

NAZIV OBVEZNIKA: HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ D.O.O.

ADRESA: STROJARSKA CESTA 11, 10 000 ZAGREB

MATIČNI BROJ: 2163802

OIB: 80572192786

ŠIFRA DJELATNOSTI: 4910

RAZINA: 41

RKP: 51011

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31.
PROSINCA 2021.**



SADRŽAJ

Sadržaj

Uvod	1
Osnovni podaci	2
Financijska izvješća	5

Uvod

Financijski izvještaji društva HŽ Putnički prijevoz d.o.o. sastavljaju se u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

Financijski izvještaji sastavljaju su uz primjene temeljnih računovodstvenih pretpostavki:

- nastanka poslovnog događaja - po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose
- pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja - pri procjeni neograničenog vijeka trajanja uzimaju se u obzir sve raspoložive informacije o budućnosti koja obuhvaća najmanje 12 mjeseci
- fer prikazivanje - financijska izvješća trebaju realno prikazati financijski položaj, financijski rezultat i novčane tijekove. Realno prikazivanje zahtijeva vjerno predočavanje učinaka transakcija, drugih događaja u skladu s definicijama iz Okvira i svih standarda.

Društvo pored financijskih izvještaja koje sastavlja u skladu sa Zakon o računovodstvu ima obvezu sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine, 87/08, 136/12 i 15/15), primjenjivati i proračunsko računovodstvo u **dijelu sastavljanja i predaje financijskih izvještaja**.

Usvojenim Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020. - 2023. godine, HŽ Putnički prijevoz je trgovačko društvo koje je prema statističkoj metodologiji ESA 2010 uključeno u sektor središnje države. U tom kontekstu, sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), te Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), osim sastavljanja financijskih izvještaja prema poduzetničkom računovodstvu sastavlja financijske izvještaje i prema proračunskom računovodstvu.

Financijski izvještaj koje je HŽ Putnički prijevoz sastavio za izvještajno razdoblje 01. siječnja 2021. – 31. prosinca 2021. su slijedeći:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
- Bilanca
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
- Izvještaj o obvezama
- Bilješke

Napomena, kako je na početku uvoda i navedeno, HŽ Putnički prijevoz je obveznik predaje godišnjih financijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu prema kojem su rokovi javne objave istih različiti od rokova za predaju financijskih izvještaja sukladno proračunskom izvještavanju.

Stoga podaci u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021. su preliminarni i uključuju knjiženja do predaje financijskih izvještaja sukladno rokovima proračunskog računovodstva.

Osnovni podaci

HŽ Putnički prijevoz, društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika.

Sjedište društva: Zagreb, Strojarska cesta 11

Osnivač i jedini član Društva je Republika Hrvatska.

Temeljni kapital Društva iznosi 872.367.300,00 kn.

