednosti kupaca kao procjenu očekivanih gubitaka od potraživanja od gubitaka te ostalih potraživanja i ulaganja.

/iii/ Potraživanja za dane kredite

Na dan bilance Društvo je imalo potraživanje po kreditima odobrenim povezanim strankama, i trećim osobama. Krediti su odobreni uz kamatnu stopu od 9% godišnje pri čemu krediti nisu osigurani kroz instrumente osiguranja plaćanja. Izloženost kreditnom, kamatnom i tečajnom riziku javlja se tijekom normalnog poslovanja Društva. Društvo nije koristilo derivativne instrumente kako bi se zaštitilo od tih rizika.

3.17.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze u roku. Pristup Društva upravljanju likvidnošću je osiguranje, u najvećoj mogućoj mjeri, da će u svakom trenutku biti u dovoljnoj mjeri likvidno kako bi bilo u mogućnosti ispuniti svoje obveze na vrijeme, i pod normalnim i pod izvanrednim okolnostima, bez uzrokovanja neprihvatljivih gubitaka ili riskiranja nanošenja štete reputaciji Društva.

Društvo osigurava da ima dovoljno novca da podmiri svoje operativne troškove uključujući podmirivanje financijskih obveza.

3.17.3. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjena tečajeva stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva ili vrijednost njihovih financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

/i/ Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku putem prodaje, manjoj mjeri kupnje koji su iskazani u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR.

/ii/ Kamatni rizik

Društvo je izloženo i kamatnom riziku jer su određeni krediti ugovoreni po promjenjivim kamatnim stopama dok većina imovine ne nosi kamatu. Društvo ne koristi instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku.

3.18. Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji još nisu važeći

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji nisu obvezni za razdoblje koje završava 31. prosinca 2012. godine, a koji nisu usvojeni prilikom pripreme ovih financijskih izvještaja.

- **MSFI 9 “Financijski instrumenti”** (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.)
- **MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji”**, objavljen u svibnju 2011. godine i dopunjen 2012. godine, zamjenjuje prethodnu verziju MRS 27 (2008. godina) „Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji” (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 11 „Zajednički poslovi”**, objavljen u svibnju 2011.godine i dopunjen 2012. godine, zamjenjuje MRS 31 „Udjeli u zjedničkim pothvatima” (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima”**, objavljen u svibnju 2011.godine i dopunjen 2012. godine, (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSFI 13 „ Mjerenje fer vrijednosti”**, objavljen u svibnju 2011., (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MRS 27 „Nekonsolidirani i financijski izvještaji”** (izmjenjen i dopunjen 2011.), konsolidacijski zahtjevi prethodno opisani u dijelu MRS 27 (2008.) revidirani su i sada sadržani u MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji” (na snazi MRS 27 (izmjenjen i dopunjen 2011.) primjenjuje se za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **MSR 28 „Ulaganje u pridružena društva i zajednički pothvati” (izmjenjen i dopunjen 2011.)**. Ova verzija zamjenjuje MRS 28 (2003.) „Ulaganje u pridružena društva” (na snazi MRS 28 (izmjenjen i dopunjen 2011.) primjenjuje se za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)

- **Izmjene i dopune MSFI 1 „Prva primjena MSFI-jeva“**- objavljene u ožujku 2012. godine, koje obrađuju obračunavanje državnih zajmova po kamatnim stopama nižim od tržišnih prilikom prelaska na MSFI-jeve (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2013.),
- **Izmjene i dopune MSFI 7 “Financijski instrumenti - objavljivanje”** – objavljene u prosincu 2011. godine, kojima je propisano objavljivanje proširenih informacija o prijebuju financijske imovine i financijskih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- **Izmjene i dopune MSFI 9 “Financijski instrumenti – klasifikacija i mjerenje”** – objavljene u prosincu 2011. godine, kojima je propisano objavljivanje informacija o prvoj primjeni MSFI-ja 9 (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 1 "Prezentiranje financijskih izvještaja"** - izmjena načina prikazivanja stavki ostale sveobuhvatne dobiti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.)
- **Izmjene i dopune MRS-a 19 "Primanja zaposlenih"** – dorada postupka za obračunavanje primanja nakon prestanka radnog odnosa (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)
- **Izmjene i dopune MRS-a 32 " Financijski instrumenti - objavljivanje "** – objavljene u prosincu 2011. godine, kojima je propisano objavljivanje proširenih informacija o prijebuju financijske imovine i financijskih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- **IFRIC 20 „Troškovi otkrivanja u fazi proizvodnje površinskog kopa“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Godišnja dorada u razdoblju 2009.-2011“** koji su objavljeni u svibnju 2012. godine i koji se odnose na objavljene izmjene i dopune od 2009. do 2011. godine i prvenstveno utječu na pet standarda (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34), s posljedičnim izmjenama i dopunama brojnih drugih standarda (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.)

Uprava društva je izabrala da navedene standarde, dorade i tumačenja ne primjenjuje prije njihova datuma stupanja na snagu.

IV BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVAOBUHVAATNOJ DOBITI

4.1. PRIHODI

OPIS	2012.	2011.
	HRK	HRK
Poslovni prihodi	283.247.298	296.581.051
Financijski prihodi	25.099.643	21.933.520
UKUPNO	308.346.941	318.514.571

4.1.1. Izveštaj o segmentu

Informacije o segmentima su prikazane na osnovi poslovnih segmenata Društva. Informacije se temelje na internoj strukturi izvještavanja posloводства i Uprave Društva.

Rezultati segmenata uključuju stavke koje su izravno vezane uz segment kao i one koji se mogu opravdano alocirati na razumnoj osnovi.

Društvo sačinjavaju sljedeći glavni poslovni segmenti: Profini centar zemaljskih usluga i ostalo. Segment ostalo predstavlja prihode i troškove ostalih profitnih i troškovnih centara koji se ne ubrajaju u prihode i troškove po osnovi pružanja zemaljskih usluga, te ostalih usluga Zračne luke Zagreb.

