



GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2020.

lipanj 2021.



www.hzpp.hr

Sadržaj

I.	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	2
1.	Osnovni podaci	2
2.	Upravljačka struktura	2
3.	Društva u vlasništvu	3
4.	Djelatnost	4
5.	Organizacijske vrijednosti	4
6.	Informacija o nefinancijskom izvješću	5
7.	Pregled aktivnosti	6
II.	Kratki prikaz poslovanja	7
III.	Obujam prevezenih putnika	9
IV.	Ostvareni obujam putničkih kilometara	13
V.	Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza	15
VI.	Račun dobiti i gubitka	16
VII.	Bilanca	22
VIII.	Zaduženja	24
IX.	Financijski pokazatelji	25
X.	Zaposlenici HŽPP-a	27
XI.	Investicije	29
XII.	Prilozi	30
A.	Operativni račun dobiti i gubitka	30
B.	Novčani tijek	31
C.	Bilanca	32
D.	Poslovanje ovisnih društava	34
E.	Organigram HŽPP-a	35
	Prikaz tablica	38
	Prikaz slika	39
XIII.	Izvješće o kakvoći usluge HŽPP-a za 2020.	40
XIV.	Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2020.	50

I. HŽ Putnički prijevoz d.o.o.

1. OSNOVNI PODACI

HŽ Putnički prijevoz, društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika

- Sjedište: Zagreb, Strojarska cesta 11
- Osnivač i jedini član: Republika Hrvatska
- Temeljni kapital: 872.367.300,00 kn
- MBS: 080590508
- OIB: 80572192786
- Žiroračun: 2340009-1110252669
- Devizni račun: 70010-041171
- IBAN: HR0323400091110252669
- SWIFT CODE: PBZGHR2X

2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Uprava

- Željko Ukić, predsjednik Uprave
- Mladen Lugarić, član Uprave
- Damir Rubčić, član Uprave

Nadzorni odbor

- Irena Gerovac Zrnić, predsjednica od 8. travnja 2019., članica od 28. ožujka 2019.
- Gordan Hanžek, zamjenik od 8. travnja 2019., član od 28. ožujka 2019. do 1. ožujka 2021.
- Zdeslav Milas, član od 28. ožujka 2019.
- Tomislav Družak, član od 28. ožujka 2019. do 14. siječnja 2020.

Skupština

- ministar nadležan za promet

3. DRUŠTVA U VLASNIŠTVU

Društvo u 100-postotnom vlasništvu HŽ Putničkog prijevoza d.o.o. (tvrtke kćeri):



Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.

Sjedište: Zagreb, Strojarska cesta 13

Telefon: +385 1 3783 433, 6158 960

Telefaks: +385 1 6158 933

E-mail: <mailto:info@tszv.hr>

Ovisna društva nad kojima Društvo nema kontrolu:



Tvornica željezničkih vozila Gredelj d.o.o. u stečaju (stečaj pokrenut 1.10.2012.)

Sjedište: Zagreb, Vukomerečka cesta 89

Telefon: +385 1 6328 500

Telefaks: +385 1 6328 501

E-mail: gredelj@tzv-gredelj.hr

Web: <http://www.tzv-gredelj.hr/>



Proizvodnja-Regeneracija d.o.o. u stečaju društvo u 77-postotnom vlasništvu (stečaj pokrenut 7.2.2014.)

Sjedište: Zagreb, Planinska 11A

Telefon: +385 1 2441 273, +385 1 3783 340

Telefaks: +385 1 3782 934

E-mail: proreg@proreg.hr

4. DJELATNOST

- obavljanje javnoga prijevoza putnika u unutarnjem i međunarodnom željezničkom prijevozu, odnosno povezivanje željeznicom gradskih središta i lokalnih sredina u Hrvatskoj s metropolitnim 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 maksimalnu povezanost s lokalnim gradskim prijevoznicima iz drugih prometnih grana
- sezonsko povezivanje županijskih/regionalnih središta u unutrašnjosti s obalnim turističkim gradovima, uz financijska prihvatljiva i udobna turistička putovanja i ostvarivanje kvalitetnih veza sa sredstvima drugih prometnih grana
- povezivanje Hrvatske s metropolama susjednih zemalja i središtima zemalja Središnje i Zapadne Europe vlakovima visokoga prometnoga i komercijalnog ranga te privlačenje provoznog prometa između Zapadne i Jugoistočne Europe.

5. ORGANIZACIJSKE VRIJEDNOSTI

MISIJA

- prijevoz putnika pružanjem kvalitetne i pouzdane te ekonomski i ekološki prihvatljive usluge u gradsko-prigradskom, lokalnom, regionalnom te unutarnjem i međunarodnom daljinskom prijevozu suvremenim mobilnim kapacitetima

VIZIJA

- postati vodeće prijevozničko poduzeće u Hrvatskoj usmjereno na masovan i kvalitetan željeznički prijevoz putnika u skladu s tržišnim načelima na zadovoljstvo vlasnika, korisnika prijevozne usluge i radnika

6. INFORMACIJA O NEFINANCIJSKOM IZVJEŠĆU

Na temelju Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18 i 42/20) i Pravilnika o rokovima predaje financijskih izvještaja i računovodstvene dokumentacije u posebnim okolnostima (NN 43/2020), Nefinancijsko izvješće za 2020. godinu HŽ Putnički prijevoz će objaviti kao zasebno izvješće na službenim mrežnim stranicama najkasnije 8 mjeseci od datuma bilance, tj. do 31. kolovoza 2021. godine. HŽPP će u izradi izvješća koristiti smjernice i indikatore Globalne inicijative za izvještavanje (GRI standard). Izvješće će biti objavljeno na sljedećoj poveznici:

<https://www.hzpp.hr/izvjesca-2>

7. PREGLED AKTIVNOSTI

Na poslovanje u 2020. utjecalo je pandemija bolesti covid-19 i potpuna obustava javnog prijevoza putnika u međunarodnom prometu od 17. ožujka, a u unutarnjem od 22. ožujka 2020. godine. Prijevoz je ponovno uspostavljen od 11. svibnja u unutarnjem prometu, a 22. lipnja 2020. u međunarodnom prometu, no prijevozne usluge nastavile su se odvijati u djelomično smanjenom opsegu.



Od srpnja do rujna 2020. prometovao je vlak češkog prijevoznika RegioJet na relaciji Prag – Brno – Bratislava – Ljubljana – Rijeka kojim je prevezeno više od 60.000 putnika.

U studenom 2020. u tvornici Končar – Električna vozila potpisan je Ugovor o kupoprodaji 21 elektromotornog vlaka; 11 elektromotornih vlakova za gradsko-prigradski i 10 elektromotornih vlakova za regionalni prijevoz. Tim projektom nastavlja se modernizacija voznog parka HŽ Putničkog prijevoza radi poboljšanja lokalne i regionalne povezanosti i mobilnosti, čime će se osigurati učinkovitiji i konkurentniji željeznički putnički prijevoz koji će ujedno doprinijeti održivosti prometnog sustava u Republici Hrvatskoj.



U sklopu EU projekta ICARUS 1. prosinca 2020. potpisan je Sporazum o suradnji s Istarskom razvojnom agencijom radi razvoja biciklističkog i željezničkog prijevoza na istarskom području.

II. Kratki prikaz poslovanja

Neto dobit 3,1 milijuna kuna	Investicije 96,2 milijuna kuna	31.12.2020. 1789 zaposlenih	
13,1 milijuna putnika	449,4 milijuna pkm	12,8 milijuna vlak-km	214.048 odvezenih vlakova

Prihodi 730,0 mil.kn	
Prodaja karata 147,4 mil.kn	PSO 461,5 mil.kn
Aktiviranje sredstava 76,1 mil.kn	Ostali prihodi 45,0 mil.kn

Rashodi 725,9 mil.kn		
Materijalni troškovi 82,6 mil.kn	Usluge 205,5 mil.kn	
Troškovi radnika 250,0 mil.kn	Ostali rashodi 56,6 mil.kn	Amortizacija 131,2 mil.kn

KRATKI PRIKAZ POSLOVANJA

Tablica 1. Kratki prikaz poslovanja: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019. (prepravljeno)	2019.	
			Δ	Δ %			Δ	Δ %
Prihodi od prodaje karata (u tis.kn.)	147.374	157.300	-9.926 ▼	-6,3%	250.462	250.462	-103.088 ▼	-41,2%
Broj putnika (u tis.)	13.103	12.345	758 ▲	6,1%	19.854	19.854	-6.751 ▼	-34,0%
PKM (u mil.)	449,4	458,3	-8,9 ▼	-1,9%	733,5	733,5	-284,1 ▼	-38,7%
Prihodi od prodaje karata po PKM-u	0,328	0,343	-0,015 ▼	-4,5%	0,341	0,341	-0,014 ▼	-4,0%
Prihodi od prodaje karata po putniku	11,25	12,74	-1,49 ▼	-11,7%	12,62	12,62	-1,37 ▼	-10,8%
Prosječan put putnika (u km)	34,3	37,1	-2,8 ▼	-7,6%	36,9	36,9	-2,6 ▼	-7,2%
Prihodi od prijevoza (u tis.kn.)	608.874	618.800	-9.926 ▼	-1,6%	699.062	699.062	-90.188 ▼	-12,9%
po PKM - u	1,35	1,35	0,00 ▲	0,3%	0,95	0,95	0,40 ▲	42,2%
EBIT (u tis.kn.)	32.141	20.523	11.618		25.743	26.505		
Neto dobit (u tis.kn.)	3.084	33	3.051		2.641	3.403		
Novčani tijek (u tis.kn.)	26.218	51.274	-25.055 ▼	-48,9%	53.972	53.972	-27.754 ▼	-51,4%
Ukupni trošak po vlak km	56,54	57,03	-0,49 ▲	-0,9%	54,17	54,12	2,41 ▼	4,5%

Tablica 2. Ostvareni učinak putničkih vlakova: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Broj putničkih vlakova	214.048	251.403	-37.355	85,1%	260.573	-46.525	-17,9%
Vlak kilometri (vozni km)	12.838.392	13.000.000	-161.608	98,8%	15.336.038	-2.497.646	-16,3%
Autobus kilometri	179.441	700.000	-520.559	25,6%	661.797	-482.356	-72,9%
Stvamo putovanje vlakova (u min.)	16.465.566				19.430.432	-2.964.866	-15,3%
Zakašnjenje vlakova na putu (u min.)	602.378				718.338	-115.960	-16,1%
Zakašnjenje vlakova na 100 voznih km (min)	4				4		0,0%
Komercijalna brzina putničkih vlakova (km/h)	45,51				45,83	-0,32	-0,7%

III. Obujam prevezenih putnika

Poslovna 2020. godina započela je uspješnim pokazateljima za HŽ Putnički prijevoz u smislu povećanja broja prevezenih putnika te ostvarenih putničkih kilometara i prihoda od prijevoza. Međutim, u ožujku dolazi do pandemije bolesti covid-19 i potpune obustave javnog prijevoza putnika u međunarodnom prometu od 17. ožujka do 21. lipnja, a u unutarnjem od 22. ožujka do 10. svibnja 2020. godine.

Nakon ponovnog uspostavljanja prometa prijevozne usluge odvijaju se u djelomično smanjenom obujmu te je u 2020. prevezeno 34 % manje putnika, ostvareno je 38,7 % manje putničkih kilometara, a prihodi od prodaje karata manji su za 41,2 % u odnosu na 2019. godinu.

Epidemiološka situacija i usporavanje gospodarstva doveli su do znatnog pada potražnje za uslugama prijevoza zbog čega HŽ Putnički prijevoz bilježi veliko smanjenje broja prevezenih putnika, a time i prihoda. Kriza uzrokovana epidemijom izrazito je negativno djelovala na poslovanje stoga je HŽ Putnički prijevoz morao racionalizirati poslovanje i privremeno smanjiti obujam željezničkoga putničkoga prijevoza na području RH, a izmjene u voznom redu obuhvatile su oko 10 % usluge.

Vlada RH je 13. ožujka 2020. donijela Odluku o obustavi izvođenja nastave u visokim učilištima, srednjim i osnovnim školama te redovnog rada ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja i uspostavi nastave na daljinu (NN 29/2020 i 32/2020), čija je provedba počela 16. ožujka 2020. Odlukom Vlade RH od 7. svibnja 2020. (NN 55/2020) nastava se, osim za prva četiri razreda osnovnih škola, uglavnom i dalje nije odvijala u obrazovnim ustanovama. Također i veliki broj tvrtki radio je u promijenjenim uvjetima u tzv. hladnom pogonu ili su radnici radili od kuće tako da svakodnevni putnici (radnici i učenici/studenti) nisu imali potrebe za putovanjima. Od početka nove školske godine nastava u školskim ustanovama odvijala se prema tri modela (u školi, online i mješovito), a i veliki broj visokoškolskih obrazovnih ustanova organizirao je online nastavu.

S obzirom da su oko 58 % putnika koji koriste usluge HŽ Putničkog prijevoza svakodnevni migranti, koji većinom nisu koristili uobičajena putovanja vlakom od uspostave prometa 11. svibnja, kao i potpunu obustavu prometa u trajanju od 50 dana, očekivano je osjetno smanjenje broja putnika i ostvarenog prihoda.

Također, remont pruga na većem dijelu mreže HŽ-a, osobito na dionicama s velikim brojem putnika kao što su Zaprešić – Zabok, Dugo Selo – Novska, državna granica – Botovo – Dugo Selo i Koprivnica – Osijek, za vrijeme kojih su vozili zamjenski autobusi, znatno narušavaju kvalitetu usluge i dovode do dodatnog pada broja putnika.

Tablica 3. Prevezeni putnici: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

u tisućama	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Unutarnji prijevoz	12.963	12.175	788	6,5%	19.525	-6.562	-33,6%
Lokalni i daljinski prijevoz	6.661	7.023	-362	-5,2%	10.466	-3.805	-36,4%
Gradsko-prigradski prijevoz	6.302	5.152	1.150	22,3%	9.059	-2.757	-30,4%
Međunarodni prijevoz	140	170	-30	-17,5%	329	-189	-57,4%
Ukupno prevezeni putnici	13.103	12.345	758 	6,1%	19.854	-6.751 	-34,0%

U razdoblju I-XII 2020. prevezeno je 13.103 tisuće putnika, što je za 6,1 % više u odnosu na plan te 6.745 tisuća putnika (34,0 %) manje u odnosu na prošlu godinu.

U lokalnom i daljinskom prijevozu prevezeno je 6.661 tisuća putnika, što je za 5,2 % manje u odnosu na plan te 3.799 tisuća putnika (36,3 %) manje u odnosu na 2019. godinu.

U gradsko-prigradskom prijevozu prevezeno je 6.302 tisuće putnika, što je za 22,3 % više u odnosu na plan te 2.757 tisuća putnika (30,4 %) manje u odnosu na 2019. godinu.

Najveći udio u ukupnom broju putnika zabilježen je u gradsko-prigradskom prijevozu na relacijama prema Zagreb GK iz Dugog Sela, Sesveta, Zaprešića, Vrapča i Gajnica, a u lokalnom prijevozu na relacijama iz Siska, Ivanić-Grada i Vrbovca prema Zagreb GK. Na navedenim relacijama prosječni pad broja putnika u navedenom razdoblju je oko 35,3 %.

Ključne prepreke za rast potražnje čine:

1. Stanje infrastrukture

Prosječna komercijalna brzina vlakova u 2020. iznosila je 45,5 km/h. Niske brzine na prugama uzrokuju veću potrebu za vozilima za realizaciju voznog reda, tj. operativni rad (minimalno 30 % više vozila) i jedna su od ključnih prepreka za rast potražnje.

2. Stanje objekata za otpremu i prijem putnika (kolodvori, stajališta)

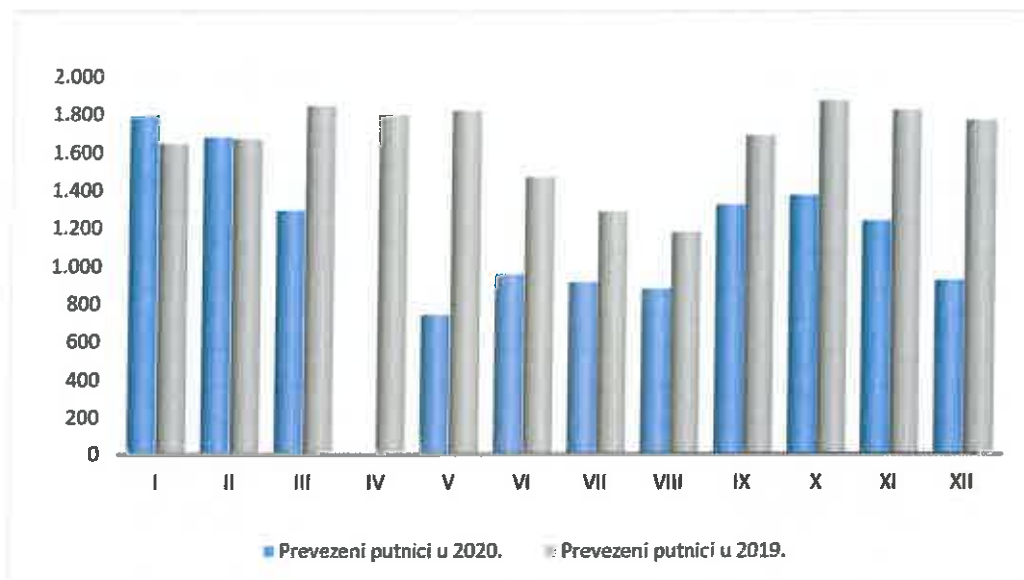
Službena mjesta namijenjena putnicima imaju važnu ulogu u percepciji kvalitete prijevozne usluge i općenito željeznice kao javnog prijevoza. Većina kolodvora i stajališta nije u zadovoljavajućem infrastrukturnom stanju zbog čega putnici zahtijevaju poboljšanja. Najviše prigovora putnika odnosi se na stanje perona, pristup peronima i urbanu opremu te čistoću i stanje službenih mjesta. Zbog neadekvatnog stanja objekata za prijem i otpremu putnika potrebna je sanacija kolodvora i stajališta. Također, radi razvoja integriranog prijevoza putnika neophodno je da HŽ Infrastruktura osigura parkirališna mjesta uz kolodvora i stajališta te mjesta za bicikle.

3. Zastarjeli vozni park i nedostatak klimatiziranih vozila

HŽ Putnički prijevoz raspolaže sa 110 aktivnih elektromotornih i dizel-motornih vlakova za redoviti promet. Od navedenog broja vlakova, 70 vlakova je klimatizirano – nabavljena su 34 klimatizirana vlaka (22 elektromotorna vlakova serije 6112, 5 dizel-motornih vlakova serije 7023, 1 dizel-motorni vlak serije 7022, 6 dizel-motornih vlakova serije 7123), a na 36 vlakova naknadno su ugrađeni klimatizacijski uređaji (30 dizel-motornih vlakova serije 7122, 6 dizel-motornih vlak serije 7121). Serije dizel-motornih garnitura 7121 i 7122 prosječno su stare od 39 do 42 godine. Garniture starije od 40 godina ne udovoljavaju kvalitetnim uvjetima prijevoza; dio njih naknadno je opremljen klimatizacijskim uređajima, a ta vozila nije moguće prilagoditi nesmetanom pristupu osoba s invaliditetom i smanjenom pokretljivošću. Također, otežana je nabava zamjenskih dijelova potrebnih za popravke zastarjelih tehničkih rješenja, a upitna je i daljnja eksploatacija tih vlakova s obzirom na ugradnju novih infrastrukturnih tehničkih rješenja za potrebe sigurnog tijeka prometa (ETCS).

OBUJAM PREVEZENIH PUTNIKA

Slika 1. Prevezeni putnici: ostvarenje 2020. i 2019.



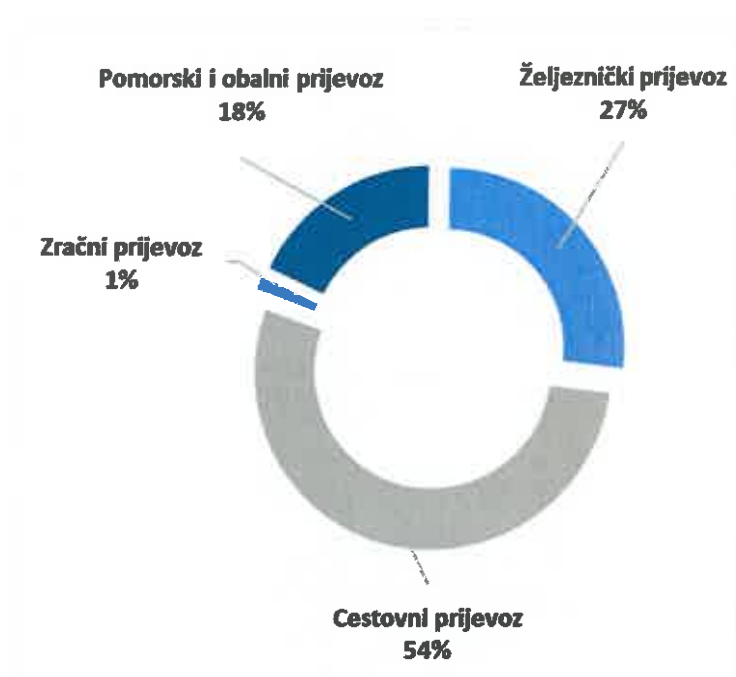
Tablica 4. Prevezeni putnici prema vrstama prijevoza 2020. i 2019.