MBS: 080590508

OIB: 80572192786

Žiro račun: 2340009-1110252669

Devizni račun: 70010-041171

IBAN: HR0323400091110252669

SWIFT CODE: PBZGHR2X

UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Uprava

- Željko Ukić, uprava-direktor

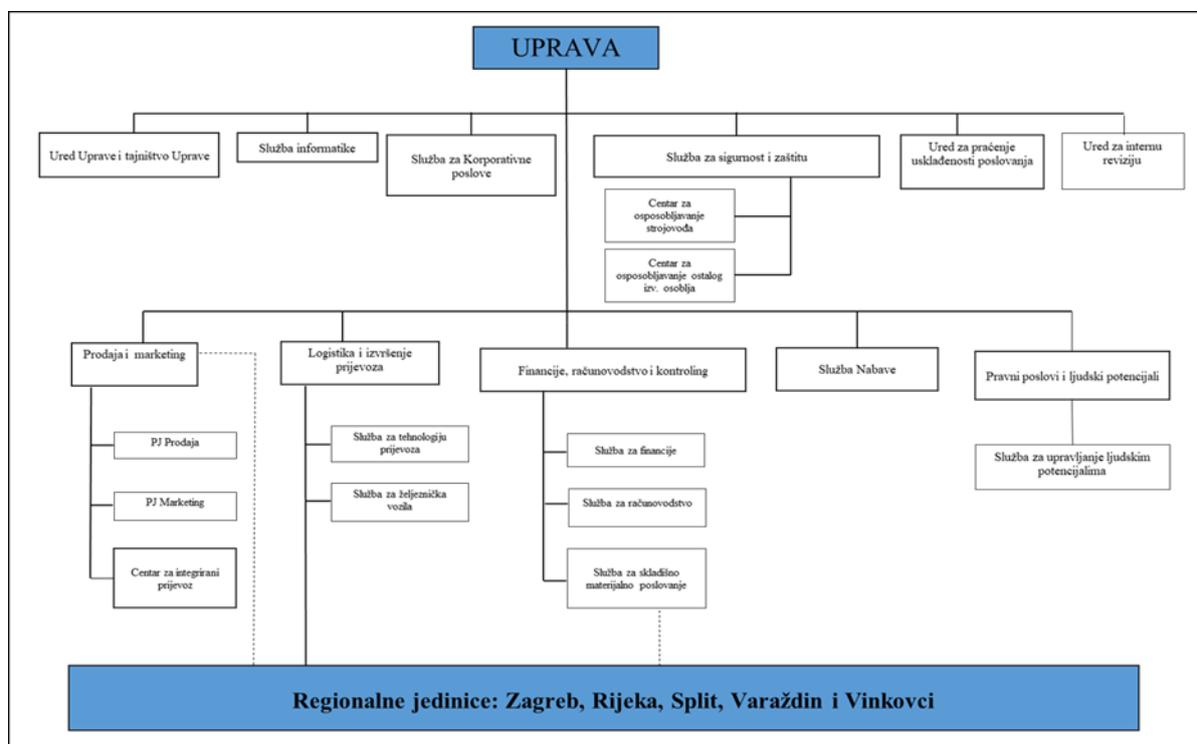
Nadzorni odbor

- Irena Gerovac Zrnić, predsjednica
- Mr.sc. Jasna Divić, zamjenica
- Zdeslav Milas, član

Skupština Društva

- Ministar nadležan za promet

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA



DJELATNOST

Djelatnost HŽ Putničkoga prijevoza je obavljanje javnoga prijevoza putnika u unutarnjem i međunarodnom željezničkom prijevozu, odnosno povezivanje željeznicom gradskih središta i lokalnih sredina u Hrvatskoj s metropolskim i drugim gradskim središtima u Europi, te masovan prijevoz putnika unutar većih gradova i prigradskih područja.

Povezivanje županijskih/regionalnih središta međusobno i s lokalnim sredinama (manji gradovi i općine) na cijelom području HŽ-ove mreže vlakovima visokoga prometnoga i komercijalnog ranga, formirajući na taj način usluge prilagođene poslovnim putnicima s težištem na vrijeme putovanja i pružanje dodatnih usluga u skladu s potrebama korisnika u pojedinom segmentu.

Masovni prijevoz putnika u prigradskim i gradskim područjima većih gradova RH i lokalnim sredinama gdje postoji mogućnost i potreba za takvim prijevozom, uz prijevozne cijene prihvatljive svim socijalnim strukturama potencijalnih korisnika prijevoza te maksimalna povezanost s lokalnim gradskim prijevozniciima iz drugih prometnih grana.

Sezonsko povezivanje županijskih/regionalnih središta u unutrašnjosti s obalnim turističkim gradovima, omogućavajući na taj način turistička putovanja na financijski prihvatljiv i udoban način, pružanjem mogućnosti putnicima da ostvare kvalitetne veze sa sredstvima drugih prometnih grana onda kada žele nastaviti putovanje.

Povezivanje Hrvatske s metropolama susjednih zemalja i središtima zemalja srednje i zapadne Europe vlakovima visokoga prometnoga i komercijalnog ranga te privlačenje provoznog prometa između zapadne i jugoistočne Europe.

ORGANIZACIJSKE VRIJEDNOSTI

MISIJA

Prijevoz putnika pružanjem kvalitetne i pouzdane, te ekonomski i ekološki prihvatljive usluge u gradsko-prigradskom, lokalno-regionalnom te međunarodnom i unutarnjem daljinskom prijevozu vlakovima visokoga prometnog i komercijalnog ranga.

VIZIJA

Postati vodeće prijevozničko poduzeće u Hrvatskoj usmjereno na masovan i kvalitetan željeznički prijevoz putnika u skladu s tržišnim načelima štiteći interese vlasnika na zadovoljstvo korisnika prijevozne usluge i radnika.

Financijska izvješća

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA 2021. - 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC PR-RAS)

- Ukupan prihod poslovanja za razdoblje I-XII 2021. iznosi 682.675.968 kn te je manji za 90,8 mil. kn u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.
- Prihod od pruženih usluga iznosi 158.407.458 kn što je za 7,8 mil. kn više u odnosu na 2020. godinu.
- Ukupni rashodi za razdoblje I-XII 2021. iznose 845.789.660 kn i veći su u odnosu na isto razdoblje 2020. godine za 188,3 mil.kn, a razlika se uglavnom odnosi na nabavu novih vlakova.