OPIS	2012.			2011.		
	PRIHVAT I OTPREMA (putnika, zrakoplova tereta)	OSTALI	UKUPNO ZLZ	PRIHVAT I OTPREMA (putnika, zrakoplova tereta)	OSTALI	UKUPNO ZLZ
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<i>PRIHODI</i>						
Slijetanje	0	37.540.580	37.540.580	0	39.141.432	39.141.432
putnički servis	0	93.734.800	93.734.800	0	93.361.787	93.361.787
VIP salon	0	294.209	294.209	0	285.770	285.770
naknada za prihvati i otpremu	77.428.295	0	77.428.295	79.858.128	0	79.858.128
usl.izvan redovnog opsega	7.868.688	0	7.868.688	6.890.473	0	6.890.473
naknada za prodano gorivo	0	2.496.795	2.496.795	0	2.366.606	2.366.606
usluge RCS i otpremništvo	0	20.331.761	20.331.761	0	20.821.194	20.821.194
zakup (prostor, parking, režije)	0	26.429.453	26.429.453	0	26.922.227	26.922.227
povezana društva	0	8.637.448	8.637.448	0	8.773.609	8.773.609
UKUPNO	85.296.983	189.465.046	274.762.029	86.748.601	191.672.625	278.421.226
OSTALO	6.772.496	26.812.416	33.584.912	19.230.597	20.862.748	40.093.345
UKUPNO PRIHODI	92.069.479	216.277.462	308.346.941	105.979.198	212.535.373	318.514.571
<i>RASHODI</i>						
materijalni troškovi i usluge	8.753.307	54.034.811	62.788.118	7.298.474	49.276.063	56.574.537
amortizacija	11.262.516	45.651.224	56.913.740	8.485.863	48.382.815	56.868.678
ostali troškovi poslovanja	4.061.195	29.513.422	33.574.617	4.029.847	32.684.378	36.714.225
bruto plaće	55.268.608	85.211.803	140.480.411	53.509.831	83.330.294	136.840.125
UKUPNO	79.345.626	214.411.260	293.756.886	73.324.015	213.673.550	286.997.565
OSTALO	228.491	9.812.026	10.040.517	247.067	9.931.826	10.178.893
UKUPNO RASHODI	79.574.117	224.223.286	303.797.403	73.571.082	223.605.376	297.176.458
Prijenos zajedničkih troškova	42.299.236	(42.299.236)		38.886.877	(38.886.877)	
SVEUKUPNO DIREKTNI I PRENEŠENI TR.	121.873.353	181.924.050	303.797.403	112.457.959	184.718.499	297.176.458
DOBIT / GUBITAK (prije poreza)	(29.803.874)	34.353.412	4.549.538	(6.478.761)	27.816.874	21.338.113

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Društvo ima ustrojeno praćenje poslovanja prema definiranim profitnim centrima. Prihodi i rashodi se evidentiraju i pridružuju profitnim centrima i mjestima troška. Na zajedničkoj grupi se evidentiraju prihodi i troškovi koji se ne mogu direktno rasporediti, već se alociraju na profitne centre putem utvrđenih mjerila i pravila raspoređivanja. Ovakvim praćenjem Društvo osigurava uvid u odvojene račune prihoda i rashoda, kako nalažu propisi o pružanju zemaljskih usluga.

Uprava društva nije prikazala informacije o imovini i obvezama po poslovnim segmentima budući da Društvo ne alocira imovinu i obveze na pojedine segmente poslovanja.

4.1.2. Poslovni prihodi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje u zemlji	180.612.085	181.150.972
Prihodi od prodaje u inozemstvu	94.149.943	97.325.582
Ostali prihodi od prodaje	18.772	19.479
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga	307.360	292.690
Ostali poslovni prihodi	8.159.138	17.792.328
UKUPNO	283.247.298	296.581.051

/i/ Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od povezanih društava za zakup	8.637.448	8.773.609
Slijetanje i boravak zrakoplova	24.527.544	25.452.409
Prihvat i otprema	42.722.528	43.849.878
Usluge izvan redov. opsega	5.731.915	4.809.178
Putnički servis, sigurnosna naknada i PRM	54.209.067	52.641.373
Reklama	3.414.459	3.734.177
Zakup	7.960.362	7.678.636
Parkirališna naplata	8.991.369	9.672.147
Naknada od prodaja goriva	2.496.796	2.366.606
RCS i otpremništvo	16.854.486	17.063.812
Ostalo	5.066.110	5.109.147
UKUPNO	180.612.084	181.150.972

/ii/ Prihodi od prodaje u inozemstvu prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Slijetanje i boravak – inozemni prijevoznici	13.521.866	14.368.527
Prihvat i otprema – inozemni prijevoznici	34.196.936	35.328.746
Usluge izvan redov. opsega – ino prijevoznici	2.136.773	2.081.295
Putnički servis, sigurnosna naknada i PRM – inozemni	39.525.733	40.720.414
Reklama – inozemni	69.876	70.787
Zakup – inozemni	783.567	668.183
RCS i otpremništvo – inozemni	3.477.277	3.757.383
Ostalo – inozemni	437.915	330.247
UKUPNO	94.149.943	97.325.582

/iii/ Ostali prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje otpada i materijala	11.733	15.781
Ostalo	7.039	3.698
UKUPNO	18.772	19.479

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

/iv/ Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od usluga interni	160.305	159.116
Prihodi odmarališta	147.055	133.574
UKUPNO	307.360	292.690

/v/ Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od subvencija i dotacija	1.772.496	3.230.597
Prihodi od donacija za koliziju ptica i zrakoplova	0	51.651
Ostali prihodi - casa sconta	8.265	9.656
Prihodi od prodaje imovine	124.691	9.496.179
Naplaćena otpisana potraživanja	1.154.628	848.706
Prihodi od naplaćenih šteta i penala	37.823	86.624
Ostali prihodi	98.887	81.989
Prihodi od ukidanja rezerviranja	4.962.348	3.986.926
UKUPNO	8.159.138	17.792.328

4.1.3. Financijski prihodi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prihodi od udjela u dobiti ovisnog društva ZLZ-Trgovina	14.049.889	11.087.420
Prihodi od dividendi i usklađenja vrijednosti dionica	486.709	164.047
Prihodi od kamata ovisnog društva	418.705	895.295
Prihodi od zateznih kamata	311.941	830.522
Prihodi od kamata na depozite	6.814.227	4.675.494
Prihodi od tečajnih razlika	3.018.172	4.280.742
UKUPNO	25.099.643	21.933.520

4.2. RASHODI

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Poslovni rashodi	300.648.132	294.709.285
Financijski rashodi	3.149.270	2.467.173
UKUPNO	303.797.402	297.176.458

4.2.1. Poslovni rashodi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Materijalni troškovi	22.660.222	19.052.987
Troškovi usluga	40.127.896	37.521.550
Troškovi osoblja	144.060.264	140.900.223
Amortizacija	56.913.739	56.868.678
Rezerviranja troškova	5.191.900	8.896.699
Ostali poslovni rashodi	31.694.111	31.469.148
UKUPNO	300.648.132	294.709.285

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

a) Materijalni troškovi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Troškovi sirovina i materijala	7.097.471	5.288.062
Troškovi goriva i energije	13.360.437	12.333.297
Trošak rezervnih dijelova	1.816.699	1.106.412
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	385.615	325.216
UKUPNO	22.660.222	19.052.987

b) Troškovi usluga

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	2.067.795	2.319.207
Troškovi investicijskog održavanja	1.230.663	1.156.454
Troškovi tekućeg održavanja	12.442.785	11.016.800
Usluge zakupa i najma	5.015.570	5.389.762
Usluge promidžbe i marketinga	2.328.462	3.736.314
Komunalne usluge	2.087.803	2.058.229
Troškovi za istraživačko razvojne aktivnosti	595.551	359.272
Troškovi provizije kartičara	144.640	157.347
Usluge čišćenja prostora	2.771.686	2.550.665
Usluge zimskog čišćenja	1.413.140	316.620
Usluge čuvanja imovine	706.207	686.363
Službena i radna odijela	2.331.796	1.122.753
Ostale usluge	1.411.952	1.168.109
Prijevozne usluge aviovozarina	5.579.846	5.483.655
UKUPNO	40.127.896	37.521.550

Najmovi vozila i opreme

Društvo je zaključilo ugovore o operativnom leasingu i najmu vozila i opreme, te je u nastavku dan pregled otplata:

Naziv dobavljača	Vrsta najma	Ugovor od – do	2012.	2013.	2014.
			HRK	HRK	HRK
i4next	info. oprema	2009. - 2014.	1.773.321	1.773.321	147.777
SPAN	info. oprema	2009. - 2013.	1.273.491	1.114.305	0
HYPO LEASING	vozila	2008. - 2012.	1.174.572	0	0
UKUPNO			4.221.384	2.887.626	147.777

Kod nekih ugovora o najmu iznos najamnine je ugovoren uz valutnu klauzulu.