Vrsta prijevoza	u tisućama				
	2020.	Ostvarenje %	2019.	%	Indeks
UKUPNO	48.705	100,0	84.096	100,0	57,9
Željeznički prijevoz	13.103	26,9	19.854	23,6	66,0
Cestovni prijevoz	26.153	53,7	46.831	55,7	55,8
Zračni prijevoz	675	1,4	2.270	2,7	29,7
Pomorski i obalni prijevoz	8.774	18,0	15.142	18,0	57,9

U 2020. željeznički prijevoz u broju prevezenih putnika ostvario je udio od 27 %, što čini povećanje za 3,3 % u odnosu na 2019. godinu.

U zračnom i cestovnom prijevozu bilježi se manji udio u ukupnom broju prevezenih putnika u odnosu na 2019. godinu.

Slika 2. Udjeli prevezenih putnika prema vrstama prijevoza u 2020.



IV. Ostvareni obujam putničkih kilometara

Tablica 5. Putnički kilometri: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

u milijunima	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Unutarnji prijevoz	443,6	442,2	1,4 ▲	0,3%	702,8	-259,2 ▼	-36,9%
Lokalni i daljinski prijevoz	350,6	366,5	-15,9 ▼	-4,3%	567,3	-216,7 ▼	-38,2%
Gradsko-prigradski prijevoz	93,0	75,7	17,3 ▲	22,8%	135,5	-42,5 ▼	-31,4%
Međunarodni prijevoz	5,8	16,1	-10,3 ▼	-63,8%	30,7	-24,9 ▼	-81,0%
Putnički kilometri	449,4	458,3	-8,9 ▼	-1,9%	733,5	-284,1 ▼	-38,7%

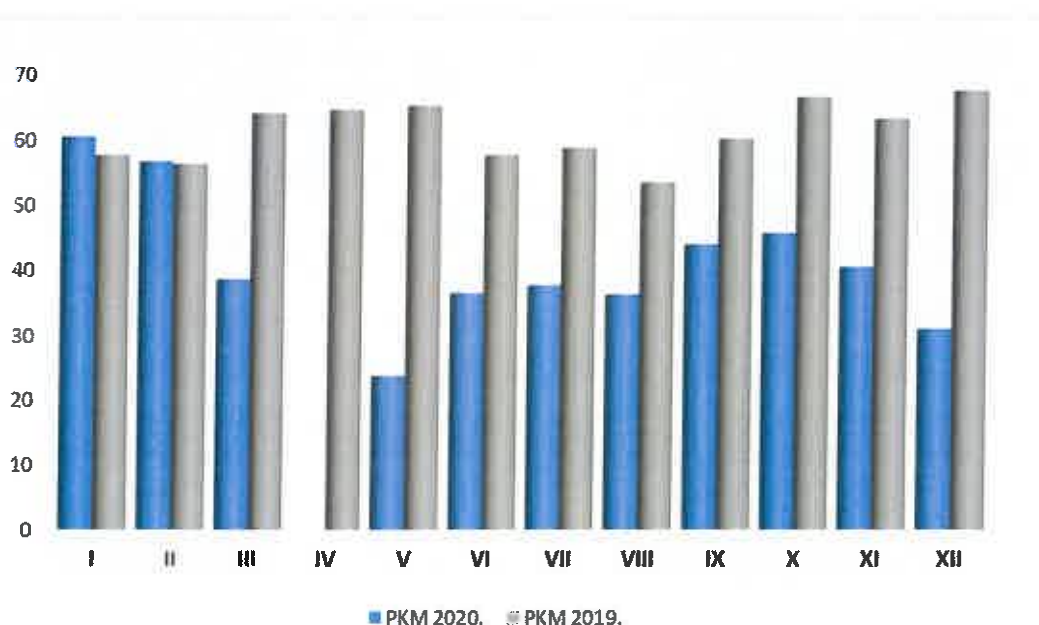
U razdoblju I-XII 2020. ostvareno je 449,4 milijuna putničkih kilometara, što je za 1,9 % manje u odnosu na plan, odnosno 284,1 milijun putničkih kilometara (38,7 %) manje u odnosu na 2019. godinu

U lokalnom i daljinskom prijevozu ostvareno je 350,6 milijuna putničkih kilometara, što je za 4,3 % manje u odnosu na plan te 216,7 milijuna putničkih kilometara (38,2 %) manje u odnosu na 2019. godinu.

U gradsko-prigradskom prijevozu ostvareno je 93,0 milijuna putničkih kilometara, što je za 22,8 % više od plana te 42,5 milijuna (31,4 %) manje u odnosu na 2019. godinu.

U međunarodnom prijevozu ostvareno je 5,8 milijuna putničkih kilometara, što je za 63,8 % manje od plana te 24,9 milijuna putničkih kilometara (81,0 %) manje u odnosu na 2019. godinu.

Slika 3. Kretanje putničkih kilometara u milijunima po mjesecima: ostvarenje 2020. i 2019.



OSTVARENI OBUJAM PUTNIČKIH KILOMETARA

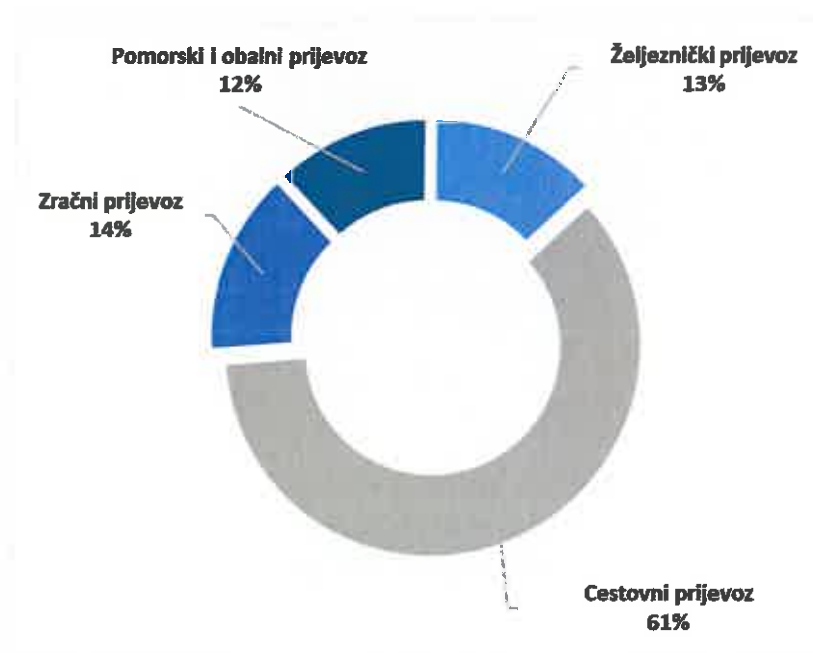
Tablica 6. Putnički kilometri prema vrstama prijevoza 2020. i 2019.

Vrsta prijevoza	2020.	Ostvarenje		u milijunima	
		%	2019.	%	Indeks
UKUPNO	3.420	100,0	7.417	100,0	46,1
Željeznički prijevoz	449	13,1	734	9,9	61,2
Cestovni prijevoz	2.075	60,7	4.022	54,2	51,6
Zračni prijevoz	486	14,2	1.788	24,1	27,2
Pomorski i obalni prijevoz	410	12,0	873	11,8	46,9

U 2020. željeznički prijevoz u putničkim kilometrima ostvario je udio od 13,1 %, što čini povećanje za 3,2 % u odnosu na 2019. godinu.

Zračni prijevoz bilježi značajan pad u ukupnom broju ostvarenih putničkih kilometara, dok cestovni prijevoz te pomorski i obalni prijevoz bilježe rast u odnosu na 2019. godinu.

Slika 4. Udjeli putničkih kilometara prema vrstama prijevoza u 2020.



OBUJAM PRIJEVOZA I PRIHODI OD PRIJEVOZA

V. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza

Tablica 7. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza

	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
1. Prevezeni putnici u tisućama	13.103	12.345	758 ▲	6,1%	19.854	-6.751 ▼	-34,0%
1.1. Unutarnji prijevoz	12.963	12.175	788 ▲	6,5%	19.525	-6.562 ▼	-33,6%
Lokalni i daljinski prijevoz	6.661	7.023	-362 ▼	-5,2%	10.466	-3.805 ▼	-36,4%
Gradsko-prigradski prijevoz	6.302	5.152	1.150 ▲	22,3%	9.059	-2.757 ▼	-30,4%
1.2. Međunarodni prijevoz	140	170	-30 ▼	-17,5%	329	-189 ▼	-57,4%
2. Putnički kilometri u milijunima	449	458	-8,9 ▼	-1,9%	734	-284,1 ▼	-38,7%
2.1. Unutarnji prijevoz	444	442	1,4 ▲	0,3%	703	-259,2 ▼	-36,9%
Lokalni i daljinski prijevoz	351	367	-15,9 ▼	-4,3%	567	-216,7 ▼	-38,2%
Gradsko-prigradski prijevoz	93	76	17,3 ▲	22,8%	136	-42,5 ▼	-31,4%
2.2. Međunarodni prijevoz	5,8	16,1	-10,3 ▼	-63,8%	30,7	-24,9 ▼	-81,0%
3. Prosječan prijevozni put putnika u kilometrima	34,3	37,1	-2,8 ▼	-7,6%	36,9	-2,6 ▼	-7,2%
3.1. Unutarnji prijevoz	34,2	36,3	-2,10 ▼	-5,8%	36,0	-1,78 ▼	-4,9%
Lokalni i daljinski prijevoz	52,6	52,2	0,44 ▲	0,8%	54,2	-1,58 ▼	-2,9%
Gradsko-prigradski prijevoz	14,8	14,7	0,06 ▲	0,4%	15,0	-0,20 ▼	-1,3%
3.2. Međunarodni prijevoz	41,5	94,7	-53,18 ▼	-56,1%	93,2	-51,70 ▼	-55,5%
4. Prosječan prihod od prijevoza po PKM u kunama	0,34	0,34	0,000 ▲	0,0%	0,33	0,010 ▲	3,0%
4.1. Unutarnji prijevoz	0,31	0,31	0,000 ▲	0,0%	0,32	-0,010 ▼	-3,1%
Lokalni i daljinski prijevoz	0,29	0,29	0,000 ▲	0,0%	0,30	-0,010 ▼	-3,3%
Gradsko-prigradski prijevoz	0,39	0,42	-0,030 ▼	-7,1%	0,40	-0,010 ▼	-2,5%
4.2. Međunarodni prijevoz	2,98	0,97	2,010 ▲	207,2%	1,24	1,740 ▲	140,3%
5. Prihodi od prijevoza putnika u mil. kn	147,4	157,3	-9,93 ▼	-6,3%	250,5	-103,09 ▼	-41,2%
5.1. Unutarnji prijevoz	135,4	150,3	-14,86 ▼	-9,9%	219,7	-84,24 ▼	-38,3%
Lokalni i daljinski prijevoz	98,3	111,5	-13,18 ▼	-11,8%	165,5	-67,21 ▼	-40,6%
Gradsko-prigradski prijevoz	37,1	38,8	-1,67 ▼	-4,3%	54,2	-17,04 ▼	-31,5%
5.2. Međunarodni prijevoz	11,9	7,0	4,93 ▲	70,5%	30,8	-18,84 ▼	-61,2%
6. Prihodi temeljem ugovora o javnim uslugama	461,5	461,5	0,00 ▲	0,0%	448,6	12,90 ▲	2,9%
7. Ukupni prihodi od prijevoza putnika u mil. kn	608,9	618,8	-9,93 ▼	-1,6%	699,1	-90,19 ▼	-12,9%

VI. Račun dobiti i gubitka

U 2020. ukupno je ostvareno 730.002 tisuće kuna prihoda te 725.870 tisuća kuna rashoda. Društvo je 2020. završilo s neto dobiti iz poslovanja od 3.085 tisuća kuna.

Tablica 8. Prihodi ostvarenje 2020., plan 2020., ostvarenje 2019.

PRIHODI							
u tisućama kuna	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN Δ%	2019.	2019. (prepravljeno)	2019. (prepravljeno) Δ	2019. (prepravljeno) Δ%
I. UKUPNI PRIHODI (A+B)	730.002	741.410	-1,5%	835.908	835.908	-105.907	-12,7%
A. POSLOVNI PRIHODI (1.+2.+3.)	729.031	737.900	-1,2%	834.927	834.927	-105.896	-12,7%
1. Prihodi od prijevoza (1.1.+1.2.)	608.874	618.800	-1,6%	699.062	699.062	-90.188	-12,9%
1.1. Prihodi od prodaje karata (1.1.1.+1.1.2.)	147.374	157.300	-6,3%	250.462	250.462	-103.088	-41,2%
1.1.1. Prihodi od unutarnjeg prometa (1.1.1.1.+1.1.1.2.)	135.442	150.300	-9,9%	219.686	219.686	-84.244	-38,3%
1.1.1.1. Lokalni i daljinski prijevoz	98.316	111.500	-11,8%	165.523	165.523	-67.207	-40,6%
1.1.1.2. Gradsko-prigradski prijevoz	37.126	38.800	-4,3%	54.163	54.163	-17.037	-31,5%
1.1.2. Prihodi od međunarodnog prometa	11.932	7.000	70,5%	30.776	30.776	-18.844	-61,2%
1.2. Prihod temeljem ugovora o javnim uslugama	461.500	461.500	0,0%	448.600	448.600	12.900	2,9%
2. Prihodi od aktiviranja novih sredstava	76.060	76.061	0,0%	76.060	76.060	0	
3. Ostali poslovni prihodi (od 3.1. do 3.5.)	44.097	43.039	2,5%	59.805	59.805	-15.708	-26,3%
3.1. Prihodi od korištenja vagona	2.700	2.500	8,0%	6.085	6.085	-3.385	-55,6%
3.2. Prihodi od zakupa vagona i lokomotive	2.636	167	1478,7%	1.045	1.045	1.591	152,3%
3.3. Prihodi od prodaje hrane i pića u vlaku	14	50	-73,0%	62	62	-49	-78,2%
3.4. Prihodi od zakupa prostora	2.076	2.221	-6,5%	2.556	2.556	-480	-18,8%
3.5. Ostali prihodi	36.671	38.101	-3,8%	50.057	50.057	-13.385	-26,7%
B. FINANCIJSKI PRIHODI (1.+2.)	970	3.510	-72,4%	982	982	-11	-1,1%
1. Prihodi od kamata	375	510	-26,5%	427	427	-53	-12,3%
2. Prihodi od dividendi	596	600	-0,7%	554	554		
3. Prihodi od tečajnih razlika	0	2.400	-100,0%	0	0	0	

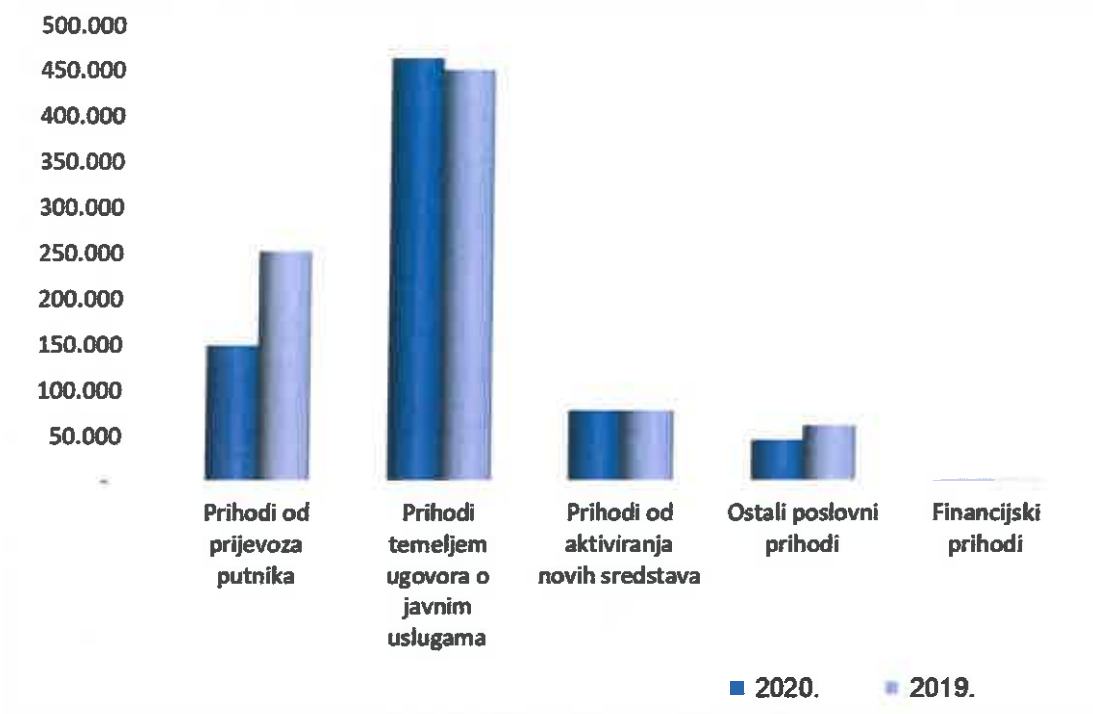
Ukupni prihodi u 2020. iznose 730.002 tisuće kuna, što je za 11.408 tisuća kuna (1,5 %) manje u odnosu na plan te 105.907 tisuća kuna (12,7 %) manje u odnosu na ostvarenje 2019., u čemu:

- **prihodi od unutarnjeg prijevoza** iznose 135.442 tisuće kuna i manji su za 14.858 tisuća kuna (9,9 %) u odnosu na plan, dok su za 84.244 tisuće kuna (38,3 %) manji u odnosu na ostvarenje 2019. godine
 - u lokalnom i daljinskom prijevozu zabilježeno je smanjenje prihoda u odnosu na plan za 13.184 tisuće kuna (11,8 %) te smanjenje od 67.207 tisuća kuna (40,6 %) u odnosu na ostvarenje 2019. godine
 - u gradsko-prigradskom prijevozu ostvareno je 37.126 tisuća kuna prihoda, što je za 1.674 tisuće kuna (4,3 %) manje u odnosu na plan te za 17.037 tisuća kuna (31,5 %) manje u odnosu na ostvarenje 2019. godine (zbog preklapanja putnika i vlakova koji su u funkciji gradsko-prigradskog i lokalnog prijevoza, navedeni promet treba promatrati u ukupnom obujmu)

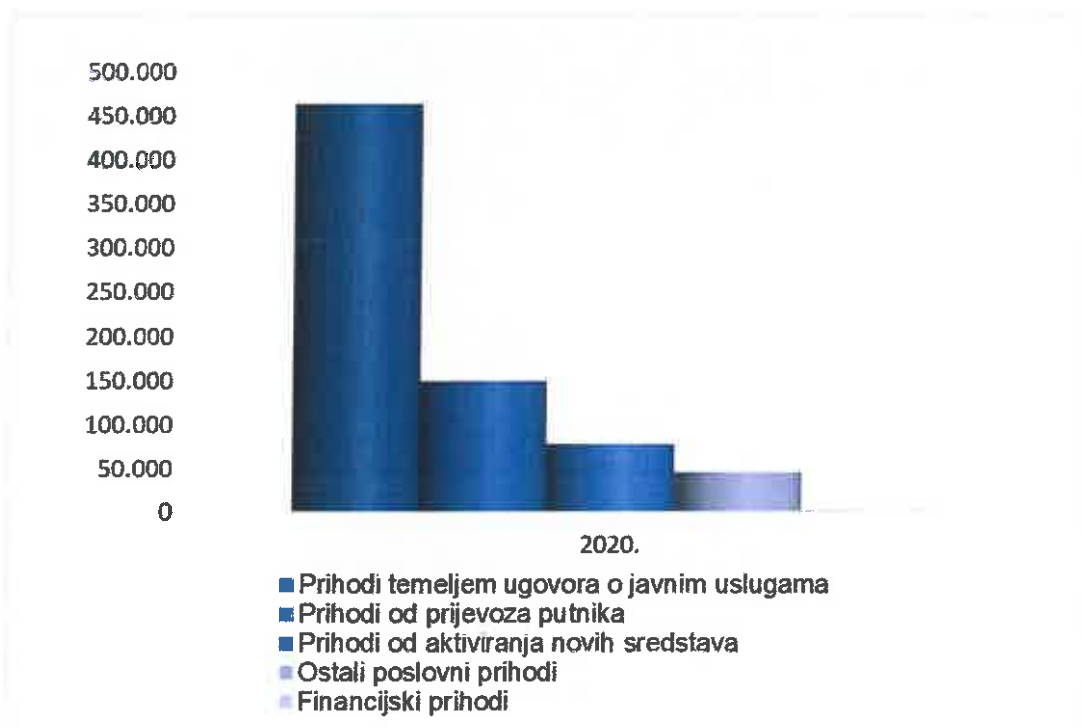
- **prihodi od međunarodnog prijevoza** iznose 11.932 tisuće kuna, što je 70,5 % više u odnosu na plan te su za 18.844 tisuće kuna (61,2 %) manji u odnosu na ostvarenje 2019. godine. Od obustave međunarodnog prometa 17. ožujka zbog pandemije bolesti covid-19 na određenim relacijama ne voze međunarodni vlakovi (svi vlakovi za/iz Srbije i sezonski vlakovi na relaciji Budimpešta – Split – Budimpešta). Također, zbog radova u tunelu Karavanke od 5. listopada 2020. ne vozi noćni vlak Lisinski (Rijeka/Zagreb – München).
- **prihodi temeljem ugovora o javnim uslugama** iznose 461.500 tisuća kuna
- **ostali poslovni prihodi** iznose 44.097 tisuća kuna te su za 1.058 tisuća kuna (2,5 %) veći u odnosu na plan, a za 15.708 tisuća kuna (26,3 %) manji u odnosu na isto razdoblje u 2019. godine
 - ostale poslovne prihode čine prihodi od korištenja vagona 2.700 tisuća kuna, prihodi od zakupa vagona i lokomotiva 2.636 tisuća kuna, prihodi od zakupa prostora 2.076 tisuća kuna, prihodi od prodaje hrane i pića u vlaku 14 tisuća kuna te ostali prihodi 36.671 tisuća kuna (prihodi od prodaje roba i materijala 9.200 tisuća kuna, prihodi od ukidanja rezervacija 6.729 tisuća kuna, prihodi od naplaćenih potraživanja na ispravku vrijednosti 6.586 tisuća kuna, prihodi od preračuna 3.540 tisuća kuna, naplaćeni prihodi po sudskim rješenjima 1.149 tisuća kuna, prihodi od naknade šteta od osiguranja 1.359 tisuća kuna, ostali izvanredni prihodi 2.426 tisuća kuna, a ostalo se odnosi na naknade kašnjenja i prihode od prodaje proizvoda)
- **financijski prihodi** iznose 970 tisuća kuna.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Slika 5. Ostvareni prihodi u tisućama za 2020. i 2019.