BILANCA NA DAN 31. PROSINAC 2021. (OBRAZAC BIL)

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

- Ugovor o zajmu IBRD br. 8501 u iznosu 43,0 mil.€
- Ugovor o kreditu broj: KO/25-13, aneksi Ugovoru I.,II.,III. i IV. 38,5 mil.€
- Ugovor o predfinanciranju i najmu i Ugovor o ustupu i nalogu EFI br. 20155 EUROFIMA - Europsko društvo za financiranje nabavki željezničkog materijala u iznosu 57,2 mil.€
- HŽPP sudužnik je po slijedećim ugovorima:
- Dodatak I. ugovoru o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po poslovnom računu na iznos 4,0 mil.kn društvu TSŽV d.o.o. kod PBZ d.d.
- Ugovor o okvirnoj liniji na iznos 4,0 mil.kn društvu TSŽV d.o.o. kod PBZ d.d.

2. Popis sudskih sporova u tijeku

- prilog Bilješkama tablica: Popis sudskih sporova

OPIS ZNAČAJNIJIH PROMJENA U BILANCI

AOP 007

Opis stavke	AOP	Stanje na 01. siječnja	Stanje na 31.prosinca
Proizvedena dugotrajna imovina	007	2.060.600.627	2.107.468.199

- U razdoblju I-XII 2021. proizvedena dugotrajna imovina povećala se za 46.867.572 kn u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- Povećanje se uglavnom odnosi na dodatna ulaganja u prijevozna sredstva u željezničkom prometu i nastavak modernizacije voznog parka prilikom koje je nabavljeno pet novih vlakova od ukupno jedanaest za koje je financiranje osigurano kreditom EUROFIME.

AOP 064

Opis stavke	AOP	Stanje na 01. siječnja	Stanje na 31.prosinca
Novac u banci i blagajni	064	26.218.331	72.490.460

- Stavka novca u banci i blagajni povećana je za 46.272.129 kn u odnosu na stanje 1. siječnja.

AOP 198

Opis stavke	AOP	Stanje na 01. siječnja	Stanje na 31.prosinca
Obveze za kredite i zajmove	200	695.227.189	835.825.749

- Tijekom 2021. godine povećane su dugoročne obveze za kredite i zajmove u iznosu 140.598.560 kn.
- Ukupno je povučeno tranši u iznosu od 190.818.765 kn, a otplaćeno glavnice u iznosu od 49.894.668 kn (kredit IBRD u iznosu 20.949.304 kn i kredit HBOR u iznosu od 28.945.364 kn).

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA RAZDOBLJE

01. SIJEČNJA 2021. - 31. PROSINCA 2021. (OBRAZAC RAS F)

Opis stavke	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
Željeznički promet	053	657.411.122	845.789.660

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani su na poziciji Željeznički promet. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca iznose 845.789.660 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 188.378.538 kn.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA 2021. - 31. PROSINCA 2021. (OBRAZAC OBVEZE)

- Ukupne obveze na dan 1. siječnja 2021. godine iznosile su 811.218.991 kn, od toga dugoročne obveze iznosile su 620.963.423 kn, a kratkoročne obveze 190.255.568 kn.
- Na kraju izvještajnog razdoblja 31. prosinca 2021. godine ukupne obveze iznose 945.093.168 kn.
- Od toga su dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama 811.850.393 kn, obveze za dugoročni najam 179.954 kn, te ostale kratkoročne obveze 133.062.821 kn.

Pregled dugoročnih obveza prema bankama i ostalim financijskim institucijama:

Red. broj	Kreditor	Ugovorena kamatna stopa	Valuta	Stanje duga na dan 31.12.2021.	Namjena
1.	HBOR br.KO-25/13 zaključen 28.01.2014.	2,5%	EUR Kn	34.659.566 260.541.986	nabava novih vlakova- dio novčanih sredstava
2.	IBRD br.8501-HR zaključen 06.05.2015.	Varijabilna marža+6M EURIBOR	EUR Kn	34.363.661 258.317.620	zbrinjavanje viška zaposlenih, investicija u mobilne kapacitete, IT sustava i projektne dokumentacije
3.	EUROFIMA EFI br. 20155	Fiksna kamatna stopa 0,618% + administrativni troškovi 0,64%	EUR Kn	38.976.188 292.990.787	nabava novih 11 elektromotornih vlakova
UKUPNO			EUR	107.999.415	
			Kn	811.850.393	

Ostale dugoročne obveze odnose se na operativni leasing ugovoren s Porsche leasingom d.o.o. za najam automobila od kojih je na kraju godine u najmu ostalo tri dok je za ostalih osam leasing istekao tijekom 2021. godine. Obveze za leasing iznose 179.954 kn.

Pregled kratkoročnih obveza:

Red.br.	Vrsta obveza	Vrijednost obveza na dan 31.12.2021.
1.	Obveze prema dobavljačima	90.148.514
2.	Obveze za zaposlene	13.532.057
3.	Ostale kratkoročne obveze	29.382.250
	UKUPNO:	133.062.821

(potpis odgovorne osobe)