U skladu s MRS-om 39 Financijski instrumenti priznavanje i mjerenje obveze najma se vodi kao ugrađeni derivat strane valute i ne iskazuje se zasebno, te se dobiti i gubici priznaju u računu dobiti i gubitka pri plaćanju rate najma.

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

c) Troškovi osoblja

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Neto plaće i naknade	80.853.557	78.781.720
Doprinosi iz plaće	24.100.277	23.117.959
Doprinosi na plaće	19.746.086	20.595.462
Porez i prirez	15.780.490	14.344.984
Ostala materijalna prava zaposlenika	3.579.854	4.060.098
UKUPNO	144.060.264	140.900.223

Na dan 31.prosinca 2012. godine je bilo 839 zaposlenika (31. prosinca 2011. godine 851 zaposlenik).

d) Amortizacija

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Amortizacija materijalne imovine	28.380.176	55.611.262
Amortizacija nematerijalne imovine	28.533.562	1.257.416
UKUPNO	56.913.738	56.868.678

e) Ostali poslovni rashodi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	1.033.502	878.087
Prijevoz radnika	5.061.622	4.493.439
Privremeni i povremeni poslovi, autorski honorari	1.081.108	699.082
Naknada članovima Nadzornog odbora	290.521	220.824
Zdravstvene usluge	1.879.383	1.866.567
Intelektualne usluge (pravne, revizije)	704.598	763.563
Intelektualne usluge (konzultantske)	2.660.907	2.769.462
Usluge stručnog obrazovanja, kvalitete, seminara	974.528	680.060
Reprezentacija	295.914	277.123
Premije osiguranja	3.374.637	3.507.844
Premije Royal mirovinskog osiguranja	1.223.274	1.151.361
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.129.775	1.420.647
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.349.066	2.443.408
Ostali nematerijalni troškovi	2.744.030	2.585.960
Troškovi s povezanim društvima	709.830	582.765
Rashodi materijalne imovine, manjkovi	6.846	100.060
Kazne, penali, naknade štete	633.900	3.085.229
Ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja	5.483.171	3.843.886
Naknadno utvrđeni rashodi	57.499	99.781
UKUPNO	31.694.111	31.469.148

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano na dan 31. prosinca 2012. godinu u iznosu od 5.483.171 kuna (2011. godine u iznosu 3.085.229 kuna), odnose se najvećim dijelom na ispravak vrijednosti potraživanja po osnovi kamate na pozajmice od povezanog društva Zračna luka Zagreb Ugostiteljstvo u iznosu od 3.593.375 kuna, pri čemu su vraćene sve kratkotrajne pozajmice. U stečajnu masu su prijavljena potraživanja od kupca Dubrovnik

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Airline u iznosu od 794,308 kuna, a ispravljena su i potraživanja od B&H Airline u iznosu od 427.727 kuna. Ostala ispravljena potraživanja su manjih pojedinačnih iznosa.

(f) Rezerviranja troškova

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Rezerviranja za mirovine i otpremnine	0	1.318.372
Rezerviranja za jubilarne nagrade	325.373	1.108.441
Rezerviranja za neiskorištene GO	4.099.098	4.673.962
Rezerviranja za troš.započ.sud.sporova	767.429	1.795.924
UKUPNO	5.191.900	8.896.699

4.2.2. Financijski rashodi

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Rashodi od vrijednosnog usklađenja dionica i udjela	428.736	1.510.618
Rashodi od kamata	219.373	337.691
Negativne tečajne razlike	2.501.161	618.864
UKUPNO	3.149.270	2.467.173

4.3. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 20% sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. Polazna porezna osnovica korigira se za zakonom dozvoljenim povećanjima i smanjenjima, kako nastavno prikazujemo:

(a) Priznat u računu dobiti i gubitka

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Tekući porez	0	3.177.491
Odgodeni porez (bilješka 5.5.)	7.398	(485.363)
Ukupni porezi (prihod)/rashod	7.398	2.692.128

(b) Usklađenje efektivne porezne stope

O P I S	2012.	2011.
	HRK	HRK
Dobit prije poreza	4.549.539	22.282.236
Porez na dobit po stopi od 20%	909.908	4.267.623
Porezno nepriznati troškovi	1.351.080	1.223.099
Neoporezivi prihodi -dividende i udjeli u dobiti	(2.907.304)	(2.249.432)
Iskorištene porezne olakšice/poticaji	(84.895)	(63.799)
Odgodeni porez	7.398	(485.363)
Porez na dobit	(1.019.650)	2.692.128
Efektivna porezna stopa	0,0%	12,62%

Porezni rashod s temelja poreza na dobit je zbrojni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza. Zračna luka Zagreb je ostvarila u 2012. godini prenosive porezne gubitke u iznosu od 5.135.237 kuna, koje je moguće iskoristiti najkasnije do 2017. godine.