Slika 6. Struktura prihoda u tisućama za 2020.



Tablica 9. Rashodi i rezultat poslovanja: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

RASHODI		2020.	2020. PLAN	2020. PLAN Δ %	2019.	2019. (prepravljeno)	2019. (prepravljeno) Δ	2019. (prepravljeno) Δ %
u tisućama kuna								
II.	UKUPNI RASHODI (A.+B.)	725.870	741.377	-2,1%	830.823	830.061	-104.191	-12,6%
A.	POSLOVNI RASHODI (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)	710.101	718.877	-1,2%	819.388	818.626	-108.525	-13,3%
1.	Materijalni troškovi (1.1.+1.2.)	82.585	91.214	-9,5%	108.490	108.490	-25.905	-23,9%
1.1.	Materijal i rezervni dijelovi	3.112	6.102	-49,0%	4.886	4.886	-1.774	-36,3%
1.2.	Energija (1.2.1.+1.2.2.)	79.473	85.112	-6,6%	103.604	103.604	-24.131	-23,3%
1.2.1.	Pogonska energija	76.120	82.300	-7,5%	101.182	101.182	-25.062	-24,8%
1.2.2.	Ostala energija	3.353	2.812	19,2%	2.422	2.422	931	38,4%
2.	Usluge (od 2.1. do 2.8.)	205.495	218.943	-6,1%	242.496	242.496	-37.001	-15,3%
2.1.	Usluge održavanja	109.588	119.360	-8,2%	130.221	130.221	-20.633	-15,8%
2.1.1.	Održavanje vozila	108.098	117.334	-7,9%	128.278	128.278	-20.180	-15,7%
2.1.2.	Ostala održavanja	1.490	2.026	-26,5%	1.943	1.943	-453	-23,3%
2.2.	Usluge vuče	36	40	-9,7%	99	99	-63	-63,5%
2.3.	Usluge manevre	5.564	5.700	-2,4%	7.120	7.120	-1.556	-21,9%
2.4.	Usluge tehničkog pregleda	0	0		0	0	0	
2.5.	Usluge rada prometnika	133	400	-66,7%	1.017	1.017	-884	-86,9%
2.6.	Usluge najma trase	62.408	63.270	-1,4%	73.477	73.477	-11.069	-15,1%
2.7.	Usluge Informatike	16.530	17.155	-3,6%	9.039	9.039	7.491	82,9%
2.8.	Ostale usluge	11.236	13.018	-13,7%	21.523	21.523	-10.287	-47,8%
3.	Troškovi radnika (3.1.+3.2.)	250.049	254.162	-1,6%	274.609	274.609	-24.560	-8,9%
3.1.	Plaće s porezima i doprinosima	211.014	220.288	-4,2%	230.528	230.528	-19.514	-8,5%
3.2.	Naknade radnicima (3.2.1.+3.2.2.)	39.035	33.874	15,2%	44.081	44.081	-5.046	-11,4%
3.2.1.	Prijevoz na posao i s posla	6.848	7.763	-11,8%	7.818	7.818	-970	-12,4%
3.2.2.	Ostale naknade radnicima	32.187	26.111	23,3%	36.263	36.263	-4.076	-11,2%
4.	Nematerijalni troškovi	5.467	7.927	-31,0%	6.334	6.334	-867	-13,7%
5.	Amortizacija	131.213	135.350	-3,1%	136.521	136.521	-5.308	-3,9%
6.	Ostali rashodi	22.081	9.781	125,8%	40.734	39.972	-17.891	-44,8%
7.	Vrijednosno usklađenje imovine	13.211	1.500	780,7%	10.204	10.204	3.007	29,5%
B.	FINANCIJSKI RASHODI (1.+2.+3.+4.)	15.769	22.500	-29,9%	11.435	11.435	4.334	37,9%
1.	Kamate na kredite	8.340	8.500	-1,9%	8.606	8.606	-266	-3,1%
2.	Zatezne kamate	813	1.500	-45,8%	1.775	1.775	-962	-54,2%
3.	Negativne tečajne razlike	6.617	12.500	-47,1%	1.055	1.055	5.562	527,3%
4.	Nerealizirani gubici financijske imovine	0	0		0	0	0	
C.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (I-II)	4.132	33		5.085	5.847	-1.715	
D.	POREZ NA DOBIT	1.047	0		2.444	2.444	-1.397	
III.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (C.-D.)	3.085	33		2.641	3.403	-318	

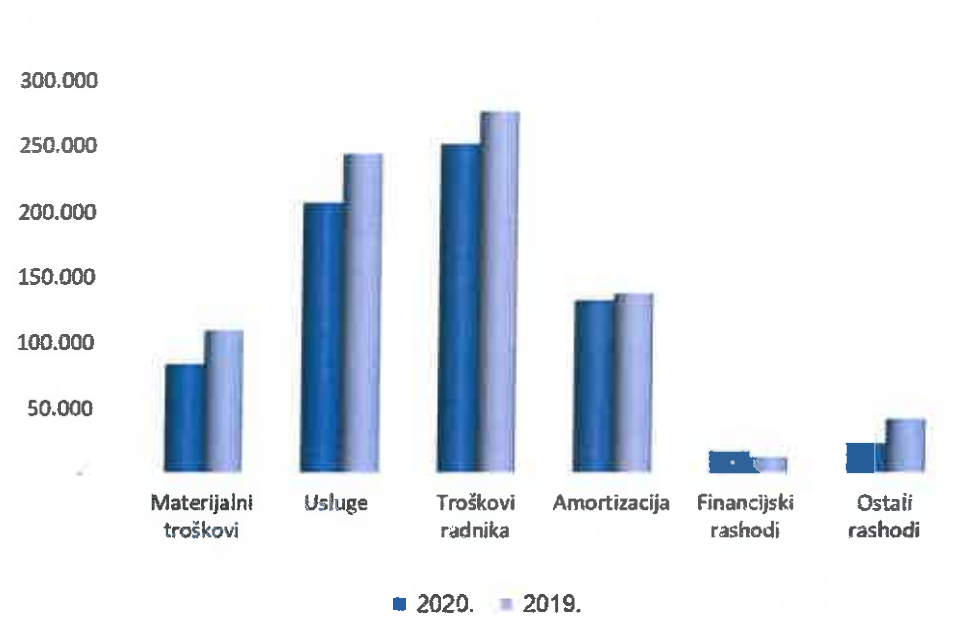
Ukupni rashodi u 2020. iznose 725.870 tisuća kuna te su za 15.507 tisuća kuna (2,1 %) manji u odnosu na plan i 104.191 tisuću kuna (12,6 %) manji u odnosu na isto razdoblje 2019., u čemu:

- **materijal i rezervni dijelovi** iznose 3.112 tisuća kuna, što je za 2.990 tisuća kuna (49,0 %) manje u odnosu na plan i 1.774 tisuće kuna (36,3 %) manje u odnosu na isto razdoblje 2019. zbog manjih troškova za službenu i zaštitnu odjeću i obuću
- **troškovi energije** iznose 79.473 tisuće kuna te su za 5.639 tisuća kuna (6,6 %) manji u odnosu na plan i 24.131 tisuća kuna (23,3 %) manji u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Čine ih pogonska

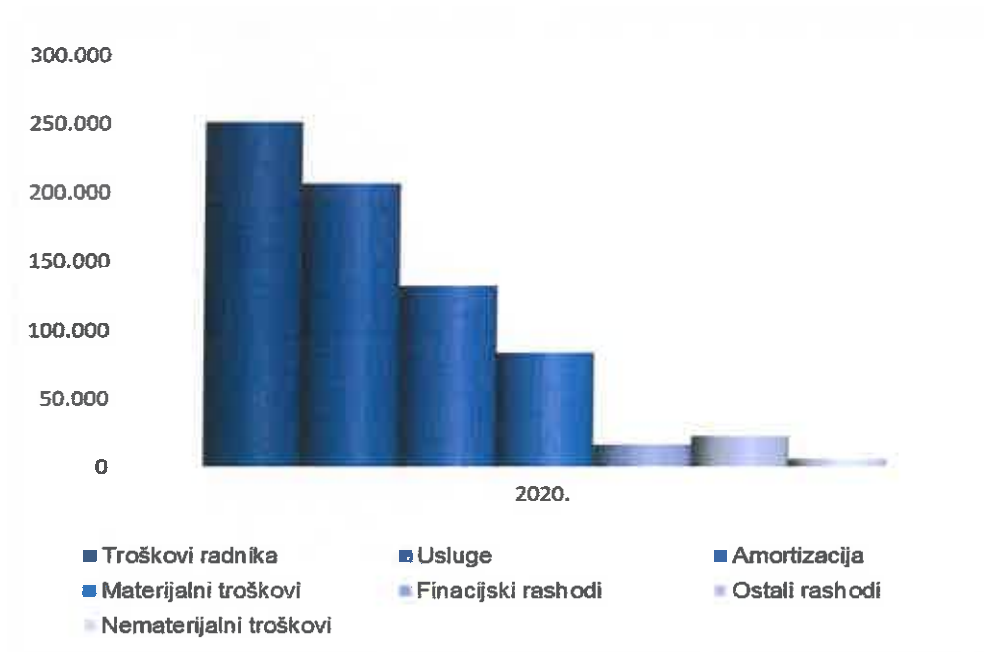
energija za vuču vlakova u iznosu od 76.120 tisuća kuna (51.458 tisuća kuna dizelsko gorivo, 24.662 tisuće kuna električna energija) i ostala energija u iznosu od 3.353 tisuće kuna

- **usluge održavanja** iznose 109.588 tisuća kuna, što je za 9.772 tisuće kuna (8,2 %) manje u odnosu na plan i 20.633 tisuće kuna (15,8 %) manje u odnosu na 2019. godinu. Od toga se 108.098 tisuća kuna odnosi na održavanje željezničkih vozila, a 1.490 tisuća kuna na održavanje ostalih sredstava (održavanje osobnih vozila, zgrada)
- **usluge manevre** iznose 5.564 tisuća kuna i manje su u odnosu na plan za 136 tisuća kuna (2,4 %) i za 1.556 tisuća kuna (21,9 %) manje u odnosu na isto razdoblje 2019. godine
- **ostale usluge** iznose 11.236 tisuća kuna, što je za 1.782 tisuće kuna (13,7 %) manje u odnosu na plan i 10.287 tisuća kuna (47,8 %) manje u odnosu na 2019., a najvećim dijelom ih čine troškovi prijevoza putnika autobusima (4.492 tisuće kuna), poštanske i telefonske usluge (1.562 tisuće kuna), zakup poslovnog prostora (1.882 tisuće kuna), usluge čišćenja prostora (1.431 tisuća kuna), usluge čuvanja imovine, troškovi za vodu, komunalnu naknadu, deratizaciju i ostalo
- **troškovi radnika** iznose 250.049 tisuća kuna te su za 4.113 tisuća kuna (1,6 %) manji od plana i za 24.560 tisuća kuna (8,9 %) manji u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Smanjenje je uvjetovano pandemijom bolesti covid-19 i potpunom obustavom prijevoza putnika u unutarnjem i međunarodnom prometu, čime su radnicima u prijevozu putnika isplaćene manje naknade, plaće s doprinosima, prijevoz na posao i s posla, naknade za prijeđeni kilometar i beneficirani staž. Također, Društvo je iskoristilo mjere Vlade RH u vidu poreznih olakšica za poduzetnike pogođene epidemijom koronavirusa koje se odnose na djelomično oslobođanje od obveze doprinosa i određenih vrsta izravnih poreza razmjerno padu prihoda. Oprost u iznosu od 12.696 tisuća kuna za poreze i doprinose umanjio je ukupni trošak radnika. Plaće s porezima i doprinosima iznose 211.014 tisuća kuna, prijevoz na posao i s posla 6.848 tisuća kuna, a ostale naknade radnicima 32.187 tisuća kuna.
- **amortizacija** iznosi 131.213 tisuća kuna
- **nematerijalni troškovi** iznose 5.467 tisuća kuna te su za 2.460 tisuća kuna (31,0 %) manji u odnosu na plan, dok su u odnosu na isto razdoblje 2019. manji za 867 tisuća kuna (13,7 %) zbog manjih troškova za provizije. Trošak pravnih usluga iznosi 520 tisuća kuna, intelektualnih usluga 197 tisuća kuna, premije osiguranja novih vlakova 1.394 tisuća kuna, provizije 771 tisuća kuna, bankarske usluge po kreditima 554 tisuće kuna, a drugi troškovi iznose 2.031 tisuća (stručno obrazovanje, zaštita na radu, zdravstvene usluge).
- **financijski rashodi** iznose 15.769 tisuća kuna i manji su za 6.731 tisuća kuna (29,9 %) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2019. veći za 4.334 tisuća kuna (37,9 %). Sastoje se od 8.340 tisuća kuna kamata na kredite, 813 tisuća kuna zateznih kamata te 6.617 tisuća kuna negativnih tečajnih razlika.
- **ostali rashodi** iznose 22.081 tisuću kuna i veći su za 12.300 tisuća kuna (125,8 %) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2019. manji za 17.891 tisuća kuna (44,8%) zbog manjih rashoda za naknade štete, nabavne vrijednosti prodajnog materijala i rezerviranja troškova.

Slika 7. Ostvareni rashodi u tisućama 2020. i 2019.



Slika 8. Struktura rashoda u tisućama za 2020.



VII. Bilanca

Tablica 10. Aktiva na dan 31.12.2020. i 1.1.2020.

u tisućama kn	31.12.2020	01.01.2020.	01.01.2020. (prepravljeno)	01.01.2020. (prepravljeno)	
				Δ	Δ%
Dugotrajna imovina	2.144.127	1.936.815	1.936.815	207.312	10,7%
Nematerijalna imovina	13.135	16.126	16.126	-2.991	-18,5%
Materijalna imovina	2.045.097	1.835.184	1.835.184	209.912	11,4%
Dugotrajna financijska imovina	61.381	60.295	60.295	1.086	1,8%
Potraživanja					
Odgodena porezna imovina	24.514	25.210	25.210	-696	-2,8%
Kratkotrajna imovina	98.805	112.976	112.976	-14.171	-12,5%
Zalihe	2.631	7.538	7.538	-4.907	-65,1%
Potraživanja	69.955	51.428	51.428	18.527	36,0%
Kratkotrajna financijska imovina	2	38	38	-36	-95,3%
Novac u banci i blagajni	26.218	53.972	53.972	-27.754	-51,4%
Plaćeni troškovi bud.razdoblja	3.534	3.534	3.534		
AKTIVA	2.246.467	2.053.326	2.053.326	193.141	9,4%

Na 31.12.2020. ukupna aktiva iznosila je 2.246.467 tisuća kuna, a u odnosu na 1.1.2020. veća je za 9,4 %.

Na stavkama dugotrajne imovine evidentirano je povećanje od 10,7 %, dok je na stavkama kratkotrajne imovine iskazano smanjenje od 12,5 % u odnosu na 1.1.2020. godine.

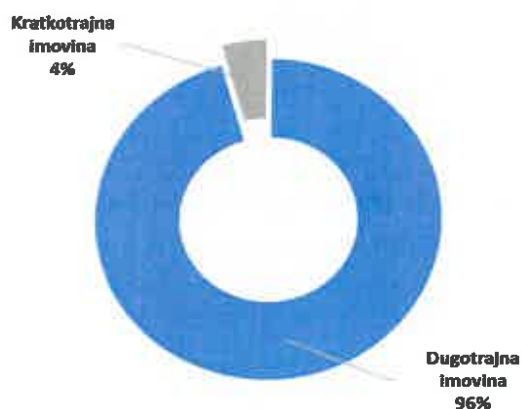
Na povećanje dugotrajne imovine utjecali su dani predujmovi koji se odnose na dodatna ulaganja u prijevozna sredstva za nabavu novih vlakova.

U 2020. nastavljena je prodaja robe i materijala što je utjecalo na smanjenje zaliha za 65,1 % u odnosu na 1.1.2020. godine.

Kratkotrajna potraživanja povećana su za 36,0 %, odnosno za 18.527 tisuća kuna, a navedeno povećanje uglavnom se odnosi na naplaćena potraživanja od države za PDV.

Smanjenje novca na žiroračunu na 31.12.2020. u odnosu na 1.1.2020. iznosi 27.754 tisuće kuna, odnosno 51,4 %.

Slika 9. Struktura aktive 31.12.2020.



Tablica 11. Pasiva na dan 31.12.2020. i 1.1.2020.

u tisućama kn	31.12.2020	01.01.2020.	01.01.2020. (prepravljeno)	01.01.2020. (prepravljeno) Δ	$\Delta\%$
Kapital i rezerve	789.621	771.470	786.536	3.085	0,4%
Rezerviranja	110.490	127.217	112.151	-1.661	-1,5%
Dugoročne obveze	620.963	437.001	437.001	183.962	42,1%
Kratkoročne obveze	190.256	238.347	238.347	-48.091	-20,2%
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	535.136	479.291	479.291	55.846	11,7%
PASIVA	2.246.467	2.053.326	2.053.326	193.141	9,4%

Zbog pozitivnoga poslovnog rezultata u 2020. u pasivi je povećana pozicija Kapital i rezerve za 3.085 tisuća kuna, odnosno 0,4 % u odnosu na 1.1.2020. godine.

Na poziciji Rezerviranja ukinuta su rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 1.661 tisuću kuna, što predstavlja smanjenje od 1,5 %.

Dugoročne obveze povećane su za 183.962 tisuće kuna, odnosno 42,1 % u odnosu na 1.1.2020. godine.

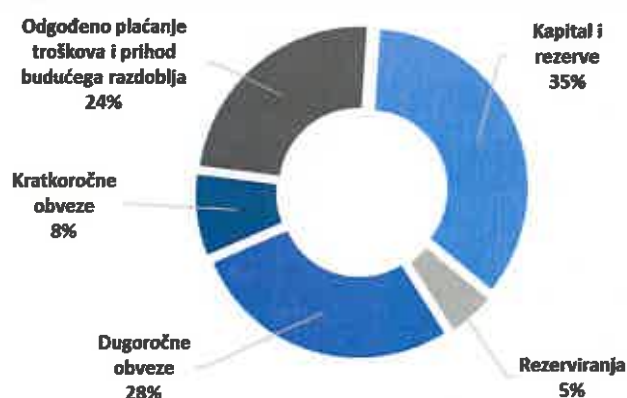
U 2020. preuzete su kreditne obveze na temelju ugovora s Eurofimom u iznosu od 127.857 tisuća kuna za financiranje nabave novih 11 elektromotornih vlakova.

Tijekom navedenog razdoblja povučene su tranše kredita IBRD-a u iznosu od 84.515 tisuća kuna i ujedno plaćen dio glavnice u iznosu od 19.028 tisuća kuna.