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

V BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I NEMATERIJALNA IMOVINA

O P I S	Zemljište		Građevinski objekti		Oprema		Imovina u pripremi		Ulaganja u imovinu		Predjmovi za mat. imovinu		Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema		Ulaganja u nematerijalnu imovinu		Nematerijalna imovina		Ukupno nematerijalna imovina		
	HRK	2	HRK	3	HRK	4	HRK	5	HRK	6	HRK	7	HRK	8=2 do 7	HRK	9	HRK	10	HRK	11= 9+10	
Stanje 1. 01. 2011.	163.186.659		974.681.937		364.899.051		86.741.049		107.061.311		1.355.039		1.697.925.046		253.000		53.372.861		53.372.861		53.625.861
Direktna povećanja	0		0		0		54.295.885		0		0		54.295.885		4.138.689		0		0		4.138.689
Prijenos u uporabu	0		46.073.772		24.535.157		(74.465.224)		3.856.295		0		0		(3.103.109)		3.103.109		0		0
Rashod i otuđivanje	0		(243.261)		(18.970.795)		0		(1.473.530)		0		(20.687.586)		0		(4.575.130)		(4.575.130)		(4.575.130)
Prijenos	0		0		(35.520)		0		(51.162)		0		(86.682)		0		86.682		86.682		86.682
Manjak	0		0		(237.989)		0		(84.250)		0		(322.239)		0		0		0		(322.239)
Zatvaranje predjmovna	0		0		0		0		0		(1.355.039)		(1.355.039)		0		0		0		0
Stanje 31. 12. 2011.	163.186.659		1.020.512.448		370.189.904		66.571.710		109.308.664		0		1.729.769.385		1.288.580		51.987.522		51.987.522		53.276.102
Direktna povećanja	0		0		0		14.173.603		1.703.327		0		14.173.603		1.533.866		2.569.446		2.569.446		1.533.866
Prijenos u uporabu	0		2.927.330		7.061.263		(11.691.920)		(279.811)		0		0		(2.569.446)		0		0		0
Rashod i otuđivanje	0		0		(1.494.439)		0		(17.380)		0		(1.774.250)		0		0		0		0
Prijenos	0		0		17.380		0		(17.380)		0		0		0		0		0		0
Manjak	0		0		(72.003)		0		(72.003)		0		(72.003)		0		0		0		0
Stanje 31. 12. 2012.	163.186.659		1.023.439.778		375.702.105		69.053.393		110.714.800		0		1.742.096.735		253.000		54.556.968		54.556.968		54.809.968
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																					
Stanje 1. 1. 2011.	0		557.414.741		288.534.189		0		50.038.912		0		1.005.987.842		0		50.926.038		50.926.038		50.926.038
Amortizacija za 2011. g.	0		28.118.533		23.425.247		0		4.067.482		0		55.611.262		0		1.257.416		1.257.416		1.257.416
Rashod i otuđiv., prijenos u najam	0		(243.261)		(18.964.741)		0		(1.472.492)		0		(20.680.494)		0		(4.575.130)		(4.575.130)		(4.575.130)
Prijenos	0		0		(35.283)		0		(51.399)		0		(86.682)		0		86.682		86.682		86.682
Manjak	0		0		(161.898)		0		(84.250)		0		(246.148)		0		0		0		0
Stanje 31. 12. 2011.	0		685.290.013		292.797.514		0		62.498.263		0		1.040.585.780		0		47.695.006		47.695.006		47.697.006
Amortizacija za 2012. g.	0		28.380.176		22.946.342		0		3.997.807		0		55.324.325		0		1.589.413		1.589.413		1.589.413
Rashod i otuđiv., prijenos u najam	0		0		(1.494.238)		0		(279.811)		0		(1.774.049)		0		0		0		0
Prijenos	0		0		17.380		0		(17.380)		0		0		0		0		0		0
Manjak	0		0		(66.923)		0		(66.923)		0		(66.923)		0		0		0		0
Stanje 31. 12. 2012.	0		713.670.189		314.200.075		0		66.198.869		0		1.094.069.133		0		49.284.419		49.284.419		49.286.419
SADAŠNJA VRIJEDNOSTI																					
Stanje 1. 1. 2011.	163.186.659		317.267.196		76.364.862		86.741.049		47.022.399		1.355.039		691.937.204		253.000		2.446.823		2.446.823		2.699.823
Stanje 31. 12. 2011.	163.186.659		335.222.435		77.392.390		66.571.710		46.810.411		0		689.183.605		1.288.580		4.292.516		4.292.516		5.581.096
Stanje 31. 12. 2012.	163.186.659		309.769.589		61.502.030		69.053.393		44.515.931		0		648.027.602		253.000		5.272.549		5.272.549		5.525.549

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Društvo je nastavilo proces uknjižbe u zemljišnim knjigama spornih čestica zemljišta, zbog kojeg razloga do sada nije bila moguća nova procjena zemljišta i evidentiranje u poslovnim knjigama zemljišta u vlasništvu Zračne luke Zagreb, analitički, po zemljišnim česticama. Sporno zemljište površine 9.465 m² je uknjiženo kao vlasništvo Zračne luke Zagreb, a u tijeku je rješavanje još nekoliko spornih zemljišnih čestica. Nakon što se dovrši navedeni proces, ovlaštene procjenitelji će pristupiti procesu vrednovanja zemljišta.

5.2. ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA I ZAJEDNIČKI POTHVAT

O P I S	Broj dionica % udjela	31.12.2011.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012.
		HRK	HRK	HRK	HRK
Ulaganja u ovisna društva					
Ulaganja u ZLZ – Trgovinu	100%	20.000	0	0	20.000
Ulaganja u ZLZ – Ugostiteljstvo	100%	20.000	0	0	20.000
Ukupno		40.000	0	0	40.000
Ulaganja u zajednički pothvat					
PLESO PRIJEVOZ d.o.o.	50%	3.900.000	0	0	3.900.000
Ukupno		3.900.000	0	0	3.900.000
Sveukupno		3.940.000	0	0	3.940.000

Ovisna društva su u 100%-tnom vlasništvu Zračne luke Zagreb.

Društvo sudjeluje sa 50% udjela u zajednički kontroliranoj pravnoj osobi Pleso Prijevoz d.o.o. Zagreb, koje je osnovano 2002. godine kao zajednički projekt sa Croatia Airlines d.d. Zagreb. Pleso Prijevoz fakturira svojim vlasnicima sve priznate troškove, te ostvareni rezultat za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. godine iznosi 158.672 kune (2011. godine 843.741 kuna). Prema strukturi vlasništva, na Društvo se odnosi 50% dobiti ili 79.336 kuna u 2012. godini (u 2011. godini 421.870 kuna).

5.3. FINACIJSKA IMOVINA NAMJENJENA PRODAJI

O P I S	Broj dionica % udjela	31.12.2011.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2012.
		HRK	HRK	HRK	HRK
Ulaganja u udjele					
ZRAČNA LUKA Mostar	13%	3.676.170	0	0	3.676.170
Ukupno		3.676.170	0	0	3.676.170
Ulaganja u dionice					
Soko Air d.d. Mostar	57.040	885.854	0	5.521	880.333
Croatia Airlines d.d. Zagreb	13.025	1.302.500	0	0	1.302.500
Uni Credito Italiano	22.043	1.044.177	0	428.736	615.441
Privredna banka d.d. Zagreb	151	71.725	13.741		85.466
Ukupno		3.304.256	13.741	434.257	2.883.740
SVEUKUPNO		6.980.426	13.741	434.257	6.559.910

Gubitak od ulaganja po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka za 2012. godinu iznosi 420.516 kuna.

5.4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Dani dugotrajni krediti ovisnom društvu ZLZ-Ugostiteljstvo	2.333.333	2.833.333
Sporna i utužena potraživanja	19.527.812	19.527.812
Ispravak vrijednosti dugotrajnih kredita i depozita	(19.527.812)	(19.527.812)
UKUPNO	2.533.333	2.833.333

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu**

Dani dugotrajni krediti iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 2.533.333 kuna (31. prosinca 2011. godine 2.833.333 kuna) odnose se na dugoročni kredit odobren ovisnom društvu Zračna Luka Zagreb – Ugostiteljstvo d.o.o., Zagreb. Dana 1. prosinca 2005. godine ugovorne strane su dogovorile da se kratkotrajna potraživanja od ovisnog društva Zračna Luka Zagreb – Ugostiteljstvo d.o.o., Zagreb u iznosu od 7.000.000 kuna pretvore u dugotrajni kredit. Tijekom 2007. godine, društvo je otpisalo dio svojih potraživanja po osnovi glavnice duga u iznosu od 1.916.639 kuna, dok su ostala potraživanja pretvorena u dugotrajni kredit na iznos od 5.000.000 kuna, s rokom otplate od 10 godina. Kamata se obračunava u visini godišnje eskontne kamatne stope. Glavnica koja dospjeva u roku od godine dana iskazana je u okviru kratkotrajne imovine u iznosu od 500.000 kuna i plaćena.

Sporna i utužena potraživanja i ispravak vrijednosti istih se odnosi na potraživanja iz prethodnih godina, koja su ispravljena u 2000. godini i ranije: AVK Mladost (2.866.797 kuna), Glumina/Galtar (3.524.833 kuna), Eurobus (13.136.182 kune).

5.5. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

O P I S	Iznos
	HRK
Stanje 1. siječanj 2011. godine	1.569.608
Odgođena porezna imovina – otpremnine u 2011. g.	263.675
Odgođena porezna imovina – jubilarne nagrade u 2011. g.	221.688
Stanje 31. prosinca 2011. godine	2.054.971
Odgođena porezna imovina – otpremnine u 2012. g.	(57.677)
Odgođena porezna imovina – jubilarne nagrade u 2012. g.	65.075
Stanje 31. prosinca 2012. godine	2.062.369

Društvo vjeruje kako će u budućnosti ostvarivati oporezivu dobit u odnosu na koju bi Društvo moglo iskoristiti poreznu imovinu.

Odgođena porezna imovina odnosno odgođena porezna obveza mjeri se aktualnom poreznom stopom od 20% u skladu s propisima o porezu na dobit.

5.6. ZALIHE

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Zalihe materijala	5.860.660	5.816.530
Autogume na zalih	99.898	71.482
Zalihe zaštitne i službene odjeće	666.045	1.347.422
Sitni inventar na zalih	34.700	35.441
Predujmovi za zalihe	524.270	56.678
UKUPNO	7.185.573	7.327.553

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Zalihe materijala prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Zalihe materijala na putu	643.468	452.885
Skladište tehničke robe	1.176.951	1.308.631
Skladište rezervnih dijelova	2.143.919	2.187.311
Gorivo i mazivo	112.805	99.753
Gorivo za grijanje	507.938	356.147
Skladište repromaterijala	908.431	1.048.800
Skladište potrošnog materijala	82.736	93.734
Skladište uredskog materijala	239.198	203.319
Skladište propagandnog materijala	10.247	27.830
Gorivo i mazivo u vozilima	34.967	38.120
UKUPNO	5.860.660	5.816.530

5.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	102.674.652	91.742.942
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	10.800.319	9.018.921
Sumnjiva i sporna potraživanja	15.271.592	14.642.815
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(15.271.592)	(14.642.815)
UKUPNO	113.474.971	100.761.863

Društvo je dio svog potraživanja od kupca Croatia Airlines, u iznosu od 47.798.426 kuna, osiguralo zaključivanjem Ugovora o zasnivanju založnog prava na zrakoplovu. Dana 27. veljače 2012. godine je sklopljen navedeni Ugovor između Zračne luke Zagreb i Croatia Airlines-a, kojim Croatia Airlines daje založno pravo na zrakoplov Airbus 320-214, MSN1237, registracijske oznake 9A-CTK Zračnoj luci Zagreb, a kojim se osigurava potraživanje iz 2009. godine. Agencija za civilno zrakoplovstvo je 28. veljače 2012. godine izdala rješenje kojim se upisuje u teretnom listu glavne knjige Hrvatskog registra civilnih zrakoplova založno pravo u korist Zračne luke Zagreb. Potrebno je naglasiti da knjigovodstvena vrijednost zrakoplova premašuje dug. U 2012. godini je smanjeno potraživanje iz 2009. godine za 1.388.988 kuna, te na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 46.409.438 kuna.

5.8. POTRAŽIVANJA OD OVISNIH DRUŠTAVA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Zračna luka Zagreb - Trgovina d.o.o.	1.431.698	1.031.594
Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo	308.319	332.182
Ukupno potraživanja	1.740.017	1.363.776
Dane pozajmice povezanim društvima Ugostiteljstvo	65.031	10.566.438
Sveukupno	1.805.048	11.930.214

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

Potraživanja od ovisnog društva Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo za pozajmice i kamate prikazana su kako slijedi:

O P I S	Iznos
	HRK
Stanje 31. prosinca 2010. godine	9.354.476
Povrat pozajmice iz 2009.	(1.850.000)
Kratkotrajni dio dugotrajnog kredita	2.166.667
Kamate na pozajmice za 2010. g.	503.511
Kamata na dugotraj. kredit za 2010. g.	391.784
Stanje 31. prosinca 2011. godine	10.566.438
Povrat pozajmica	(5.100.000)
Kratkotrajni dio dugotrajnog kredita	500.000
Kamata na dugotraj. kredit za 2012. g.	278.259
Kamate na pozajmice za 2012. g.	140.445
Otplata dugotrajnog kredita (dospjelo)	(2.583.333)
Plaćanje kamate na pozajmice	(143.404)
Ispravak vrijednosti kamata na pozajmice	(3.593.375)
Stanje 31. prosinca 2012. godine	65.030

Ovisno društvo Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo je u tijeku 2012. godine vratilo sve kratkotrajne pozajmice (5.100.000 kuna), sav dospjeli dug po dugotrajnom kreditu (2.583.333 kune), a iznos od 3.593.375 kuna po osnovi kamata iz prethodnih godina je ispravljen na teret rashoda.

5.9. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit	3.088.039	0
Ukupno potraživanja za preplaćeni porez na dobit	3.088.039	0
Potraživanja za više plaćenu naknadu za šume	0	22.797
Potraživanja od HZZO	261.037	347.639
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	1.927.597	3.495.624
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	0	86.520
Ukupno potraživanja od države i državnih institucija	2.188.634	3.952.580
UKUPNO	5.276.674	3.952.580

5.10. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja za manjkove	591	481
Akontacije za službena putovanja	25.232	3.468
Blagajnički maksimum	57.322	57.322
Ostala potraživanja od zaposlenih	17.525	39.177
UKUPNO	100.669	100.448

5.11. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Potraživanja za naknadu šteta	39.741	58.328
Razna potraživanja (RCS-vozarina)	2.432	0
UKUPNO	42.173	58.328

5.12. KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Dane pozajmice ostalim društvima	1.005.359	323.314
Valutni depoziti u bankama	161.869.420	130.434.780
Dani depoziti i kaucije	125.000	132.000
Utruženi dani krediti i kamate	17.948.949	17.948.949
Ispravak vrijednosti danih kredita i kamata	(17.948.949)	(17.948.949)
UKUPNO	162.999.779	130.890.094

/i/ Dane pozajmice se odnose na pozajmice dane Zračnoj luci Osijek. Dana 9. studenog 2011. godine dana je pozajmica u iznosu od 320.000 kuna, a 2. srpnja 2012. godine u iznosu od 250.000 kuna, s kamatom u visini eskontne stope (7%). Zadnjim dodacima ugovora od 31. prosinca 2012. godine rok povrata je produžen do 30. lipnja 2013. godine.