Kratkoročne obveze smanjene su za 48.091 tisuću kuna, odnosno 20,2 %, a odnose se na smanjenje obveza prema dobavljačima i obveza za poreze.

Na poziciji Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja došlo je do povećanja od 11,7 % i to evidentiranjem sredstava osiguranih iz EU fondova kao predujam za nabavu 21 vlaka u iznosu od 126.707 tisuća kuna.

Slika 10. Struktura pasive 31.12.2020.



VIII. Zaduženja

1. Ugovor o zajmu zaključen 6. svibnja 2015. s IBRD br. 8501-HR na iznos 43.000.000,00 EUR, uz 100% državno jamstvo Ministarstva financija RH F-030-15 za uredno vraćanje zajma Međunarodnoj banci za obnovu i razvoj.

Namjena kreditnog zaduženja: podrška restrukturiranju HŽ Putničkog prijevoza - zbrinjavanje viška zaposlenih, investicije - obnova voznog parka i modernizacija IT sustava.

HŽ Putnički prijevoz d.o.o. izdao je Ministarstvu financija sljedeće instrumente osiguranja: zadužnica na iznos 43 milijuna EUR OV-12495/15, mjenice „bez protesta“ serije A 07498799, 07498800, 07498797, 07498798, 07579929, 07579930, 07579931, 07579921, 07579922, 07579923 uz mjenično očitovanje. Stanje kredita na 31. prosinca 2020. iznosi 33.534.944,24 EUR / 252.749.454,17 kn. Kamatna stopa formira se kao varijabilna marža + 6M EURIBOR i iznosi 0,18% na 31. prosinca 2020. godine.

2. Ugovor o kreditu broj KO-25/13 zaključen 28. siječnja 2014. s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak u iznosu 816.216.000,00 kn, uz 100-postotno državno jamstvo Ministarstva financija RH F-001-14 za uredno izmirenje dugoročnih obveza.

Namjena kreditnog zaduženja je nabava novih vlakova.

Na temelju Odluke Vlade RH o davanju suglasnosti za pretvaranje potraživanja s osnova preuzimanja duga temeljem danih jamstava i neplaćenih obveznih davanja u udjele u kapitalu Klasa:022-03/15-04/428, ur. broj: 50301-05/18-15-1 od 24. rujna 2015. godine, HŽ Putnički prijevoz d.o.o., Hrvatska banka za obnovu i razvitak i Republika Hrvatska Ministarstvo financija zaključili su 23. prosinca 2015. Ugovor o preuzimanju duga kojim RH Ministarstvo financija preuzima dug u iznosu od 516.000.000,00 kn uz valutnu klauzulu vezanu uz EUR, pri čemu HŽPP-u ostaje dug u iznosu 300.216.000,00 EUR uz valutnu klauzulu.

HŽ Putnički prijevoz izdao je HBOR-u sljedeće instrumente osiguranja: zadužnica na iznos 816.216.000,00 kn OV-649/14, mjenice „bez protesta“ A 07579908, 07579909, 07579906, 07579907, 07579904, 07579905, 07579902, 07579903, 07579910, 07579901 uz mjenično očitovanje.

HŽ Putnički prijevoz d.o.o. izdao je Ministarstvu financija zadužnicu na iznos 816.216.000,00 kn OV-736/14, mjenice serije A 07498799, 07498800, 07498797, 07498798, 07579929, 07579930, 07579931, 07579921, 07579922, 07579923 uz mjenično očitovanje.

Stanje kredita na 31. prosinca 2020. iznosi 38.510.628,50 EUR / 290.250.678,92 kn. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,5% na 31. prosinca 2020. godine.

3. Ugovor o predfinanciranju i najmu i Ugovor o ustupu i nalogu s EUROFIMA – Europsko društvo za financiranje nabavki željezničkog materijala u iznosu 57.200.000,00 EUR uz 100% državno jamstvo Ministarstva financija.

Namjena dugoročnog financiranja: nabava 11 elektromotornih vlakova.

HŽ Putnički prijevoz d.o.o. izdao je Ministarstvu financija zadužnicu na iznos 57,2 milijuna EUR OV-4601/2020, mjenice serije B 07809701, 07809705, 07887605, 07887604, 07887607, 07887606, 07887609, 0787608, 07887611, 07887610 uz mjenično očitovanje OV- 4600/2020.

Stanje kredita na 31. prosinca 2020. 17.160.000,00 EUR / 129.333.169,68 kn.

Kamatna stopa je fiksna i iznosi 0,618 % + administrativni troškovi 0,64 % i iznosi 1,258 % na 31. prosinca 2020. godine.

IX. Financijski pokazatelji

Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti	2019.	2019. (prepravljeno)	2020.
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,23	0,23	0,14
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,95	1,95	0,51
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,07	1,07	0,52
Koeficijent financijske stabilnosti	1,60	1,58	1,52

Tablica 13. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti	2019.	2019. (prepravljeno)	2020.
Koeficijent zaduženosti	0,33	0,33	0,36
Koeficijent vlastitog financiranja	0,38	0,38	0,35
Koeficijent financiranja	0,88	0,86	1,03
Pokriće troškova kamata	0,49	0,56	0,45
Faktor zaduženosti	4,85	4,83	6,04

Tablica 14. Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti	2019.	2019. (prepravljeno)	2020.
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,41	0,41	0,33
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	7,40	7,40	7,39
Koeficijent obrta potraživanja	4,87	4,87	2,11
Trajanje naplate potraživanja u danima	74,95	74,95	173,26
Koeficijent obrta zaliha	33,23	33,23	56,02
Trajanje obrta zaliha u danima	10,99	10,99	6,52

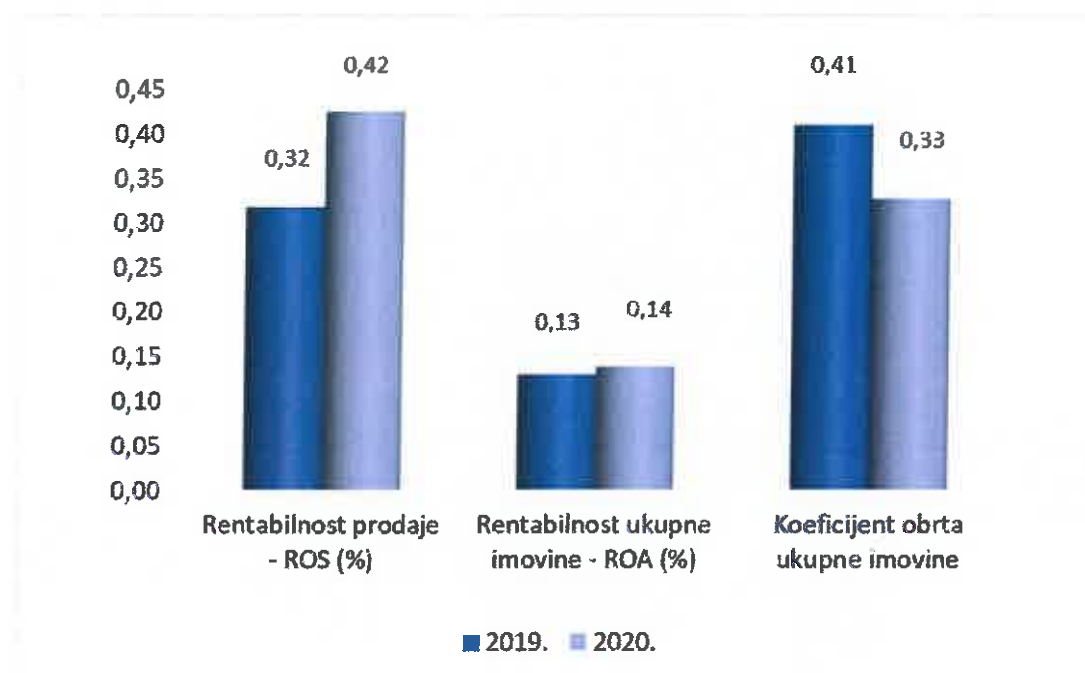
Tablica 15. Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti	2019.	2019. (prepravljeno)	2020.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,01	1,01
Ekonomičnost prodaje	1,02	1,02	1,03

Tablica 16. Pokazatelji profitabilnosti

Pokazatelji profitabilnosti	2019.	2019. (prepravljeno)	2020.
Rentabilnost prodaje - ROS (%)	0,32	0,41	0,42
Rentabilnost ukupne imovine - ROA (%)	0,13	0,17	0,14
Rentabilnost vlastitog kapitala - ROE (%)	0,34	0,43	0,39

Slika 11. Prikaz pokazatelja ROS, ROA i KO ukupne imovine



Formula za rentabilnost ($ROA = ROS \times KO \text{ imovine}$) pokazuje rentabilnost ukupne imovine u odnosu na dobit koja se ostvaruje iz prodaje (ROS) i brzine kojom se imovina obrće (KO imovine). Rentabilnost imovine raste povećanjem rentabilnosti prometa ili većim koeficijentom obrtaja. U slučaju da se želi povećati rentabilnost imovine, mora se prodati više karata ili povećati cijena karte, pri čemu rast prodaje karata mora biti brži od povećanja ukupne imovine.

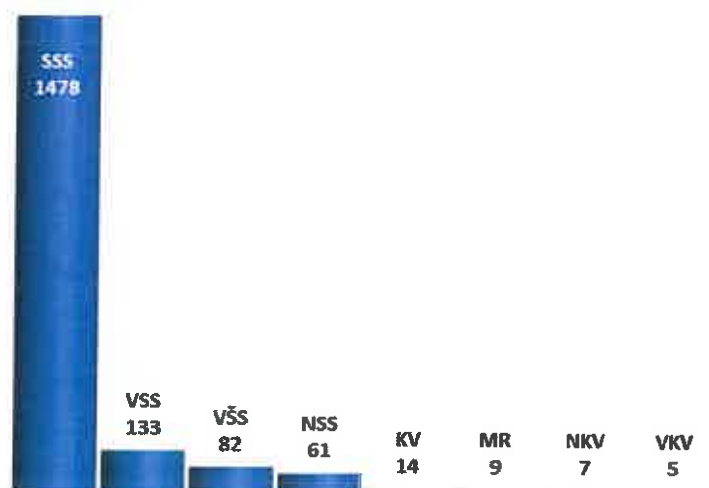
X. Zaposlenici HŽPP-a

Na dan 31.12.2020. u HŽPP-u je bilo zaposleno 1789 radnika, što je 41 radnik manje u odnosu na 31.12.2019. godine. Tijekom 2020. primljen je 41 radnik, a otišla su 82 radnika, od čega 20 radnika uz isplatu otpremnine, 37 radnika bez isplate otpremnine te 25 radnika prirodnim odljevom.

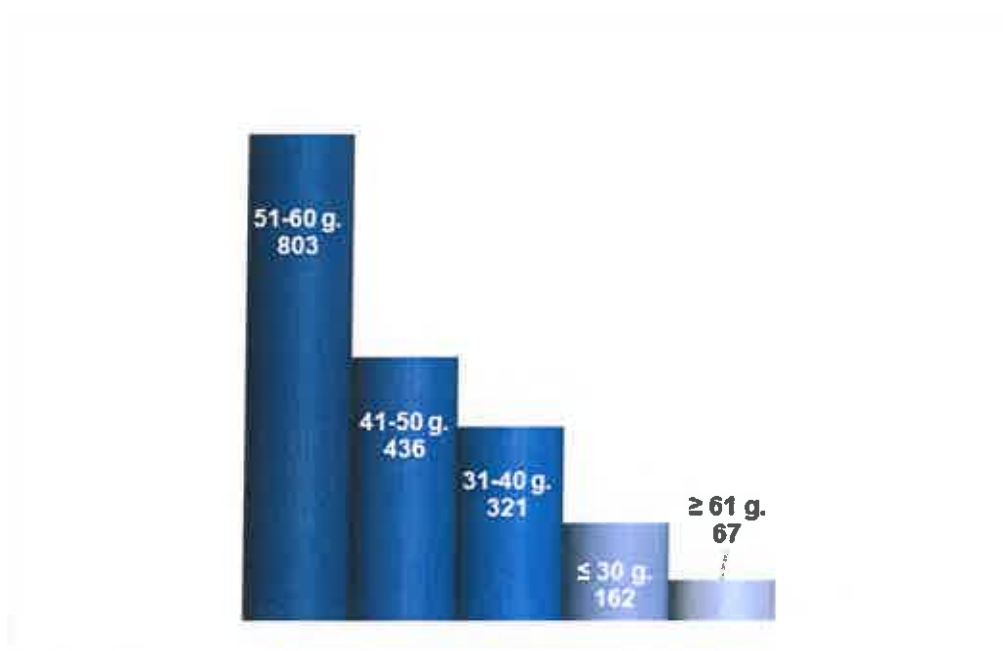
Tablica 17. Kretanje zaposlenika za razdoblje: 2020. i 2019.

	2020.	2019.
Broj radnika na 01.01.2020.	1830	1847
Smanjenje zaposlenih	82	104
Smanjenje s otpremninom	20	31
Smanjenje bez otpremnine	37	61
Smanjenje zbog prirodnog odljeva	25	12
Prijelaz radnika u druga društva		
Povećanje zaposlenih	41	87
Prijelaz radnika iz drugih društava i drugi razlozi		
Primanje novih radnika	41	87
Razlika broja radnika (kraj - početak mjeseca)	-41	-17
Broj radnika na 31.12.2020.	1789	1830

Slika 12. Broj zaposlenih prema stručnoj spremi u 2020.



Slika 13. Broj zaposlenih prema godinama života u 2020.



Prema strukturi stručne spreme najveću skupinu čine radnici sa srednjom stručnom spremom, što čini 82,6 % od ukupnog broja radnika, a prema dobnoj strukturi najveći broj radnika čine radnici u dobi između 51 i 60 godina starosti (44,9 %). S obzirom da je evidentna nepovoljna dobna struktura radnika, potrebno je adekvatno planiranje zapošljavanja novih radnika, njihove edukacije i uvođenja u poslovne procese.

XI. Investicije

U 2020. realizirana su ulaganja u vrijednosti od 96.207 tisuća kuna. Ulaganja u prijevozne kapacitete iznose 61.332 tisuće kuna, od čega se 20.991 tisuća kuna odnosi na ulaganja u putničke vagone, a 40.341 tisuća kuna na ulaganja u lokomotive i vlakove. Isporučen je četvrti dizel-električni motorni vlak financiran sredstvima iz IBRD zajma.

Ulaganja u održavanje objekata iznose 78 tisuća kuna, a ulaganja u informatizaciju Društva 2.167 tisuća kuna.

Ulaganja su financirana iz vlastitih sredstava, što uključuje i zajam Svjetske banke (IBRD).

Također, u travnju 2020. potpisan je ugovor s EUROFIMA-om za financiranje 11 elektromotornih vlakova. Novo ulaganje u vozni park nastavak je suradnje s Končar – Električnim vozilima d.d. (KEV) s kojim je potpisan treći dodatak osnovnom ugovoru za nabavu 32 elektromotorna vlaka. KEV-u je isplaćen predujam od 30 % ukupne vrijednosti ugovora, što iznosi 127,9 milijuna kuna.

Tablica 18. Skraćeni prikaz investicija: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.

iznosi u tisućama

Naziv investicije / projekta	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
1. Investicije u prijevozne kapacitete	61.332	68.941	-7.609	▼ -11,0%	89.568	-28.236	▼ -31,5%
1.1. Putnički vagoni	20.991	24.270	-3.279	▼ -13,5%	24.798	-3.807	▼ -15,4%
1.2. Lokomotive/vlakovi	40.341	44.671	-4.330	▼ -9,7%	64.770	-24.429	▼ -37,7%
2. Nabava novih motornih vlakova	32.630	289.260	-256.630	▼ -88,7%	97.889	-65.259	▼ -66,7%
3. Investicijsko održavanje objekata	78	557	-479	▼ -86,0%	3.413	-3.335	▼ -97,7%
4. Informatizacija društva	2.167	3.540	-1.373	▼ -38,8%	9.418	-7.251	▼ -77,0%
UKUPNO	96.207	362.298	-266.091	26,6%	200.288	-104.081	▼ -52,0%

XII. Prilozi

A. Operativni račun dobiti i gubitka

Tablica 19. Operativni RDG za razdoblja: 2020., 2020. plan i 2019.

Operativni RDG								
u tisućama kuna	2020.	2020. PLAN	2020. PLAN		2019.	2019. (prepravljeno)	2019. (prepravljeno)	
			Δ	Δ%			Δ	Δ%
Prihodi od prijevoza putnika	147.374	157.300	-9.926	-6,3%	250.462	250.462	-103.088	-41,2%
Prihodi od unutarnjeg prometa	135.442	150.300	-14.858	-9,9%	219.686	219.686	-84.244	-38,3%
Lokalni i daljinski prijevoz	98.316	111.500	-13.184	-11,8%	165.523	165.523	-67.207	-40,6%
Gradsko-prigradski prijevoz	37.126	38.800	-1.674	-4,3%	54.163	54.163	-17.037	-31,5%
Prihodi od međunarodnog prijevoza	11.932	7.000	4.932	70,5%	30.776	30.776	-18.844	-61,2%
Prihodi temeljem ugovora o javnim uslugama	461.500	461.500			448.600	448.600	12.900	2,9%
Operativni prihodi od prijevoza putnika	608.674	618.800	-9.926	-1,6%	699.062	699.062	-90.188	-12,9%
Pogonska energija	76.120	82.300	-6.180	-7,5%	101.182	101.182	-25.062	-24,8%
Usluge održavanja	109.588	119.360	-9.772	-8,2%	130.221	130.221	-20.633	-15,8%
Usluge vuče vlakova	36	40	-4	-9,7%	99	99	-63	-63,5%
Usluge maneve	5.564	5.700	-136	-2,4%	7.120	7.120	-1.556	-21,9%
Usluge tehničkog pregleda i održavanja vagona								
Usluge najma trase	62.408	63.270	-862	-1,4%	73.477	73.477	-11.069	-15,1%
Troškovi radnika u prijevozu putnika	179.245	179.006	239	0,1%	197.898	197.898	-18.653	-9,4%
Ukupno varijabilni troškovi	432.960	449.676	-16.716	-3,7%	509.997	509.997	-77.037	-15,1%
Kontribucijska marža	175.914	169.124	6.790		189.065	189.065		
Materijal i rezervni dijelovi	3.112	6.102	-2.990	-49,0%	4.886	4.886	-1.774	-36,3%
Ostala energija	3.353	2.812	541	19,2%	2.422	2.422	931	38,4%
Ostale usluge	11.236	13.018	-1.782	-13,7%	21.523	21.523	-10.287	-47,8%
Usluge od preračuna rada prometnika	133	400	-267	-66,7%	1.017	1.017	-884	-86,9%
Usluge informatike	16.530	17.155	-625	-3,6%	9.039	9.039	7.491	82,9%
Amortizacija	131.213	135.350	-4.137	-3,1%	136.521	136.521	-5.308	-3,9%
Nematerijalni troškovi	5.467	7.927	-2.460	-31,0%	6.334	6.334	-867	-13,7%
Plaće s porezima i doprinosima	42.569	45.363	-2.794	-6,2%	45.632	45.632	-3.063	-6,7%
Naknade radnicima - ukupne	28.235	29.793	-1.558	-5,2%	31.079	31.079	-2.844	-9,2%
Prijevoz na posao i s posla	6.848	7.763	-915	-11,8%	7.818	7.818	-970	-12,4%
Ostale naknade radnicima	21.387	22.030	-643	-2,9%	23.261	23.261	-1.874	-8,1%
Ukupni fiksni troškovi	241.049	257.920	-16.071	-6,2%	268.463	268.463	-16.604	-6,4%
Ostali rashodi	22.081	9.781	12.300	125,8%	40.734	39.972	-17.891	-44,8%
Ostali operativni prihodi	120.167	119.100	1.067	0,9%	135.865	135.865	-15.708	-11,6%
Prhodi od korištenja putničkih vagona (Pravilnik 92 RJC)	2.700	2.500	200	8,0%	6.085	6.085	-3.385	-55,6%
Prhodi od zakupa vagona i lokomotive	2.636	167	2.469	1478,7%	1.045	1.045	1.591	152,3%
Prhodi od zakupa prostora	2.076	2.221	-145	-6,5%	2.556	2.556	-480	-18,8%
Ostali prihodi	36.671	38.101	-1.430	-3,8%	50.057	50.057	-13.385	-26,7%
Prhodi od aktiviranja novih sredstava nabavljenih iz proračuna	76.060	76.061	-1	0,0%	76.060	76.060	0	0,0%
Prhodi od prodaje hrane i pića u vlaku	14	50	-37	-73,0%	62	62	-49	-78,2%
EBIT	32.141	20.523	11.618		26.743	26.505		
Financijski prihodi	970	3.510	-2.540	-72,4%	982	982	-11	-1,1%
Financijski rashodi	15.789	22.500	-6.731	-29,9%	11.435	11.435	4.334	37,9%
Vrijednosno usklađenje imovine	13.211	1.500	11.711	780,7%	10.204	10.204	3.007	29,5%
Porez na dobit	1.047	1.047			2.444	2.444	-1.397	-57,2%
Neto dobit	3.084	33	3.051		2.641	3.403		