/ii/ Dana 14. prosinca 2012. godine je dana još jedna pozajmica Zračnoj luci Osijek u iznosu od 400.000 kuna, koja je vraćena 18. siječnja 2013. godine.

/iii/ Dani depoziti se odnose na kratkotrajne devizne depozite u bankama (Zagrebačka banka, Hrvatska poštanska banka, Erste banka, Kreditna banka Zagreb i dr.), s rokom oročenja od 3 mjeseca, odnosno najdulje 12 mjeseci, s mogućnošću razročjenja, uz kamatnu stopu od 2,6% do 5%.

/iiii/ Utružena potraživanja za dane kredite i kamate i ispravak vrijednosti istih se odnosi na potraživanja iz ranijih godina od: Globus d.o.o. (1.541.578 kuna), Montprojekt-Inženjering (4.487.231 kunu), Eurobus (4.634.415 kuna), Galtar (5.868.517 kuna), te za kamate (1.582.660 kuna).

5.13. NOVAC

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Žiro račun	4.260.161	2.655.082
Devizni račun	54.069.382	59.769.981
Kunska blagajna	128.360	107.261
Devizna blagajna	645	0
UKUPNO	58.458.548	62.532.324

5.14. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I ODGOĐENI PRIHODI

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja za 2012. g.	741.595	772.057
Unaprijed plaćeni troškovi za stručnu literaturu	189.395	139.827
UKUPNO	930.990	911.884

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

5.15. KAPITAL

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Upisani kapital	804.429.600	804.429.600
Rezerve	6.078	6.078
Revalorizacijske rezerve	16.218	5.225
Zadržana dobit	158.197.258	141.030.459
Dobit tekuće godine	4.556.936	18.645.985
UKUPNO	967.206.090	964.117.347

/i/ Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 804.429.600 kuna (31. prosinca 2011. godine 804.429.600 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

/ii/ Rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 6.078 kuna (31. prosinca 2011. godine u iznosu 6.078 kuna) nastale su otpisom obveza temeljem financijskih dugoročnih ulaganja u Zračnu luku Zagreb.

/iii/ Revalorizacijska rezerva je kreirana na temelju priznavanja utvrđene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju (dionice Unicredit i Privredna banka) u iznosu od 759.115 kuna. U 2010. godini se od ukupnog smanjenja fer vrijednosti navedene imovine od 1.208.264 kune. iznos od 743.018 kuna je priznat na teret revalorizacijske rezerve. U 2011. godini je na teret revalorizacijske rezerve priznat iznos od 10.872 kuna (temeljem usklađenja vrijednosti dionica Privredne banke), dok je po istoj osnovi u 2012. godini u korist revalorizacijske rezerve priznat iznos od 10.993 kune.

/iv/ Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 158.197.258 kuna, (31. prosinca 2011. godine u iznosu 141.030.459 kuna) predstavlja dobit ostvarenu u prijašnjim obračunskim razdobljima, umanjenu za ispravke po osnovi isplata koje se odnose na prethodne godine.

/v/ Dobit tekuće 2012. godine utvrđena je u iznosu od 4.556.936 kuna (2011. godine je iznosila 18.645.985 kuna).

5.16. REZERVIRANJA

Unutar ove pozicije Društvo je iskazalo rezerviranja za jubilarne nagrade, otpremnine i sudske sporove.

O P I S	Iznos
	HRK
Stanje 1. siječnja 2011. godine.	11.295.692
Rezerviranja za otpremnine u 2011. godini	1.318.372
Rezerviranja za jubilarne nagrade u 2011. godini	1.108.441
Rezerviranja za sudske sporove	1.795.924
Stanje 31. prosinca 2011. godine	15.518.429
Rezerviranja za otpremnine u 2012. godini	(288.386)
Rezerviranja za jubilarne nagrade u 2012. godini	325.373
Rezerviranja za sudske sporove	767.429
Stanje 31. prosinca 2012. godine	16.322.845

5.17. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

OPIS	Iznos	
	HRK	
Stanje 1. siječnja 2011. godine	4.024	
Porez u korist kapitala temeljem usklađenja financijske imovine	(2.718)	
Stanje 31. prosinca 2011. godine	1.306	
Porez na teret kapitala temeljem usklađenja financijske imovine	2.748	
Stanje 31. prosinca 2012. godine	4.054	

Odgođena porezna obveza je formirana temeljem usklađenja financijske imovine po fer vrijednosti u korist revalorizacijskih rezervi u 2009. godini. U 2010. i 2011. godini je usklađenje financijske imovine po fer vrijednosti teretilo revalorizacijske rezerve, te je sukladno tome smanjena odgođena porezna obveza za pripadajući porez na dobit. U 2012. godini u korist revalorizacijske rezerve evidentirana je odgođena porezna obveza temeljem usklađenja financijske imovine (dionice Privredne banke Zagreb).

5.18. KRATKOROČNA ZADUŽIVANJA NA KOJA SE OBRAČUNAVAJU KAMATE

OPIS	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obveza po financijskom leasingu	0	336.628
UKUPNO	0	336.628

Kratkoročno zaduživanje na koje se obračunava kamata se odnosio u 2011. godini na kratkoročni dio financijskog leasinga vozila koji je u cijelosti otplaćen u srpnju 2012. godine.

5.19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

OPIS	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	13.612.720	23.707.717
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	828.756	1.514.032
UKUPNO	14.441.476	25.221.749

5.20. OBVEZE PREMA OVISNIM DRUŠTVIMA

OPIS	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Zračna luka Zagreb - Trgovina d.o.o.	25.207	64.291
Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo d.o.o.	119.570	266.684
Ukupno	144.777	330.975

5.21. OBVEZE PREMA DRŽAVI I DRŽAVNIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obveze za porez na dobit	0	575.201
Obveze za naknade za šume	19.141	0
Obveze za članarine turističkim zajednicama	662	32.612
Obveze za spomeničku rentu	48	7.825
Obveze za mirovinsko osiguranje	47.347	37.097
Doprinos na plaću za zdravstveno osiguranje	1.395.457	1.545.211
Doprinos na plaću za zapošljavanje	185.369	179.422
Obveze za porez i prirez iz plaća	1.460.355	1.360.541
Doprinosi iz plaća i naknada	2.041.564	1.904.934
Obveze za porez na dobit za tekuću godinu	264.791	220.065
UKUPNO	5.414.734	5.862.908

5.22. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obveze po administrativnim zabranama	1.290.585	1.376.324
Obveze za neto plaće i naknade	5.656.553	5.568.737
Obveze za bolovanje	77.112	105.793
Obveze za obračunate a neiskorištene godišnje odmore	4.099.098	4.673.962
UKUPNO	11.123.348	11.724.816

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaće i naknade za mjesec prosinac 2012. godine, koje su isplaćene u mjesecu siječnju 2013. godine, te na obveze za obračunate, a neiskorištene godišnje odmore.