B. Novčani tijek

Tablica 20. Novčani tijek: 1.1.2020. i 31.12.2020.

u tisućama kuna	1.1.2020.	1.1.2020. (prepravljeno)	31.12.2020.	31.12.2020. Δ	31.12.2020. Δ%
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1. Dobit prije oporezivanja	5.085	5.847	4.132	-1.716	-29,3%
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	168.916	90.318	88.131	-2.187	-2,4%
a) Amortizacija	136.521	136.521	131.213	-5.308	-3,9%
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	7.990	7.990	12.694	4.704	58,9%
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine					
d) Prihodi od kamata i dividendi	-982	-408	-375	34	-8,3%
e) Rashodi od kamata	10.381	10.381	9.153	-1.228	-11,8%
f) Rezerviranja	8.892	8.129	3.077	-5.053	-62,2%
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	3.900	1.550	7.912	6.361	410,4%
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	2.214	-73.846	-75.543	-1.697	2,3%
I Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	174.001	96.165	92.262	-3.903	-4,1%
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-22.878	28.516	-84.318	-112.834	-395,7%
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	47.265	49.029	-80.973	-130.002	-265,2%
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-16.945	-23.398	-17.210	6.187	-26,4%
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	7.578	7.578	4.907	-2.671	-35,2%
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-60.575	-4.694	8.958	13.651	-290,8%
II Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	151.325	124.681	7.944	-116.737	-93,6%
4. Novčani izdaci za kamate		-8.474	-1.176	-1.176	
5. Plaćeni porez na dobit			-4.375	-4.375	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	151.325	118.208	2.393	-115.815	-98,0%
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	13.761	13.761	182	-13.579	-98,7%
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata					
3. Novčani primici od kamata					
4. Novčani primici od dividendi		554	596	41	7,5%
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga					
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			126.707	126.707	
III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 028)	13.761	14.316	127.485	113.169	790,5%
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-212.483	-179.900	-351.011	-171.111	95,1%
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata					
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje					
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac					
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti					
IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-212.483	-179.900	-351.011	-171.111	95,1%
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-198.702	-165.586	-223.626	-57.941	35,0%
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI					
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala					
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata					
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	33.198	33.198	212.372	179.174	539,7%
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti			36	36	
V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	33.198	33.198	212.408	179.210	539,8%
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-12.057	-12.057	-19.028	-6.971	57,8%
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi					
3. Novčani izdaci za financijski najam					
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala					
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-8	-8		8	-100,0%
VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-12.065	-12.065	-19.028	-6.963	57,7%
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	21.133	21.133	193.380	172.247	815,1%
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima					
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	-26.245	-26.245	-27.754	-1.509	5,8%
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	80.217	80.217	63.972	-26.245	-32,7%
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	53.972	53.972	26.218	-27.754	-51,4%

C. Bilanca

Tablica 21. Bilanca u 000 kn – aktiva

AKTIVA	31.12.2020.	01.01.2020.	01.01.2020. (prpravljeno)	01.01.2020. 1	1%
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL					
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+026+032)	2.144.127	1.936.815	1.936.815	207.312	10,7%
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	13.135	16.126	16.126	-2.991	-18,5%
1. Izdaci za razvoj					
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	12.709	15.283	15.283	-2.574	-16,8%
3. Goodwill					
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine					
5. Nematerijalna imovina u pripremi					
6. Ostala nematerijalna imovina	426	843	843	-417	-49,5%
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	2.045.097	1.835.184	1.835.184	208.912	11,4%
1. Zemljište					
2. Građevinski objekti	28.942	27.890	27.890	1.052	3,8%
3. Postrojenja i oprema	353	380	380	-27	-7,1%
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.707.716	1.743.199	1.743.199	-35.484	-2,0%
5. Biološka imovina					
6. Predumovi za materijalnu imovinu	266.400	11.778	11.778	254.622	2161,6%
7. Materijalna imovina u pripremi	9.944	16.136	16.136	-6.192	-38,4%
8. Ostala materijalna imovina	381	381	381		
9. Ulaganje u nekretnine	31.360	35.420	35.420	-4.060	-11,5%
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)	61.381	60.295	60.295	1.086	1,8%
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	31.936	31.936	31.936		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe					
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe					
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom					
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom					
6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom					
7. Ulaganja u vrijednosne papire	29.445	28.359	28.359	1.086	3,8%
8. Dani zajmovi, depoziti i slično					
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela					
10. Ostala dugotrajna financijska imovina					
IV. POTRAŽIVANJA (032 DO 035)					
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe					
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom					
3. Potraživanja od kupaca					
4. Ostala potraživanja					
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	24.514	25.210	25.210	-696	-2,8%
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	98.605	112.976	112.976	-14.171	-12,5%
I. ZALIH (035 do 041)	2.631	7.538	7.538	-4.907	-65,1%
1. Sirovine i materijal	2.483	7.353	7.353	-4.890	-66,5%
2. Proizvodnja u tijeku					
3. Gotovi proizvodi	148	185	185	-17	-9,4%
4. Trgovnačka roba					
5. Predumovi za zalihe					
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji					
7. Biološka imovina					
II. POTRAŽIVANJA (047 DO 052)	69.955	51.428	51.428	18.527	36,0%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	506	712	712	-206	-28,9%
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom					
3. Potraživanja od kupaca	16.802	21.565	21.565	-4.763	-22,1%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.021	842	842	179	21,3%
5. Potraživanja od države i drugih institucija	51.586	28.063	28.063	23.523	83,8%
6. Ostala potraživanja	39	247	247	-207	-84,0%
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (054 do 062)	2	38	38	-36	-95,3%
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe					
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe					
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe					
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom					
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom					
6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom					
7. Ulaganja u vrijednosne papire					
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	2	38	38	-36	-95,3%
9. Ostala financijska imovina					
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	26.218	53.972	53.972	-27.754	-51,4%
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	3.534	3.534	3.534		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+037+064)	2.246.467	2.053.326	2.053.326	193.141	9,4%
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	2.080.978	1.376.047	1.376.047	704.931	51,2%

Tablica 22. Bilanca u 000 kn – pasiva

PASIVA	31.12.2020	01.01.2020.	01.01.2020. (prepravljeno)	01.01.2020. Δ	01.01.2020. Δ%
A) KAPITAL I REZERVE (068+069+070+076+077+081+084+087)	789.621	771.470	786.536	3.085	0,4%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	872.367	872.367	872.367		
II. KAPITALNE REZERVE	0	0	0		
III. REZERVE IZ DOBITI (071+072+073+074+075)					
1. Zakonske rezerve					
2. Rezerve za vlastite dionice					
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)					
4. Statutarne rezerve					
5. Ostale rezerve					
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE					
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078+079+080)					
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju					
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova					
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu					
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK GUBITAK (082-083)	-95.832	-103.639	-89.235	3.403	-3,8%
1. Zadržana dobit					
2. Prenešeni gubitak	85.832	103.539	89.235	-3.403	-3,8%
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085-086)	3.085	2.641	3.403	-319	-9,4%
1. Dobit poslovne godine	3.085	2.641	3.403	-319	-9,4%
2. Gubitak poslovne godine					
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES					
B) REZERVIRANJA (090 do 094)	110.490	127.217	112.151	-1.661	-1,5%
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	19.512	21.317	21.317	-1.805	-8,5%
2. Rezerviranja za porezne obveze					
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	67.479	67.900	67.900	-421	-0,6%
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava					
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima					
6. Druga rezerviranja	23.499	38.000	22.934	565	2,5%
C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)	620.963	437.001	437.001	183.962	42,1%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe					
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudjelujućim interesom					
5. Obveze za zajmove, depozite i slično					
6. Obveze prema bankama i drugim finan.institucijama	620.768	436.598	436.598	184.171	42,2%
7. Obveze za predujmove					
8. Obveze prema dobavljačima					
9. Obveze po vrijednosnim papirima					
10. Ostale dugoročne obveze	194	403	403	-208	-51,7%
11. Odgođena porezna obveza					
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	190.256	238.347	238.347	-48.091	-20,2%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	25.091	28.912	28.912	-3.821	-13,2%
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe					
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom					
4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudjelujućim interesom					
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.086	1.083	1.083	3	0,3%
6. Obveze prema bankama i drugim finan.institucijama	51.564	34.480	34.480	17.085	49,5%
7. Obveze za predujmove	2				
8. Obveze prema dobavljačima	70.536	126.620	126.620	-56.081	-44,3%
9. Obveze po vrijednosnim papirima					
10. Obveze prema zaposlenicima	13.130	14.234	14.234	-1.104	-7,8%
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	7.156	11.816	11.816	-4.659	-39,4%
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu					
13. Obveze po osnovi dugotr.imovine namijenjene prodaji					
14. Ostale kratkoročne obveze	21.688	21.203	21.203	485	2,3%
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	535.136	479.291	479.291	55.846	11,7%
F) UKUPNO PASIVA (067+088+095+107+122)	2.246.467	2.053.326	2.053.326	193.141	9,4%
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	2.080.978	1.376.047	1.376.047	704.931	51,2%

D. Poslovanje ovisnih društava

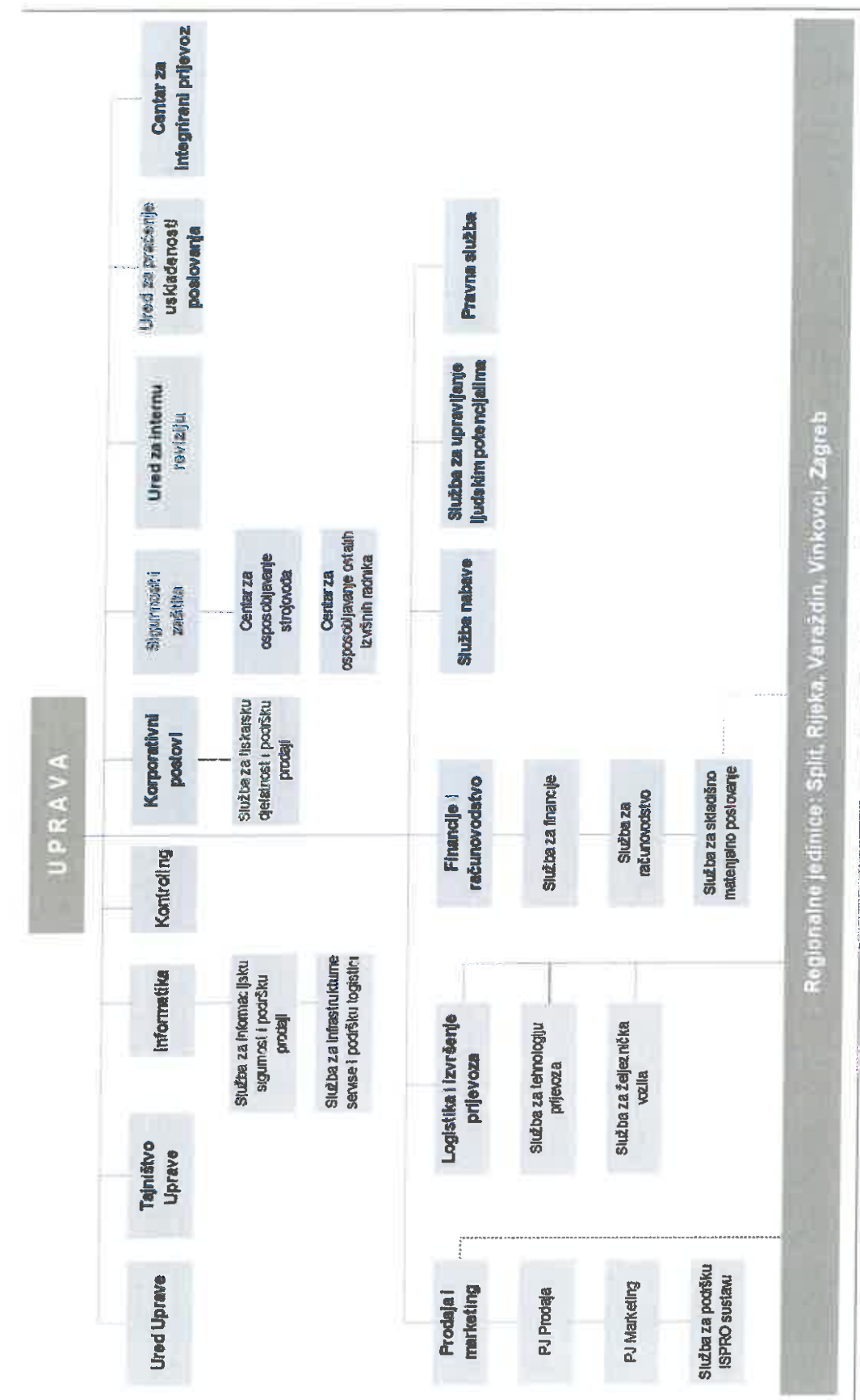
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.

Račun dobiti i gubitaka

u tisućama kuna

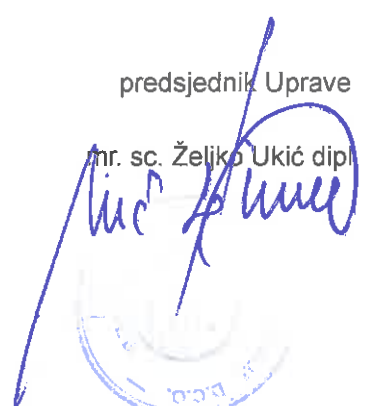
	I-XII 2020.	I-XII 2019.	DPY	DPY%
I. UKUPNI PRIHODI (1.+2.+3.)	161.251	172.818	-11.567	▼ -6,7%
1. POSLOVNI PRIHODI	161.219	171.909	-10.690	▼ -6,2%
1.1. u poslovanju s HŽ Putničkim prijevozom	100.511	121.925	-21.414	▼ -17,6%
1.2. u poslovanju s funkcionalno povezanim poduzećima HŽ-a	29.713	33.238	-3.525	▼ -10,6%
1.3. u poslovanju s ostalim poduzećima	2.479	3.771	-1.292	▼ -34,3%
1.4. ostali poslovni prihodi	28.516	12.975	15.541	▲ 119,8%
2. FINANCIJSKI PRIHODI	32	909	-877	▼ -96,5%
3. IZVANREDNI-OSTALI PRIHODI				
II. UKUPNI RASHODI (A.+B.+C.)	157.639	172.971	-15.332	▲ -8,9%
A. POSLOVNI RASHODI (1. do 9. +, - korekcija zaliha)	157.441	172.794	-15.353	▲ -8,9%
povećanje zaliha nedovršene proizvodnje				
smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje				
RASHODI RAZDOBLJA (1. do 9.)	157.441	172.794	-15.353	▲ -8,9%
1. Materijalni troškovi (1.1. do 1.3.)	67.134	86.927	-19.793	▲ -22,8%
1.1. troškovi sirovina i materijala	46.895	62.699	-15.804	▲ -25,2%
1.2. troškovi usluga	20.187	24.228	-4.041	▲ -16,7%
1.3. troškovi prodane robe	52	52		
2. Troškovi osoblja (bruto plaće II.)	68.083	72.947	-4.864	▲ -6,7%
3. Ostali troškovi zaposlenih	5.068	6.263	-1.195	▲ -19,1%
4. Ostali nematerijalni troškovi	3.204	3.534	-330	▲ -9,3%
5. Vrijednosno usklađivanje imovine	4.127	61	4.066	▼ 6665,6%
6. Rezerviranje troškova i rizika	4.591	738	3.853	▼ 522,1%
7. Amortizacija	955	1.067	-112	▲ -10,5%
8. Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	181	36	145	▼ 402,8%
9. Ostali poslovni rashodi	4.098	1.221	2.877	▼ 235,6%
B. FINANCIJSKI RASHODI	198	177	21	▼ 11,9%
C. IZVANREDNI-OSTALI RASHODI				
III. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.612	-153	3.765	
IV. POREZ NA DOBIT				
V. DOBIT / GUBITAK	3.612	-153	3.765	
VI. PROSJEČNE PLAĆE (u kunama)				
neto plaća bez poreza i prireza	6.048	6.097	-49	▲ -0,8%
bruto plaća I	8.121	8.277	-156	▲ -1,9%
VII. BROJ ZAPOSLENIH				
početkom razdoblja	668	669	-1	▼ -0,1%
na kraju razdoblja	652	668	-16	▼ -2,4%
na neodređeno vrijeme	615	629	-14	▼ -2,2%
na određeno vrijeme	37	39	-2	▼ -5,1%

E. Organigram HŽPP-a



predsjednik Uprave

mr. sc. Željko Ukić dipl. ing.



HŽ Putnički prijevoz d.o.o.
Strojarska cesta 11, 10 000 Zagreb



KOLODVORI



Kolodvor Zagreb

Trg kralja Tomislava 12, 10 000 Zagreb
+385 (0)1 3783 240



Kolodvor Osijek

Trg Lavoslava Ružičke 2, 31 000 Osijek
+385 (0)31 520 401



Kolodvor Rijeka

Trg kralja Tomislava 1, 51 000 Rijeka
+385 (0)51 211 304



Kolodvor Varaždin

Kolodvorska 17, 42 000 Varaždin
+385 (0)42 300 937



Kolodvor Vinkovci

Kralja Tomislava bb, 32 100 Vinkovci
+385 (0)32 520 401



Kolodvor Split

Obala kneza Domagoja 8, 21 000 Split
+385 (0)21 338 525

Prikaz tablica

<i>Tablica 1. Kratki prikaz poslovanja: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	8
<i>Tablica 2. Ostvareni učinak putničkih vlakova: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	8
<i>Tablica 3. Prevezeni putnici: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	9
<i>Tablica 4. Prevezeni putnici prema vrstama prijevoza 2020. i 2019.</i>	11
<i>Tablica 5. Putnički kilometri: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	13
<i>Tablica 6. Putnički kilometri prema vrstama prijevoza 2020. i 2019.</i>	14
<i>Tablica 7. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza</i>	15
<i>Tablica 8. Prihodi ostvarenje 2020., plan 2020., ostvarenje 2019.</i>	16
<i>Tablica 9. Rashodi i rezultat poslovanja: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	19
<i>Tablica 10. Aktiva na dan 31.12.2020. i 1.1.2020.</i>	22
<i>Tablica 11. Pasiva na dan 31.12.2020. i 1.1.2020.</i>	23
<i>Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti</i>	25
<i>Tablica 13. Pokazatelji zaduženosti</i>	25
<i>Tablica 14. Pokazatelji aktivnosti</i>	25
<i>Tablica 15. Pokazatelji ekonomičnosti</i>	25
<i>Tablica 16. Pokazatelji profitabilnosti</i>	26
<i>Tablica 17. Kretanje zaposlenika za razdoblje: 2020. i 2019.</i>	27
<i>Tablica 18. Skraćeni prikaz investicija: ostvarenje 2020., plan 2020. i ostvarenje 2019.</i>	29
<i>Tablica 19. Operativni RDG za razdoblja: 2020., 2020. plan i 2019.</i>	30
<i>Tablica 20. Novčani tijek: 1.1.2020. i 31.12.2020.</i>	31
<i>Tablica 21. Bilanca u 000 kn – aktiva</i>	32
<i>Tablica 22. Bilanca u 000 kn – pasiva</i>	33

Prikaz slika

<i>Slika 1. Prevezeni putnici: ostvarenje 2020. i 2019.</i>	11
<i>Slika 2. Udjeli prevezenih putnika prema vrstama prijevoza u 2020.</i>	12
<i>Slika 3. Kretanje putničkih kilometara u milijunima po mjesecima: ostvarenje 2020. i 2019.</i>	13
<i>Slika 4. Udjeli putničkih kilometara prema vrstama prijevoza u 2020.</i>	14
<i>Slika 5. Ostvareni prihodi u tisućama za 2020. i 2019.</i>	18
<i>Slika 6. Struktura prihoda u tisućama za 2020.</i>	18
<i>Slika 7. Ostvareni rashodi u tisućama 2020. i 2019.</i>	21
<i>Slika 8. Struktura rashoda u tisućama za 2020.</i>	21
<i>Slika 9. Struktura aktive 31.12.2020.</i>	22
<i>Slika 10. Struktura pasive 31.12.2020.</i>	23
<i>Slika 11. Prikaz pokazatelja ROS, ROA i KO ukupne imovine.</i>	26
<i>Slika 12. Broj zaposlenih prema stručnoj spremi u 2020.</i>	27
<i>Slika 13. Broj zaposlenih prema godinama života u 2020.</i>	28

XIII. Izvješće o kakvoći usluge HŽPP-a za 2020.

Na temelju čl. 28. Standardi kakvoće usluge Uredbe (EZ) br. 1371/2007 Europskog parlamenta i Vijeća od 23. listopada 2007. o pravima i obvezama putnika u željezničkom prometu, HŽ Putnički prijevoz objavljuje Godišnje izvješće o kakvoći usluge za 2020. koje obuhvaća elemente navedene u Prilogu III. Uredbe.

1. Informacije i prijevozne karte

Informacije o prijevozu i prijevozne karte dostupne su u svim službenim mjestima za prijam i otpremu putnika gdje god je to moguće u skladu s tehničkim uvjetima, na internetskim stranicama i u vlaku.

U službenim mjestima za prijam i otpremu putnika istaknute su sljedeće obavijesti: obavijest o radnom vremenu, cijene karata za učestale relacije, redovne obavijesti o popustima i druge obavijesti za putnike, izvadak iz voznog reda, Korisnička uputa - postupak podnošenja i rješavanja prigovora, obavijest o mogućnostima kupnje karte i obavijest o prijevozu osoba s invaliditetom.

Službena mjesto	Regionalna jedinica	Kolodvori	Stajališta	Ukupno
	Zagreb	43	56	99
	Vinkovci	43	82	125
	Varaždin	38	82	120
	Rijeka	37	36	73
	Split	23	33	56
	Ukupno	184	289	473

Blagajne	Regionalna jedinica	Kolodvori	Stajališta
	Zagreb	21	11
	Vinkovci	13	1
	Varaždin	12	5
	Rijeka	5	0
	Split	4	0
	Ukupno	55	17
	72		

IZVJEŠĆE O KAKVOĆI USLUGE HŽPP-A ZA 2020.

Razglas	Regionalna jedinica	Kolodvori	Stajališta
	Zagreb	24	6
	Vinkovci	21	1
	Varaždin	15	1
	Rijeka	21	0
	Split	11	0
	Ukupno	92	8
		100	

U motornim garniturama i vagonima istaknuta je naljepnica „Zaštita prava putnika u željezničkom prijevozu“, a na putničkim blagajnama nalaze se ažurirani opći uvjeti prijevoza koje je na zahtjev putnika potrebno predočiti na uvid.

2. Točnost usluga prijevoza, opća načela za rješavanje smetnji u prometu

Informacije o stanju u prometu objavljuju se na internetskoj stranici HŽPP-a na <http://www.hzpp.hr/stanje-u-prometu-2>), a mogu se dobiti i u Kontakt-centru svakodnevno od 5.00 do 23.00 sati (060 333 444, 01 378 2583), putem e-maila informacije@hzpp.hr ili u vlaku.

U 2020. godini 80,0 % vlakova za prijevoz putnika prometovalo je prema voznom redu bez kašnjenja ili su kasnili do 5 minuta. Do 5 minuta kasnilo je 60,5 % daljinskih vlakova (međunarodni i unutarnji brzi i IC vlakovi) i 81,7 % lokalnih vlakova (putnički, ubrzani i gradsko-prigradski vlakovi).

Putnik ima pravo podnijeti pisani prigovor radi zaštite svojih prava koja su uređena Zakonom o regulaciji tržišta željezničkih usluga i zaštiti prava putnika u željezničkom prijevozu (Narodne novine br. 104/17) i drugim propisima kojima se uređuju prava putnika.

3. Otkazivanje usluga

Pianirani remont pruga na većem dijelu mreže HŽ-a, osobito na dionicama s većom frekvencijom putnika kao što su Zaprešić – Zabok, Dugo Selo – Novska, državna granica – Botovo – Dugo Selo i Koprivnica – Osijek, tijekom kojih su vozili zamjenski autobusi, znatno narušavaju kvalitetu usluge i dovode do dodatnog pada broja putnika.

Uz navedeno, povremeno dolazi do izvanrednih događaja na koje HŽ Putnički prijevoz nema utjecaj kao što su kvarovi na infrastrukturi (prekid kontaktne mreže, kvarovi signalno-sigurnosnih i telekomunikacijskih uređaja, kvarovi teretnih vlakova, odroni/pad drveća na pruzi, sudari na cestovnim prijelazima i dr.).

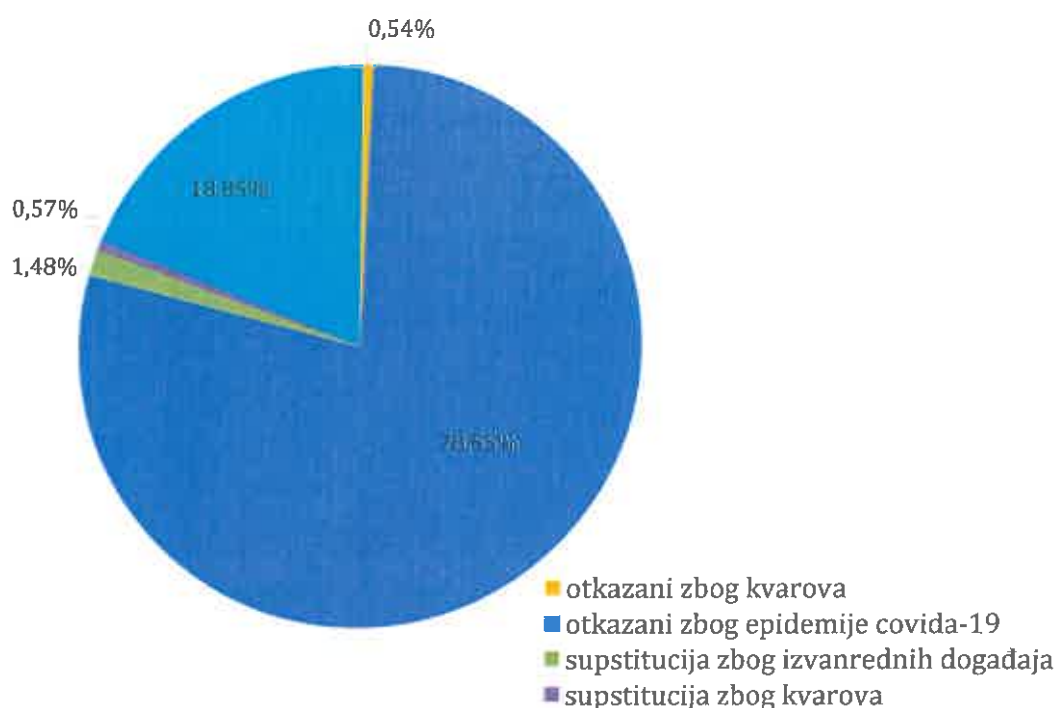
Graf 1. prikazuje udjele u potpunosti otkazanih vlakova i vlakova koji su supstituirani autobusnim prijevozom zbog kvarova prijevoznih sredstava, infrastrukture i izvanrednih događaja.

U 2020. od ukupno otkazanih usluga/vlakova 78,55 % odnosi se na potpuno otkazane vlakove bez supstitucije zbog posljedica širenja epidemije covid-19. Naime, uslijed navedenoga došlo je do potpune

obustave javnog prijevoza putnika u međunarodnom prometu od 17. ožujka do 21. lipnja, a u unutarnjem od 22. ožujka do 10. svibnja 2020. godine. Uz to, 0,54 % vlakova otkazano je u potpunosti zbog kvarova prijevoznih sredstava, infrastrukture i izvanrednih događaja.

Dio otkazane usluge/vlakova supstituirano je zamjenskim autobusnim prijevozom i to 1,48 % vlakova zbog kvarova prijevoznih sredstava, 0,57 % zbog izvanrednih događaja i 18,85 % zbog radova na željezničkoj infrastrukturi.

Otkazani vlakovi i supstitucije



4. Čistoća vozila i kolodvorskog prostora (kakvoća zraka u vagonima, higijena sanitarnih čvorova, i dr.)

HŽ Putnički prijevoz svakodnevno obavlja čišćenje željezničkih vozila ovisno o kategoriji i vrsti čišćenja. Čišćenje željezničkih vozila definirano je sljedećim kategorijama čišćenja:

- dnevno čist vagon
- dnevno čist vagon (bez pranja vanjske oplate)
- dnevno održavan vagon
- usputno čišćenje
- spremanje kreveta WI i Bc vagona
- vanjsko pranje lokomotiva
- temeljno čišćenje upravljačnica
- redovito čišćenje upravljačnica

Dnevno stanje očišćenog vagona podrazumijeva izvana i iznutra očišćene putničke vagone i motorne vlakove.

Nadzor nad čistoćom željezničkih vozila, odnosno vlakova za prijevoz putnika svakodnevno obavlja osoblje koji sudjeluju u pripremi željezničkih vozila za uvrštavanje u vlakove za prijevoz putnika i osoblje vlaka.

5. Ispitivanje zadovoljstva korisnika usluga

Radi kontinuiranog praćenja zadovoljstva korisnika prijevozne usluge na području pružanja usluge, HŽ Putnički prijevoz je 23. lipnja 2020. kreirao i objavio online anketu na internetskoj stranici www.hzpp.hr.

Tijekom 2020. anketi je pristupilo 880 ispitanika iz 20 županija, što čini ukupan uzorak na kojemu je izvršena analiza.

Cilj istraživanja bio je ispitati zadovoljstvo korisnika uslugom prijevoza te mišljenja zadovoljnih i nezadovoljnih korisnika o usluzi prijevoza.

Najviše ispitanika je iz Zagrebačke županije (25 %) i Grada Zagreba (23 %). Znatno manji broj ispitanika je iz drugih županija, među kojima 7 % iz Koprivničko-križevačke, 6 % iz Krapinsko-zagorske te po 5 % iz Karlovačke, Sisačko-moslavačke i Vukovarsko-srijemske županije.

Što se tiče dobne strukture ispitanika, u dobi od 18 do 24 godine je 34 % ispitanika, od 25 do 34 godine 24 %, od 35 do 44 godine 20 %, od 45 do 54 godine 14%, dok su stariji od 55 godina zastupljeni u preostalih 8%.

Među ispitanicima, fakultetski je obrazovano 67 %, dok 33 % ima završenu srednju školu.

Od ukupnog broja anketiranih putnika 61 % su zaposleni, 27 % studenti, 4 % učenici, 4 % nezaposleni i 4 % umirovljenici.

Promatrajući visinu prihoda, bez prihoda je bilo 23 % ispitanika, 19 % ispitanika prosječno mjesečno ostvaruje prihod do 6.000 kn, 19 % do 4.000 kn, 18 % do 8.000 kn, a njih 11% do 11.000 kn. Ostalih 6 % ostvaruje prihod veći od 11.000 kn, a 4 % ispitanika nije dalo odgovor o primanjima.

Na pitanja da li su zadovoljni uslugom te da li bi je preporučili svojim poznanicima i prijateljima, 44 % njih je izjavilo da je zadovoljno uslugom, a 56 % ispitanika se može smatrati da nisu zadovoljni uslugom te da istu ne bi preporučili. Daljnjim raslojavanjem, od navedenih 56% nezadovoljnih, 31 % njih nije sigurno u svoj stav, dok je 25 % u potpunosti sigurno u svoje nezadovoljstvo.

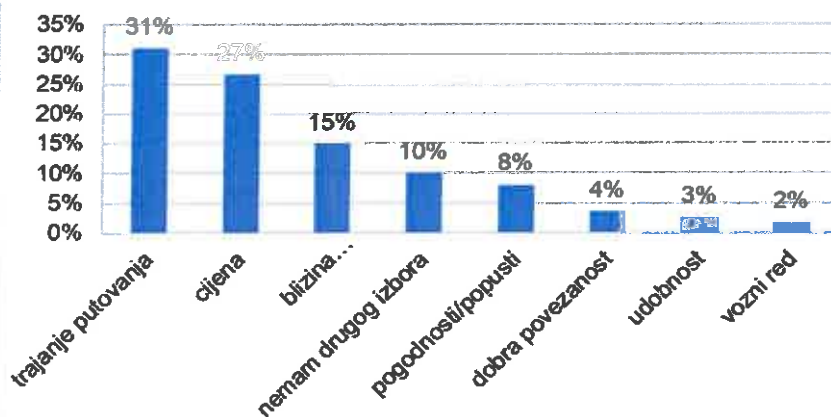
Preporuka HŽPP-a svojim prijateljima i obitelji



Na pitanje o vrsti prijevoza koju koriste za svoja dnevna putovanja, 30 % od ukupnog broja anketiranih putnika koristi vlak i tramvaj i/ili autobus, 20 % njih koristi samo prigradske i međugradske vlakove, 19 % vlak i automobil, a 13 % samo prigradske vlakove. Ostalih 18 % odnosi se na korištenje prijevoza biciklom uz ostale vrste prijevoza.

Glavni razlozi za odabir vlaka za dnevna putovanja su trajanje putovanja (31 %), cijena (27 %) i blizina stajališta (15 %). Također, 10 % ispitanika putuje vlakom jer nema drugi izbor, a ostatak ispitanika odabire vlak zbog raznih pogodnosti i popusta, dobre povezanosti, udobnosti ili voznog reda.

Razlog odabira vlaka za dnevna putovanja

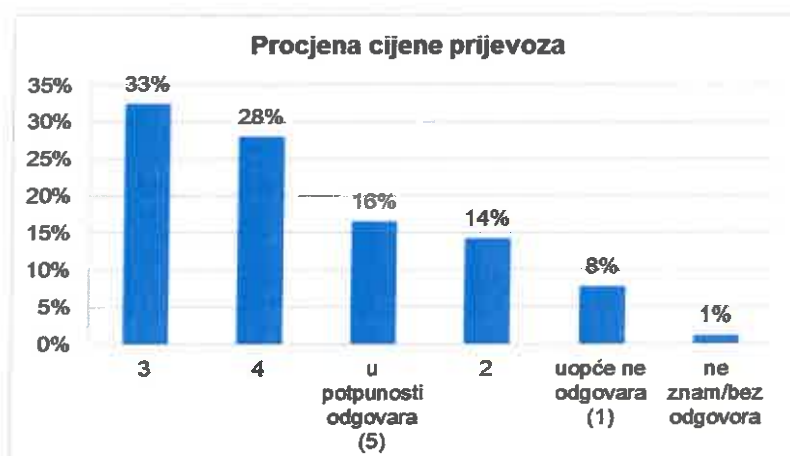


Ispitivanje pokazalo da 47 % zadovoljnih putnika odabire vlak za češće putovanje zbog povoljne cijene, dok 26 % njih to čini zbog kraćeg trajanja putovanja, a 10 % zbog udobnosti. Ostalih 17 % kao razloge navodi redovitost, dostupnost, vozni red, različite mogućnosti plaćanja ili druge dodatne pogodnosti.

Kod ocjenjivanja pouzdanosti prijevoza, najvišu ocjenu 5 dalo je 10 % ispitanika, ocjenu 4 njih 18 %, ocjenu 3 njih 27 %, ocjenu 2 njih 25 %, a 1 njih 19 %. Ostalih 1 % nije dalo ocjenu.

Cijenu prijevoza najvišom ocjenom 5 ocijenilo je 16 % ispitanika, ocjenom 4 njih 28 %, ocjenom 3 njih 33 %, ocjenom 2 njih 14 %, a ocjenu 1 njih 8 %. Ostatak od 1 % nije se izjasnilo.

IZVJEŠĆE O KAKVOĆI USLUGE HŽPP-A ZA 2020.

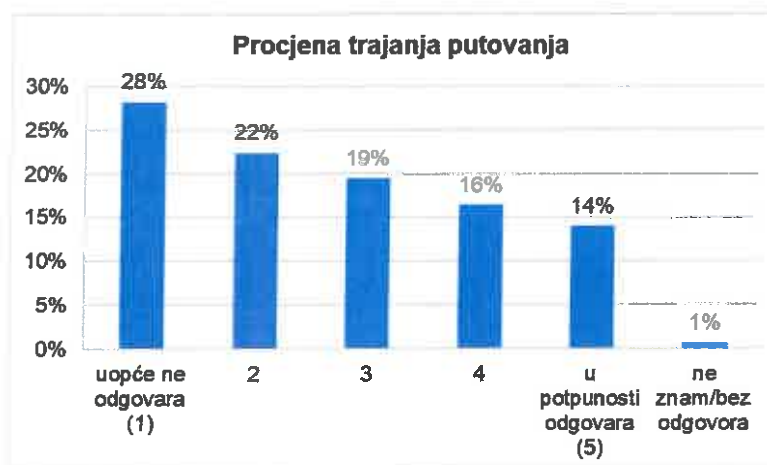


Vozni red 9 % ispitanika ocijenilo je ocjenom 5, 18 % ocjenom 4, a 34 % ocjenom 3. Za 24 % ispitanika vozni red zaslužuje ocjenu 2, a za 16 % najnižu ocjenu 1.



Udobnost prijevoza 16 % ispitanika ocjenjuje ocjenom 5, 22 % ocjenom 4, 28 % ocjenom 3, 21 % ocjenom 2, a 12 % ocjenom 1. Preostalih 1 % nije se izjasnilo.

Trajanje putovanja najvišom ocjenom 5 ocijenilo je 14 % ispitanika, ocjenom 4 njih 16 %, ocjenom 3 njih 19 %, ocjenom 2 njih 22 %, a ocjenom 1 njih 28 %. Preostalih 1 % nije se izjasnilo.



Dostupnost informacija 15 % ispitanika ocjenjuje ocjenom 5, 19 % ocjenom 4, a 23 % ocjenom 3. Za 24% ispitanika dostupnost informacija ocijenjena je ocjenom 2, a za 18 % njih najnižom ocjenom 1. Preostalih 1 % nije se izjasnilo.

Profesionalnost zaposlenika koji rade na blagajnama 23 % ispitanika ocijenilo je ocjenom 5, 27 % ocjenom 4, 23 % ocjenom 3, a 13 % je dalo ocjenu 2 te njih 11 % najnižu ocjenu 1. Preostalih 3 % nije se izjasnilo.

Za 29 % ispitanika profesionalnost zaposlenika koji rade u vlakovima u potpunosti odgovara te ju ocjenjuju ocjenom 5, 27 % ocjenom 4, 21 % ocjenom 3, a 11 % ocjenom 2. Za 9 % ispitanika profesionalnost zaposlenika koji rade u vlakovima uopće ne odgovara i ocjenjuju s najnižom ocjenom 1, a 3 % ispitanika nije dalo odgovor.

Urednost i čistoću vlakova 12 % ispitanika ocjenjuje ocjenom 5, 22 % ocjenom 4, 25 % ocjenom 3, njih 20 % daje ocjenu 2, a 20 % ispitanika daje najnižu ocjenu 1. Preostalih 1 % nije se izjasnilo.

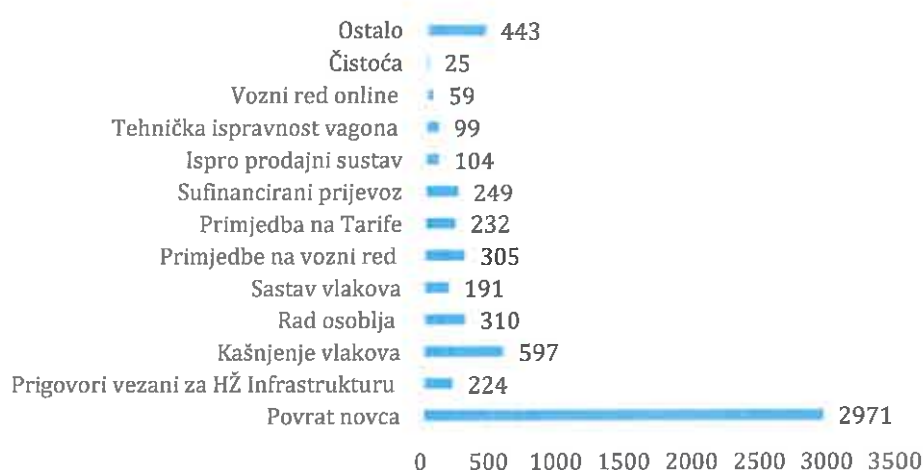
Od ukupnog broja ispitanika 43 % prijevozne karte kupuje na prodajnom mjestu u kolodvorima/stajalištima, 15 % ispitanika online i na prodajnom mjestu, 14 % online, 13 % online, na prodajnom mjestu i kartomatima i u vlaku, a 12 % na prodajnom mjestu u vlaku. Vrlo malo ispitanika kupuje karte isključivo u vlaku (2 %) i na kartomatima (1 %).