5.23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obveze za ACZ putničku naknadu	2.796	10
Obveze za ACZ robnu naknadu	333	363
Obveze za primljene depozite i jamčevine	1.922.847	1.890.569
UKUPNO	1.925.976	1.890.942

Obveze za putničku i robnu naknadu se odnose na obvezu prema Agenciji za civilno zrakoplovstvo temeljem kolektirane naknade od krajnjeg korisnika – putnika. Obveze za primljene depozite i jamčevine se odnose na depozite po ugovorima sa kupcima, kao osiguranje naplate potraživanja.

5.24. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Obračunati prihodi budućih razdoblja - reklame	786.196	907.451
Odgođeno priznavanje prihoda - proračun 2003.	317.060	726.708
Odgođeno priznavanje prihoda - proračun 2006.	0	7.263
Odgođeno priznavanje prihoda - proračun 2007.	0	519.015
Odgođeno priznavanje prihoda - proračun 2008.	175.839	667.793
Odgođeno priznavanje prihoda - proračun 2009.	860.792	1.205.409
UKUPNO	2.139.887	4.033.639

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

/i/ Prihodi budućeg razdoblja odnose se na unaprijed doznačena sredstva Privredne banke d.d. Zagreb za reklamu u razdoblju od 10 godina (s početkom od 2008. godine), pri čemu se svake godine jednogodišnji iznos evidentira u prihod. Evidentiraju se i budući prihodi po ugovorima o reklamiranju.

/ii/ Odgođeno priznavanje prihoda iskazano u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 1.353.692 kune odnosi se na sredstva iz proračuna Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture namijenjena za nabavku RTG-uređaja i druge sigurnosne opreme u prethodnim godinama. Prihodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kad i troškovi amortizacije navedene opreme.

VI ODNOSI SA OVISNIM DRUŠTVIMA

O P I S	Zračna luka	Zračna luka	UKUPNO 31. 12. 2012.
	Zagreb - Trgovina	Zagreb - Ugostiteljstvo	
	HRK	HRK	HRK
PRIHODI I RASHODI			
Prihodi od povezanih društava –zakup	7.427.534	1.209.914	8.637.448
Prihodi za kamate na pozajmice	0	418.705	418.705
Prihodi od udjela u dobiti povezanih društava	14.049.889	0	14.049.889
Ukupno prihodi	21.477.423	1.628.619	23.106.042
Troškovi povezanih društava	39.989	669.841	709.830
Ukupno rashodi	39.989	669.841	709.830
POTRAŽIVANJA I OBVEZE			
Potraživanja od povezanih društava	1.431.698	308.319	1.740.017
Potraživanja po dugoročnim kreditima	0	2.533.333	2.533.333
Potraživanja po kratkotr. kreditima i kamatama	0	65.031	65.031
Ukupno potraživanja	1.431.698	2.906.683	4.338.381
Obveze prema povezanim društvima	25.207	119.570	144.777
Ukupno obveze	25.207	119.570	144.777

VII POTENCIJALNE OBVEZE

U tablici koja slijedi prikazani su izvanbilančni financijski instrumenti Društva:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Provozna carinska garancija	125.000	125.000
Carinska garancija za sve obveze	1.500.000	1.500.000
Carinska garancija za skladište tipa A	500.000	500.000
Garancija IATA (špedicija)	42.828	42.828
UKUPNO	2.167.828	2.167.828

VIII FINANCIJSKI INSTRUMENTI

8.1. Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji proizlazi uglavnom iz potraživanja od kupaca i potraživanja po kreditima koje se najvećim dijelom odnose na dane kredite ovisnom društvu. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca, posebice ključnog kupca prisutan je u većoj mjeri budući je naplata od istog u jednom dijelu neizvjesna. Maksimalan iznos kreditnog rizika jednak je nominalnoj vrijednosti potraživanja, kako slijedi:

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

OPIS	31.12.2012.	31.12.2011.
	HRK	HRK
Ulaganja raspoloživa za prodaju	6.559.910	6.980.427
Kreditna izloženost za ulaganja raspoloživa za prodaju	6.559.910	6.980.427
Dugoročni zajam ovisnom društvu	2.333.333	2.833.333
Potraživanja od kupaca	113.474.971	100.761.863
Kratkotrajna potraživanja od povezanih društava	1.805.048	11.930.214
Kreditna izloženost za potraživanja	117.613.352	115.525.410
Financijska imovina (oročeni depoziti)	162.999.779	130.890.094
Novac	58.458.548	62.532.324
Kreditna izloženost za novac i novčane ekvivalente	221.458.327	193.422.418
UKUPNO	345.631.589	315.928.254

Starosna struktura potraživanja na datum izvješćivanja je slijedeća:

OPIS	Potraživanja od kupaca u zemlji				Potraživanja od kupaca u inozemstvu			
	31.12.2012.		31.12.2011.		31.12.2012.		31.12.2011.	
	HRK	udjel u %	HRK	udjel u %	HRK	udjel u %	HRK	udjel u %
Nije dospjelo	15.483.659	15,0%	12.538.513	14%	9.511.190	88%	6.931.245	77%
Kašnjenja:								
Od 0 do 30 dana	11.452.851	11%	10.785.437	12%	479.767	5%	1.222.607	14%
od 30 do 60 dana	9.448.180	9%	11.724.102	13%	101.236	1%	99.248	1%
od 60 do 90 dana	12.716.152	13%	7.549.067	8%	124.525	1%	182.774	2%
od 90 do 120 dana	6.176.226	6%	748.192	1%	115.060	1%	1.449	0%
Preko 120 dana	47.397.584	46%	48.397.631	53%	452.402	4%	531.701	6%
UKUPNO	102.674.652	100%	91.742.942	100%	10.784.180	100%	8.969.024	100%
Usklađ. po tečaju					16.139		49.897	
SVEUKUPNO	102.674.652		91.742.942		10.800.319		9.018.921	

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od 120 dana čine u ukupnim potraživanjima 46% u 2012. godini (na dan izvješćivanja), a u 2011. godini 53%. Razlog za lošu naplatu potraživanja je problem naplate potraživanja iz 2009. godine od ključnog kupca Croatia Airlines-a. Na nedospjela potraživanja se odnosi 15%, a na potraživanja do 90 dana, cca 33%.

Naplata potraživanja od kupaca u inozemstvu je dobra, jer se na nedospjela potraživanja odnosi 88%, dok se na kašnjenja do 90 dana odnosi cca 7% (u prethodnoj godini 17%). Na kašnjenja preko 90 dana se odnosi 4% potraživanja od kupaca u inozemstvu.