6. Rješavanje prigovora, povrat novca i naknada u slučajevima neispunjenja standarda kakvoće usluga

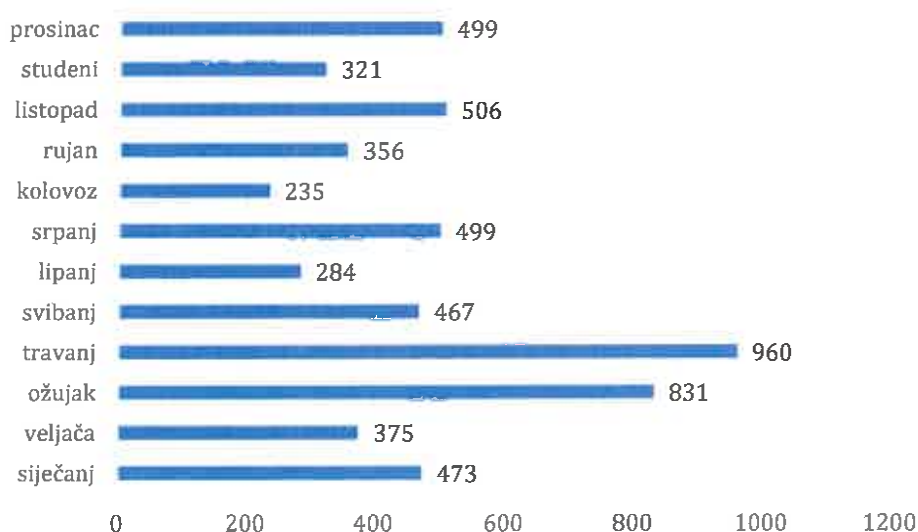
Postupak s pritužbama, povratom novca i naknadama radi neispunjenja standarda kakvoće usluge objavljen je na internetskoj stranici HŽPP-a (<http://www.hzpp.hr/prava-putnika>) u dijelu Podnošenje i rješavanje prigovora i odštetnih zahtjeva i dijelu Naknada za kašnjenja, u kojima se može preuzeti i Korisnička uputa. Uz to, u dijelu Naknada za kašnjenja može se preuzeti i zahtjev za ostvarivanje prava putnika vezan uz kašnjenja vlakova. Navedeno je dostupno i na blagajnama HŽ Putničkog prijevoza i u službenim mjestima u kojima postoje prikladna mjesta za postavljanje informacija za putnike.

Prigovori putnika 2020.



HŽ Putnički prijevoz u 2020. zaprimio je 5809 reklamacija putem e-maila reklamacije@hzpp.hr i regionalnih jedinica HŽPP-a.

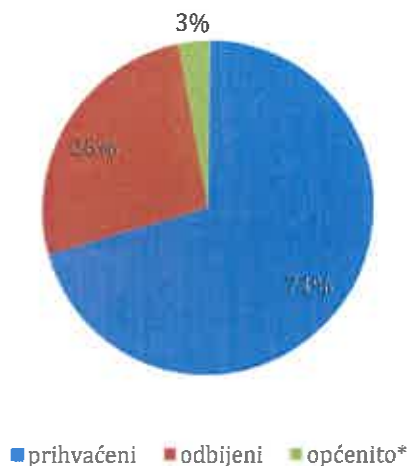
Broj reklamacija po mjesecima



IZVJEŠĆE O KAKVOĆI USLUGE HŽPP-A ZA 2020.

HŽ Putnički prijevoz svakodnevno odgovara na prigovore putnika vezane uz kakvoću usluge. Na prigovore se odgovara uglavnom u roku od 14 dana i putnike se upućuje na moguće daljnje postupanje sukladno čl. 30. Zakona o regulaciji tržišta željezničkih usluga i zaštiti prava putnika u željezničkom prijevozu.

Prigovori putnika u 2020.



- * prigovori koji ne zahtijevaju rješavanje:
 - nisu u nadležnosti HŽ Putničkog prijevoza
 - namijenjeni su upravitelju infrastrukture (HŽ Infrastruktura)
 - namijenjeni su telekomunikacijskim operaterima
 - namijenjeni su drugim tvrtkama
- ili se upućuju na daljnje postupanje:
 - prigovori na čistoću, tehničku ispravnost prijevoznih sredstava i osoblje.

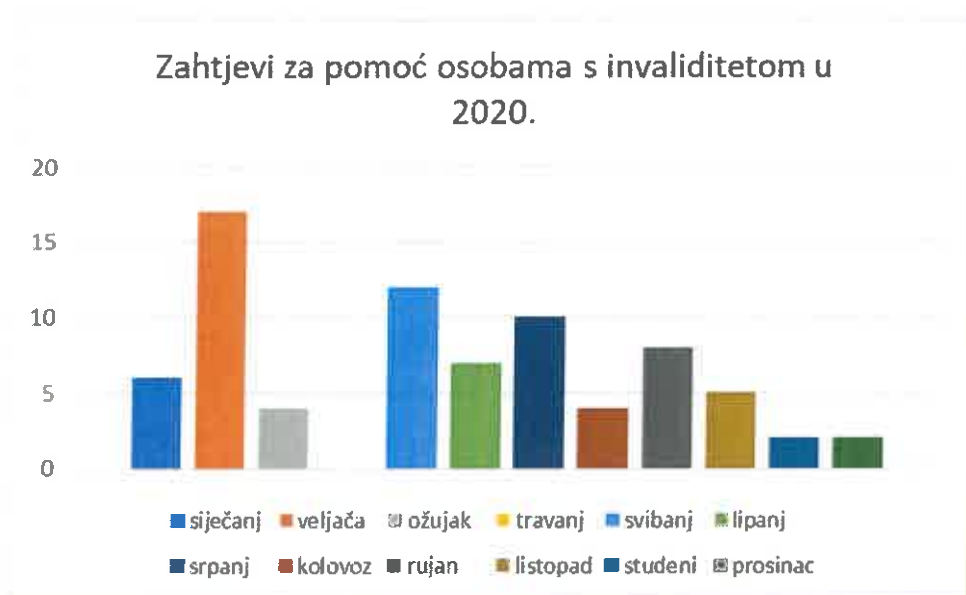
7. Pružanje pomoći osobama s invaliditetom i osobama smanjene pokretljivosti

HŽ Putnički prijevoz i upravitelj infrastrukture HŽ Infrastruktura osobama s invaliditetom i smanjenom pokretljivosti pružaju besplatnu pomoć prilikom ulaska/izlaska iz vlaka i putovanja vlakom. Za pomoć i podršku pri prijevozu vlakom potrebno je o tome obavijestiti HŽ Putnički prijevoz ili HŽ Infrastrukturu najmanje 48 sati prije namjeravanog putovanja.

Kolodvori koji raspolažu pokretnim podiznim platformama su: Zagreb GK, Vinkovci, Osijek, Slavonski Brod, Koprivnica, Varaždin, Rijeka, Split, Split Predgrađe i Sisak.

Više informacija i zahtjev za pomoć pri prijevozu vlakom mogu se preuzeti s <http://www.hzpp.hr/osobe-s-invaliditetom>.

U 2020. zaprimljeno je 77 zahtjeva za pomoć.



ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o., Zagreb, Strojarska cesta 11, ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni 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 ("MSFI") koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz nekonsolidiranog financijskog stanja, nekonsolidiranih rezultata poslovanja, nekonsolidiranih novčanih tokova i nekonsolidiranih promjena kapitala Društva za to razdoblje.

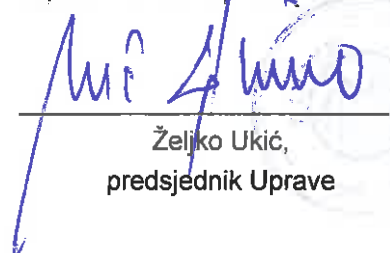
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Društva je izradila godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati nekonsolidirani financijski položaj, nekonsolidirane rezultate poslovanja, nekonsolidirane novčane tokove i nekonsolidirane promjene kapitala Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

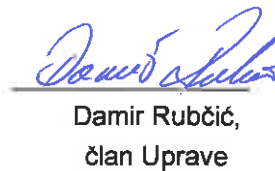
Potpisano u ime Uprave:



Željko Ukić,
predsjednik Uprave



Mladen Lugarić,
član Uprave



Damir Rubčić,
član Uprave

HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o.
Strojarska cesta 11
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

Zagreb, 25. lipnja 2021. godine

Izvješće neovisnog revizora

Vlasniku društva HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o., Zagreb

Izvješće o reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva **HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o.**, Zagreb, Strojarska cesta 11 ("Društvo"), za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju nekonsolidirani Izvještaj o financijskom položaju (nekonsolidiranu Bilancu) na 31. prosinca 2020., nekonsolidiran Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala i nekonsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznijetog u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom u točkama /i/, /ii/ i /iii/, priloženi godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju nekonsolidirani financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. godine te nekonsolidiranu financijsku uspješnost i nekonsolidirane novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za Mišljenje s rezervom

/i/ U nekonsolidiranom Izvještaju o financijskom položaju (nekonsolidiranoj Bilanci) na 31. prosinca 2019., Društvo je iskazalo ukupnu vrijednost nekretnina u iznosu 60.302 tisuća kuna, od toga na poziciji građevinskih objekata u iznosu od 28.942 tisuća kuna, te na poziciji ulaganja u nekretnine u iznosu od 31.360 tisuća kuna, a za koje nema regulirano vlasništvo upisom u zemljišnim knjigama. Dalje, vrijednost zemljišta koja je sastavni dio ovih nekretnina nije iskazana u poslovnim knjigama odvojeno od vrijednosti građevinskih objekata. Obzirom da je rješavanje imovinsko-pravnih odnosa u tijeku, slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke eventualnih ispravaka, ako bi ih bilo, na godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje Društva za 2020. godinu.

/ii/ U Bilješci 28. Rezerviranja, Društvo je iskazalo obveze za rezerviranja po započetim sudskim sporovima u iznosu od 67.479 tisuća kuna, od čega se iznos od 22.956 tisuća kuna odnosi na rezerviranje za procijenjene gubitke iz spora sa društvom Feroimpex d.o.o. Kao što je navedeno bilješci 42 Događaji nakon Nekonsolidiranog izvještaj o financijskom položaju / Nekonsolidirane bilance u travnju 2021. godine donesena je drugostupanjska presuda u sporu s društvom Feroimpex d.o.o. u skladu s kojom društva HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Putnički prijevoz d.o.o. trebaju platiti društvu Feroimpex d.o.o. iznos od 1.684 tisuće kuna uvećano za kamate, a Feroimpex d.o.o. društvima HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Putnički prijevoz d.o.o. iznos od 15.805 tisuća kuna uvećano za kamate.

Međutim, društvo Feroimpex d.o.o. podnijelo je 14. lipnja 2021. godine prijedlog za dopuštanje revizije. Prema zaprimljenom mišljenju pravnih zastupnika Društva u ovom sudskom sporu ne postoji rizik dodatnih plaćanja za Društvo te se iz toga proizlazi da za navedeni spor nije bilo potrebno rezervirati iznose u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima za 2020. godinu. Međutim, budući se radi o dugogodišnjem sudskom sporu koji je Odlukom Ustavnog suda Republike Hrvatske od 21. rujna 2017. godine vraćen na ponovni postupak, nismo u mogućnosti pouzdano utvrditi da li su iskazana rezerviranja po navedenim sporu na 31. prosinca 2020. godine potrebna, odnosno realno iskazana, te slijedom toga moguće ispravke, ako bi ih bilo, na godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje Društva za 2020. godinu.

/iii/ U Bilješci 38. Transakcije s povezanim stranama Društvo je iskazalo potraživanja prema povezanim osobama u iznosu od 7.850 tisuća kuna (31. prosinca u iznosu od 11.027 tisuća kuna) te obveze prema povezanim društvima 74.097 u iznosu od tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 71.250 tisuća kuna). Navedena potraživanja i obveze nisu u potpunosti usklađena s iznosima koje u svojim financijskim izvještajima imaju evidentirana ova povezana društva. Neusklađeni dio potraživanja koja povezana društva ne priznaju iznosi 2.159 tisuća kuna dok obveze koje Društvo ne priznaje povezanim društvima iznosi 6.073 tisuće kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 7.546 tisuća kuna). Kao posljedica navedenog, na temelju raspoložive dokumentacije nismo u mogućnosti utvrditi učinke, ako bi ih bilo, eventualnih ispravaka u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu vezano za usklađivanje navedenih obveza.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanje

/i/ Skrećemo pozornost na Bilješku 40 /iii/. Sudski sporovi i potencijalne obveze u kojoj su objavljene informacije o provedenom poreznom nadzoru poreza na dohodak za 2015. i 2016. godinu u okviru koga su kontrolirane isplate otpremnina i isplate nadoknade troškova za putovanja – kilometražu. Kako je stajalište Porezne uprave vezano uz isplate nadoknada troškova za putovanja – kilometraža da se radi o oporezivim davanjima, a koje je Društvo tretiralo kao neoporeziva davanja, procjena mogućih dodatnih poreznih davanja temeljem isplaćenih nadoknada troškova za putovanja (kilometraža) za razdoblje od 2017. do 2020. godine iznosi približno 44.219 tisuća kuna. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

/ii/ Skrećemo pozornost na Bilješku 41. Utjecaj pandemije COVID 19 na poslovanje Društva u kojoj su objavljene informacije vezano za utjecaj pandemije COVID-19, potresa na financijske rezultate, financijski položaj i novčane tokove Društva za 2020. godinu. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

/iii/ Društvo će izraditi godišnje konsolidirane financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., te radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati godišnje konsolidirane financijske izvještaje Društva povezano s ovim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored naših raspoloživih resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Utvrdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koje treba objaviti u našem Izvješću neovisnog revizora.

Transakcije s povezanim društvima	
U Bilješci 38. Transakcije s povezanim stranama Društvo je iskazalo obveze prema povezanim društvima u iznosu od 74.097 tisuća kuna (31. prosinca 20189. godine u iznosu od 71.250 tisuća kuna). Za detaljnije informacije vidjeti Bilješku 2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene i Bilješku 38. Transakcije sa povezanim stranama u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje
Potraživanje i obveze s povezanim društvima nisu u potpunosti usklađena s iznosima koje u svojim financijskim izvještajima imaju evidentirana ova povezana društva. Neusklađeni dio obveza koje Društvo ne priznaje povezanim društvima iznosi 6.073 tisuće kuna (2019. godine u iznosu od 7.546 tisuća kuna). Smatrali smo transakcije s povezanim društvima značajnim pitanjem za reviziju jer postoji rizik da ove transakcije ne provode po tržišnim cijenama i/ili računovodstveni tretman prava i obveze iz ovih transakcija nije točan, što bi moglo imati utjecaja na financijske rezultate Društva. Nadalje, u svrhu financijskog izvještavanja, MRS 24 - Objavljivanje povezanih strana zahtijeva cjelovito i odgovarajuće objavljivanje transakcije s povezanim stranama.	Naše revizijske procedure uključivale su, između ostalog: - razumijevanje i dokumentiranje procesa za identificiranje transakcija povezanih strana i procijenili uspostavljene kontrole povezane s identificiranim rizikom prijevare - potvrdili smo da su transakcije odobrene u skladu s internim procedurama uključujući sudjelovanje ključnog osoblja odgovarajuće razine - analizirali smo popratnu dokumentaciju kako bi se uvjerali da su transakcije na tržišnom principu te njihovu poslovnu logiku - procijenili smo da su transakcije (prava i obveze) evidentirane u skladu sa uvjetima ugovora - potvrdili smo sva potraživanja od povezanih društava i sve obveze prema povezanim društvima putem potvrda te ustanovili razlike koje postoje između evidencija Društva i evidencija u povezanim društvima. te utvrdili i na što se razlike odnose - provjeru zahtijevanih objava u skladu sa MRS -24 (vidi objavljivanje bilješka 38.) Izuzev nepriznatih obveze iznosi 6.073 tisuće kuna (2019. godine u iznosu od 7.546 tisuća kuna). koje se većim dijelom odnose na ranija razdoblja, revizorskim postupcima uvjerali smo se da su transakcije sa povezanim stranama u materijalno značajnim stavkama evidentirane i objavljena u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja,

Potencijalne obveze po osnovu započetih sudskih sporova i ostale potencijalne obveze	
Društvo je utvrdilo rezerviranje za potencijalne obveze po sudskim sporovima u kojima je Društvo tužena stranka na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 67.479 tisuća kuna (31. prosinca 2019. u iznosu od 67.900 tisuću kuna). Za detaljnije informacije vidjeti Bilješku 2.20. Rezerviranja, Bilješku 2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene te Bilješku 12. i 28. Rezerviranja u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje
Zbog svoje specifične djelatnosti, Društvo je u okviru svojeg poslovanja izloženo značajnom broju dugotrajnih sudskih sporova čiji ishodi mogu potencijalno negativno utjecati na financijsku uspješnost. Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu koja je nastala kao rezultat prošlih događaja te je vjerojatno da će biti potreban odljev sredstava da se podmiri ta obveza, te se pouzdano može procijeniti iznos obveze. Kompleksna pravna pitanja zahtijevaju od Uprave složene procjene uz visoku razinu prosuđivanja i nesigurnosti, što može dovesti do evidentiranja značajno pogrešnih iznosa rezerviranja. Ishod sudskih postupka izvan je kontrole Društva, te je procjena Uprave inherentno neizvjesna i ovisi o tijeku, ishodima i presudama u sudskim sporovima. Uprava donosi procjene o ishodu sudskih sporova temeljem mišljenja interne pravne službe i vanjskih odvjetnika koji zastupaju Društvo. Slijedom navedenog, procjene Uprave o postojanju sadašnje obveze, o vjerojatnosti podmirenja iste i postojanju pouzdane procjene iznosa koji će biti potreban za izmirenje obveze, zahtijeva od Uprave ocjenu rizika i nesigurnosti vezanih uz pravne postupke kako bi ovi događaji bili na odgovarajući način mjereni, prezentirani i objavljeni u financijskim izvještajima. S obzirom na značajnost iznosa i složenost postupka procjene ishoda sporova, pitanje sudskih sporova i potencijalnih obveza bilo je od posebne važnosti za našu reviziju.	Naše revizijske procedure uključivale su, između ostalog: • razgovor s Upravom Društva s ciljem razumijevanja pretpostavki koje su razmatrane prilikom utvrđivanja potrebe rezerviranja, • procjenu usklađenosti politike priznavanja rezerviranja po započetim sudskim sporovima s relevantnim standardima financijskog izvještavanja, • provjeru namjene i prirode materijalno značajnih rezerviranja, • pribavljanje i pregled mišljenja vanjskih odvjetnika te ostalih podloga koje je pripremio Društvo, kako bi procijenili podržavaju li oni prosudbe Uprave o priznatim iznosima rezerviranja, • provjeru matematičke točnosti izračuna rezerviranja, • provjeru realizacije prethodno rezerviranih iznosa kako bismo procijenili točnost prethodnih prosudbi i procjena, • provjeru zahtijevanih objava vezane za rezerviranja u financijskim izvještajima kako bi utvrdili da su točne i potpune. Izuzev rezerviranja po sudskom sporu Feroimpex d.o.o. u iznosu od 22.956 tisuća kuna, našim revizorskim postupcima uvjerali smo se da su rezerviranja u materijalno značajnim stavkama evidentirana i objavljena u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Ostala pitanja – objava zasebnog nefinancijskog izvješća Društva

Skrećemo pozornost na stranicu 5. izvješća posloводства Društva u kojoj je sukladno točki (b) stavka 8. članka 21.a ZoR-a navedena mrežna stranica na kojoj će biti objavljeno zasebno nefinancijsko izvješće Društva najkasnije 8 mjeseci od datuma bilance. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства, ali ne uključuju godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje s rezervom o godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg Izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Vezano za Izvješće posloводства proveli smo također procedure koje su zahtijevane važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s priloženim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima;
- je li Izvješće posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства za financijsku godinu za koju su pripremljeni nekonsolidirani financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 18 do 85 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore;
- Izvješće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar Društva za izražavanje mišljenja o godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za

koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem Izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem Izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na dan 30. rujna 2020. godine imenovala nas je Skupština Društva da obavimo reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za 2020. godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonske revizije Društva od revizije godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu do revizije godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu što ukupno iznosi 3 godine.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 Reagirane na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za nekonsolidirane financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 10.935 tisuća kuna što predstavlja približno 1,5% poslovnih prihoda, koji uključuju ključne prihode Društva (prihod od prijevoza putnika i prihode od državne potpore za poticanje putničkog prijevoza).

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za Skupštinu Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu niti društvu pod njegovom kontrolom pružili zabranjene ne revizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Zagrebu, 25. lipnja 2021. godine

AUDIT d.o.o.