8.2. Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik značajne promjene vrijednosti imovine koju posjeduje Društvo zbog promjene visine kamatne stope na tržištu novca i kapitala. Kreditna zaduženja Društva vezana su uz ugovorene kamatne stope. Na dan 31. prosinca 2012. godine Društvo nema dugotrajnih kreditnih obveza.

8.3. Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednost imovine koju Društvo posjeduje mijenjati uslijed nepredvidivih i naglih promjena tečajeva stranih valuta. Na dan 31. prosinca 2012. godine društvo nema značajnijih kratkoročnih zaduženja koja su vezana uz tečaj stranih valuta, a čine zanemarivi udjel u ukupnoj bilanci. Valutni depoziti u bankama su oročeni na kratak rok, od 3 do 12 mjeseci. Najveća izloženost valutnom riziku je u odnosu na EUR.

Sukladno navedenom društvo nije izloženo valutnom riziku odnosno postoji mala mogućnost od budućih rashoda temeljem rasta vrijednosti stranih valuta u odnosu na domicilnu kunu, a tako i na likvidnost Društva i poslovni rezultat u narednim razdobljima.

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

O P I S	31.12.2012.		31.12.2011.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Devizni račun (EUR)	53.963.380	7.151.802	59.669.567	7.923.803
Devizni račun druge valute	106.002	0	100.414	0
Valutni depoziti u bankama (EUR)	161.869.420	21.452.661	141.456.531	18.784.680
Potraživanja od kupaca u inozemstvu (EUR)	10.800.319	1.431.373	9.018.921	1.197.665
Ukupno	226.739.121	30.035.836	210.245.433	27.906.148
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	828.756	109.836	1.514.032	201.055
Ukupno	828.756	109.836	1.514.032	201.055

IX POVEZANE STRANE

Društvo je u 2012. godini imalo poslovne odnose sa ovisnim društvima, pridruženim društvima i društvima koja su s Društvom povezana posredno po osnovi vlasništva, te iste prikazujemo kako slijedi:

/i/ Prihodi od prodaje:

O P I S	2012.		2011.	
	HRK	Udjel	HRK	Udjel
Povezana društva				
Zračna luka Zagreb – Trgovina	7.427.534	86,0%	7.642.662	87,1%
Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo	1.209.914	14,0%	1.130.947	12,9%
Ukupno	8.637.447,96	100,0%	8.773.609	100,00%
Pridruženo društvo				
Pleso Prijevoz	120.130		118.635	

/ii/ Troškovi:

O P I S	2012.		2011.	
	HRK	Udjel	HRK	Udjel
Povezana društva				
Zračna luka Zagreb – Trgovina	39.989	5,6%	14.089	2,4%
Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo	669.841	94,4%	568.676	97,6%
Ukupno	709.830	100,0%	582.765	100,00%
Pridruženo društvo				
Pleso Prijevoz	1.696.938		1.690.115	

/iii/ Potraživanja od kupaca:

O P I S	2012.		2011.	
	HRK	Udjel	HRK	Udjel
Povezana društva				
Zračna luka Zagreb – Trgovina	1.431.698	79,3%	1.031.594	8,6%
Zračna luka Zagreb – Ugostiteljstvo	308.319	17,1%	332.182	2,8%
Ukupno potraživanja	1.740.017	96,4%	1.363.776	11,4%
Dane pozajmice povez. društvima Ugostiteljstvo	65.030	3,6%	10.566.438	88,6%
Sveukupno	1.805.047	100,0%	11.930.214	100,0%
Pridruženo društvo				
Pleso Prijevoz	1.950		2.478	

ZRAČNA LUKA ZAGREB d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

/iii/ Obveze prema dobavljačima:

O P I S	2012.		2011.	
	HRK	Udjel	HRK	Udjel
Povezana društva				
Zračna luka Zagreb - Trgovina	25.207	17,4%	64.291	19,4%
Zračna luka Zagreb - Ugostiteljstvo	119.570	82,6%	266.684	80,6%
Ukupno	144.777	100,0%	330.975	100,0%
Pridruženo društvo				
Pleso Prijevoz	361.412		336.568	

/iv/ Društvo ima sukladno Društvenom ugovoru Skupštinu, Nadzorni odbor i Upravu. Tijekom godine Upravi je isplaćena plaća sukladno Vladinom odlukom, odnosno Ugovorima, te je uključena u troškove osoblja, a Nadzornom odboru naknada, određena Vladinom odlukom, koja je uključena u ostale troškove poslovanja.

X DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Temeljem potpisanog Ugovora o koncesiji za izgradnju i upravljanje Zračnom lukom Zagreb od strane Vlade RH i Zagreb Airport International Company (ZAIC) od 11. travnja 2012. godine postoji značajan stupanj vjerojatnosti da će upravljanje Zračnom lukom Zagreb sredinom 2013. godine preuzeti koncesionar na rok od 30 godina. U tu svrhu je osnovana Međunarodna zračna luka Zagreb, d.d. Izgradnja nove putničke zgrade se predviđa u roku od 3 godine od preuzimanja.

S obzirom da postoji određeni stupanj vjerojatnosti da Zračna luka Zagreb, d.o.o. neće u budućnosti obavljati svoju osnovnu djelatnost – usluge u zračnim lukama, njeno poslovanje bi se, u tom slučaju, značajno smanjilo, pa pretpostavka neograničenosti poslovanja, pod kojom izrađuje svoje financijske izvještaje, u ovom trenutku, nije neupitna. U slučaju da se preuzimanje od strane Koncesionara ne realizira, Društvo nastavlja poslovati pod neizmjenjenim uvjetima.

XI ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

Uprava je napravila određene prosudbe, odvojeno od onih koje uključuju procjene, koje imaju utjecaj na iznose prikazane u konsolidiranim financijskim izvještajima:

Rezerviranja za potencijalne obveze

Društvo priznaje rezerviranja kao rezultat sporova pokrenutih protiv Društva za koje je izvjesno da će dovesti do odljeva sredstava i koje je bilo moguće pouzdano procijeniti. Rezerviranja nisu napravljena temeljem profesionalnog pravnog savjeta i mišljenja Uprave da neki otvoreni sporovi protiv Društva neće uzrokovati stvaranje značajnih troškova.

Potraživanja

Sadašnja vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smatra se razumnom procjenom njihove fer vrijednosti, iako je došlo do pogoršanja naplate, posebice od ključnog kupca – Croatia Airlines. U ovom trenutku nije bilo moguće procijeniti koliki dio naplate potraživanja bi mogao biti neizvjestan, s obzirom da je upisano založno pravo na zrakoplov čija knjigovodstvena vrijednost značajno premašuje vrijednost duga.

Porez na dobit

Kalkulacija poreza na dobit je rađena na osnovi trenutne interpretacije važećih pravila i zakona. Kalkulacije koje su osnova za izračun poreza na dobit mogu biti predmet provjere poreznih vlasti.

XII POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša znači da radnici budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

XIII ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 5. do 42. usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2013. godine.

član Uprave



Tonći Peović, MBA

Predsjednik Uprave



dr.sc. Miroslav Drljača

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