Ulica Silvija Strahimira Kranjčevića 41
10000 Zagreb


Darko Karić, direktor, ovlašteni revizor

**NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
NA 31. PROSINCA 2020.**

POZICIJA	Bilješka	2020.	2019. prepravljena
		HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje	3	160.308	270.240
Ostali poslovni prihodi	4	568.724	564.687
Poslovni prihodi		729.032	834.927
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(19)	0
Troškovi sirovina i materijala	5	(82.585)	(108.490)
Troškovi prodane robe	6	(9.197)	(12.792)
Ostali vanjski troškovi	7	(188.965)	(233.457)
Troškovi osoblja	8	(218.866)	(239.464)
Amortizacija	9	(131.213)	(136.521)
Ostali troškovi	10	(62.969)	(69.569)
Vrijednosno usklađenje	11	(13.211)	(10.204)
Rezerviranja	12	(3.076)	(8.129)
Poslovni rashodi		(710.101)	(818.626)
Financijski prihodi		970	982
Financijski rashodi		(15.769)	(11.436)
Neto financijski rezultat	13	(14.799)	(10.454)
UKUPNI PRIHODI		730.002	835.909
UKUPNI RASHODI		(725.870)	(830.062)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		4.132	5.847
Porez na dobit	14	(1.047)	(2.444)
DOBIT ZA GODINU		3.085	3.403
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
SVEOBUH VATNA DOBIT RAZDOBLJA		3.085	3.403

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / NEKONSOLIDIRANA BILANCA NA 31. PROSINCA 2020.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2019. prepravljeno	01.01.2019. prepravljeno
		HRK '000	HRK '000	HRK '000
IMOVINA				
Nematerijalna imovina	15	13.135	16.126	13.006
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	2.013.737	1.799.764	1.781.607
Ulaganja u nekretnine	17	31.360	35.420	35.070
Ulaganje u povezana društva	18	31.936	31.936	31.936
Financijska imovina	19	29.445	28.359	27.962
Odgođena porezna imovina	14	24.514	25.210	24.737
Dugotrajna imovina		2.144.127	1.936.815	1.914.318
Zalihe	20	2.631	7.538	15.116
Potraživanja od povezanih poduzetnika	38	506	712	1.207
Potraživanja od kupaca	21	16.802	21.565	16.820
Potraživanja od zaposlenika	22	1.021	842	842
Potraživanja od države i drugih institucija	23	51.586	28.063	9.714
Ostala potraživanja	24	39	247	1.253
Financijska imovina		2	38	30
Novac u banci i blagajni	25	26.218	53.972	80.217
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	26	3.534	3.534	3.534
Kratkotrajna imovina		102.339	116.511	128.733
UKUPNO IMOVINA		2.246.466	2.053.326	2.043.051
IZVANBILANČNI ZAPISI	37	2.080.978	1.376.047	2.112.066
KAPITAL I REZERVE				
Temeljni (upisani) kapital		872.368	872.368	872.368
Preneseni gubitak		(85.832)	(89.235)	(85.632)
Dobit / (gubitak) za godinu		3.085	3.403	(3.603)
Ukupno kapital i rezerve	27	789.621	786.536	783.133
Rezerviranja	28	110.491	112.151	112.019
Dugoročne obveze	29	620.963	437.001	425.913
Obveze prema povezanim poduzetnicima	38	25.091	28.912	22.987
Obveze za zajmove, depozite i slično	30	1.086	1.083	770
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	31	51.564	34.480	22.474
Obveze za predujmove		2	0	0
Obveze prema dobavljačima	32	70.538	126.620	73.926
Obveze prema zaposlenicima	33	13.130	14.234	15.717
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	34	7.156	11.815	8.496
Ostale obveze	35	21.688	21.203	20.370
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	36	535.136	479.291	557.246
Kratkoročne obveze		725.391	717.638	721.986
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		2.246.466	2.053.326	2.043.051
IZVANBILANČNI ZAPISI	37	2.080.978	1.376.047	2.112.066

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA NA 31. PROSINCA 2020.

NOVČANI TOK	2020.	2019. prepravljeno
Dobit prije poreza	4.132	5.847
Amortizacija	131.213	136.521
Vrijednosna usklađenja	13.211	10.204
Rezerviranja	3.076	8.129
Prihod od državnih potpora	(76.060)	(76.060)
Prihodi o kamata	(374)	(408)
Rashodi od kamata	9.153	10.380
Tečajne razlike (nerealizirane)	7.912	1.550
	88.131	90.316
Odgođena porezna imovina	696	(473)
Zalihe	4.907	7.578
Potraživanja od povezanih društava	206	495
Potraživanja od kupaca	4.620	(6.551)
Ostala potraživanja	(22.037)	(17.341)
Plaćena rezerviranja	3.063	(4.221)
Obveze prema povezanim društvima	(3.821)	5.925
Obveze prema dobavljačima	(64.058)	48.785
Ostale obveze	(13.093)	(5.680)
Odgođeno plaćanje trošak PBR	5.198	0
	(84.319)	28.517
Plaćene kamate (kredit, dobavljači)	(1.175)	(6.473)
Plaćeni porez na dobit	(4.375)	0
NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.392	118.207
Kupnja materijalne imovine i dani predujam	(348.775)	(172.612)
Kupnja nematerijalne imovine	(2.236)	(7.288)
Primici od prodaje imovine	182	13.761
Ostali novčani primici/izdaci od investicijskih aktivnosti – EU fondovi	126.707	0
Novčani primici od dividendi	596	554
NETO NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(223.526)	(165.585)
Primici od posudbi	212.372	33.198
Ostali novčani primici/izdaci iz financijskih aktivnosti	36	(8)
Otplate posudbi	(19.028)	(12.057)
NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	193.380	21.133
NETO SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(27.754)	(26.245)
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	53.972	80.217
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	26.218	53.972

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA 31. PROSINCA 2020.

O P I S	Upisani kapital	Preneseni gubitak	Dobit / gubitak za godinu	UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2018. godine	872.368	(101.567)	2.809	773.610
Ispravak pogreški prethodnog razdoblja	0	15.935	(6.412)	9.523
Stanje 31. prosinca 2018. godine (prepravljeno)	872.368	(85.632)	(3.603)	783.133
Pokriće gubitka 2018. godine	0	(3.603)	3.603	0
Dobit za 2019. godinu (prepravljeno)	0	0	3.403	3.403
Stanje 31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)	872.368	(89.235)	3.403	786.536
Raspored dobiti 2019. godine	0	3.403	(3.403)	0
Dobit tekuće godine	0	0	3.085	3.085
Stanje 31. prosinca 2020. godine	872.368	(85.832)	3.085	789.621

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Bilješke uz godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje

1. OPĆI PODACI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o., Zagreb ("Društvo") osnovano je dana 30. kolovoza 2006. godine Zakonom o podjeli trgovačkog društva HŽ HRVATSKE ŽELJEZNICE d.o.o. Zagreb, te upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBS 080590508 i OIB 80572192786. Sjedište Društva je u Zagrebu, Strojarska 11.

Upisani temeljni kapital na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 872.367 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) a jedini osnivač Društva je Republika Hrvatska. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 19. siječnja 2016. godine upisano je povećanje temeljnog kapitala Društva s iznosa od 75.627 tisuća kuna za iznos od 796.740 tisuća kuna na iznos od 872.367 tisuća kuna temeljem Odluke Skupštine Društva o povećanju temeljnog kapitala ulaganjem prava od 21. prosinca 2015. godine.

Osnovna djelatnost Društva je prijevoz putnika u domaćem i međunarodnom željezničkom prometu.

1.2. Zaposleni

Na 31. prosinca 2020. godine u Društvu je zaposleno 1.789 djelatnika (31. prosinca 2019. godine 1.830 djelatnika).

Struktura zaposlenih prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacija	31.12.2020.	31.12.2019.
DR	0	0
MR	8	9
VSS	137	135
VŠS	79	82
SSS	1477	1509
NSS	62	67
VKV	5	5
KV	14	15
NKV	7	8
Ukupno	1.789	1.830

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Republika Hrvatska kao osnivač ostvaruje svoja prava u Skupštini preko Vlade Republike Hrvatske i resornog ministarstva.

Nadzorni odbor sastoji se od četiri člana.

Uprava Društva sastoji se od 3 člana koje imenuje Skupština Društva svojom odlukom.

1.3. Tijela Društva (nastavak)

Nadzorni odbor

Irena Gerovac Zrnić	predsjednica od 8. travnja 19. godine, član od 28. ožujka 2019. godine
Gordan Hanžek	zamjenik predsjednice od 8. travnja 19. godine, član od 28. ožujka 2019. godine do 01. ožujka 2021.
Tomislav Družak	član od 28. ožujka 2019. godine do 14. siječnja 2020.
Zdeslav Milas	član od 28. ožujka 2019. godine

Uprava

Željko Ukić	predsjednik Uprave od 2. listopada 2017. godine
Mladen Lugarić	član Uprave od 2. listopada 2017. godine
Damir Rubčić	član Uprave od 2. listopada 2017. godine

Iznos naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva je prikazan u Bilješkama 8. i 10. uz godišnje financijske izvještaje.

1.4. Ovisna društva

Ovisna društva na dan 31. prosinca 2020. godine prikazana su kako slijedi:

OVISNO DRUŠTVO	Udio u kapitalu (%)	Osnovna djelatnost
<u>Ovisna društva – Grupa</u>		
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	100	Održavanje željezničkih vozila
<u>Ovisna društva nad kojima Društvo nema kontrolu</u>		
Tvornica željezničkih vozila Gredelj d.o.o. u stečaju, Zagreb	100	Proizvodnja, rekonstrukcija i modernizacija tračničkih vozila
Proizvodnja-Regeneracija d.o.o. u stečaju, Zagreb	77	

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su 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 ("MSFI") koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Korisnici ovih nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2020. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Društva i njegovih ovisnih društava („Grupa“), rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Konsolidirani godišnji financijski izvještaji na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine nisu još dostupni.

2.2. Osnove mjerenja

Godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji pripremljeni su na načelu povijesnog troška, izuzev financijske imovine i financijskih obveza, koje su iskazane po fer vrijednosti u skladu s MSFI 9 „Financijski instrumenti“.

Društvo je razmotrilo učinke pandemije COVID 19 na uvjete poslovanja Društva te smatra kako navedeni događaj sukladno trenutnim spoznajama neće ugroziti poslovanje Društva i nije doveo u pitanje sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Društvo kontinuirano prati i procjenjuje utjecaj COVID-19, kako u neposrednom okruženju tako i unutar ostalih tržišta na kojima je Društvo prisutno te primjenjuje relevantne Odluke nadležnih državnih tijela. Nadalje, sagledavajući poslovne događaje i pokazatelje u okruženju Uprava Društva smatra kako trenutno nema pokazatelja koji bi zahtijevali dodatne usklade i objave u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine. Prepoznajući nepredvidivost ekonomskog oporavka i učinak usvojenih mjera, Uprava s razumnom sigurnošću vjeruje da će Društvo nastaviti s poslovanjem u doglednoj budućnosti. Kao rezultat toga, u skladu s odredbama MRS-a 1, ovi su godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni na osnovi vremenske neograničenosti poslovanja.

Uz COVID 19, dva snažna potresa 2020. godine pojačala su negativni utjecaj na hrvatsko gospodarstvo i poslovanje Društva 2020. godine. Potres u Zagrebu u ožujku 2020. godine nije uzrokovao značajniju štetu na nekretninama Društva kao ni prekid u pružanju usluge. Krajem prosinca 2020. godine snažni potres pogodio je Sisačko-moslavačku županiju, također bez značajnijih financijskih efekata na poslovanje Društva.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalnoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Financijski izvještaji prezentirani su u tisućama hrvatskih kuna ('000 HRK), koja je, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva, ujedno i funkcionalna. Na dan 31. prosinca 2020. godine tečaj za 1 USD i 1 EUR iznosio je 6,14 HRK odnosno 7,54 HRK (31. prosinca 2019. godine: 6,65 HRK odnosno 7,44 HRK).

2.4. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtjeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena. Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni MSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje i prosudbe kod kojih je rizik da će doći do materijalno značajnih korekcija u idućoj godini visok, navedene su u bilješci 2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene.

2.5. Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) u primjeni od 1. siječnja 2020. godine

Sljedeći izmijenjeni standardi stupili su na snagu od 1. siječnja 2020. godine, ali nisu imali materijalnog utjecaja na Društvo:

- Izmjene Uputa na konceptualni okvir u MSFI standardima (Uredba EU 2019/2075);
- Izmjene i dopune MRS-a 1 i MRS-a 8: Definicija značajnosti (Uredba EU 2019/2104);
- Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39 i MSFI-ja 17: Reforma referentne vrijednosti kamatne stope (Uredba EU 2020/34);
- Izmjene MSFI-ja 3: Poslovne kombinacije (Uredba EU 2020/551);
- Izmjena MSFI-ja 16: Zakup koncesija za najam, povezanih s COVID-19 (Uredba EU-a 2020/1434). Ovim je izmjenama i dopunama zakupcima dozvoljeno oslobođanje (dozvoljeno, a ne zahtijevano) od procjene da li koncesija za najam povezana s COVID-19, predstavlja izmjenu najma. subjekti koji primjenjuju izuzeće, dostupno od 1. lipnja 2020. godine, promjene bi priznavali kao da nije bilo izmjena najma. Društvo nije primijenilo izuzeće predviđeno izmjenama MSFI-ja 16.

Usvajanje ovih standarda nije prouzročilo značajne učinke na iznose priznate u bilanci ili računu dobiti i gubitka. Standardi, izmjene postojećih standarda i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi do dana objavljivanja financijskih izvještaja su prikazani u nastavku. Društvo namjerava usvojiti ove standarde, ako su primjenjivi, kada isti stupe na snagu.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5 Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Europska komisija odobrila je sljedeće promjene računovodstvenih načela primjenjive za izvještavanje, a koje su stupile na snagu 1. siječnja 2021. godine ili nakon toga:

- Izmjene i dopune MSFI 4: Ugovori o osiguranju – odgoda MSFI 19 (Uredba EU 2020/2097)
- Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16 Reforma referentne vrijednosti kamatne stope – Faza 2 (kolovoz 2020. godine)

Na dan 31. prosinca 2020. godine OMRS je izdao sljedeće standarde, izmjene, tumačenja i revizije, čija primjena podliježe dovršetku postupka odobrenja od strane nadležnih tijela Europske komisije, koji je još uvijek u tijeku:

- MSFI 17 Ugovori o osiguranju (svibanj 2017.) uključujući izmjene MSFI 17: Ugovori o osiguranju (lipanj 2020.);
- Izmjene i dopune MRS-a 1: Presentiranje financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih i Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih – Odgoda stupanja na snagu (siječanj 2020. odnosno 15. srpnja 2020. godine);
- Izmjene MSFI 3: Poslovne kombinacije (svibanj 2020.);
- Izmjene i dopune MRS-a 16: Nekretnine, postrojenja i oprema (svibanj 2020.);
- Izmjene i dopune MRS-a 37: Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina (svibanj 2020.);
- Izmjene i dopune Godišnjih dorada 2018.-2020. (svibanj 2020.).

Ne očekuje se da će ovi standardi značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

2.6. Priznavanje prihoda

a) Prihodi od prodaje putničkih karata

Prihodi ostvareni u Društvu odnose se na pružanje usluga prijevoza putnika i drugih usluga vezanih uz željeznički promet. Priznavanje prihoda u skladu s MSFI 15 temelji se na načelu priznavanja prihoda kada se kontrola nad proizvodom ili uslugom prenese na kupce. Prihodi ostvareni pružanjem usluga priznaju se u iznosu koji se očekuje kao naknada čim se izvrši prijenos kontrole nad uslugama.

Usluge prijevoza putnika koje Društvo pruža obično se izvršavaju u roku od nekoliko sati/dana. Prihodi od prodaje putničkih karata knjiže se kao prihod u razdoblju obavljanja usluge prijevoza.

Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Prema prethodno navedenom, priznavanje prihoda odvija se u isto vrijeme kao i prema MRS 18- Prihodi, te nisu utvrđeni značajni utjecaji MSFI 15 - Prihodi temeljem ugovora sa kupcima.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.6. Priznavanje prihoda (nastavak)

b) Prihod od sa osnova državnih potpora

Državne potpore u obliku izravne financijske potpore temeljem ugovora o javnim uslugama (PSO) za usluge od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu bez ikakvih dodatnih povezanih uvjeta priznaju se u sklopu ostalih dobitaka u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja u kojem su primljene. Državna potpora se priznaje kada postoji dovoljno jamstvo da će Društvo zadovoljiti uvjete koji se za nju traže i da će potpora biti primljena. Državne potpore priznaju se u računu dobiti i gubitka na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojem Društvo povezuje troškove priznaje kao rashode za čije su pokriće potpore namijenjene. Državne potpore povezane s materijalnom imovinom koja se amortizira priznaju se u dobit ili gubitak u razdobljima i u omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

Državne potpore povezane s imovinom koja se ne amortizira priznaju se u dobit ili gubitak kroz razdoblja u kojima se snose troškovi ispunjenja tih obveza, odnosno kroz očekivani vijek uporabe te imovine.

Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, priznaju se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

c) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora. Stupnjevi izvršenja ugovora utvrđeni su kako slijedi:

- obavljene usluge priznaju se u odnosu na stupanj izvršenja, utvrđene kao postotak utrošenog vremena koje je proteklo do datuma bilance, u odnosu na ukupno planirano vrijeme;
- naknade za održavanje uključene u cijenu prodanog proizvoda priznaju se u odnosu na udio u ukupnom trošku za održavanje prodanog proizvoda, uzimajući u obzir broj prethodnih usluga održavanja ranije prodanih proizvoda; i
- prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

d) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

e) Prihodi od najмова

Prihod od poslovnih najмова obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.6. Priznavanje prihoda (nastavak)

f) Prihodi od dividendi i udjela u dobiti

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

2.7. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi priznaju se u dobiti i gubitak na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Sučeljavanje rashoda s prihodima uključuje istodobno ili kombinirano priznavanje prihoda i rashoda koji proizlazi izravno ili zajednički iz istih transakcija ili drugih događaja.

Rashod se priznaje odmah u računu dobiti i gubitka kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi ili u razmjeru i kojem buduće ekonomske koristi nisu takve, da se kvalificiraju za priznavanje u bilanci kao imovina.

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Ostali troškovi posudbe se priznaju kao rashod.

2.8. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti upotrebom tečajne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum izvještavanja preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečajne liste važeće na datum izvještavanja. Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza denominiranih u stranim valutama, priznaju se u dobit ili gubitak.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute ne preračunavaju se po novim tečajevima. Nemonetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti prikazane prema povijesnom trošku, preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečajne liste važeće na dan transakcije.

2.9. Nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina uključuje software te ulaganja na tuđoj imovini radi stjecanja prava, a kapitaliziraju se do iznosa za koji su vjerojatne buduće ekonomske koristi te ako će iste pritijecati u Društvo. Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak unutar dobiti ili gubitka u razdoblju kad su nastali.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9. Nematerijalna imovina (nastavak)

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine je kako slijedi:

Software	5 godina
Ulaganja na tuđoj imovini radi stjecanja prava	5 - 10 godina

2.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirana umanjena vrijednosti imovine, ako postoje. Trošak nabave obuhvaća sve troškove koji se mogu izravno povezati s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Imovina u pripremi se ne amortizira. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

	2020.	2019.
Građevinski objekti	10 - 50 godina	10 - 50 godina
Postrojenja i oprema	2 - 20 godina	2 - 20 godina
Transportna sredstva	20 - 50 godina	20 - 50 godina
Alati i pogonski inventar	4 - 10 godina	4 - 10 godina
Ostala materijalna imovina	10 godina	10 godina

Korisni vijek uporabe pregledava se na svaki izvještajni datum i po potrebi usklađuje. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom utvrđeni su kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvene vrijednosti prodanog sredstva te se priznaju unutar dobiti ili gubitka u sklopu ostalih prihoda/troškova.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali. U situacijama u kojima je nedvojbeno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih ekonomskih koristi za koje se očekuje da će se ostvariti uporabom stavke nekretnina, postrojenja i opreme iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Troškovi prihvatljivi za kapitalizaciju obuhvaćaju troškove periodičnih, unaprijed planiranih značajnijih pregleda i remonta nužnih za daljnje poslovanje.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.11. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine uključuju nekretnine koje se drže radi zarade putem iznajmljivanja ili povećanja njihove tržišne vrijednosti ili u obje svrhe. Ugrađena oprema smatra se sastavnim dijelom ulaganja u nekretnine. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s nabavkom te imovine. Ulaganja u nekretnine u pripremi tj. izgradnji klasificiraju se kao dugotrajna materijalna imovina sve dok ne budu spremna za upotrebu. Društvo kod naknadnog mjerenja ulaganja u nekretnine koristi model troška za sva ulaganja u nekretnine. Amortizacija se obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

	Procijenjeni korisni vijeka uporabe (godine)	
	2020.	2019.
Ulaganja u nekretnine	10 – 50	10 – 50

Troškovi zamjene pojedine stavke ulaganja u nekretnine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje su sadržane u toj stavci imovine pritijecati u Društvo te se njihova vrijednost može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja ulaganja u nekretnine priznaju se unutar računa dobiti i gubitka kako nastaju. Investicijska nekretnina se prestaje priznavati, tj. isknjižava se, prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njenog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao isknjiženjem nekretnine, a utvrđuje se kao razlika između neto priljeva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uključuje se u dobit i gubitak razdoblja u kojem se nekretnina prestala priznavati.

2.11. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Na svaki izvještajni dan, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje nefinancijske imovine (izuzev zaliha i odgođene porezne imovine koje se razmatraju) kako bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka zbog umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadiivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina Društva se također raspoređuje na pojedine jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

Nematerijalna imovina neodređenog vijeka uporabe i nematerijalna imovina koja još nije raspoloživa za uporabu se testira na umanjenje jednom godišnje te kada postoji naznaka o mogućem umanjenju imovine.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.12. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine (nastavak)

Nadoknativi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene. Ako je nadoknativi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim kod sredstva iskazanog u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka od umanjenja na tom sredstvu (jedinici koja generira novac). Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje u revaloriziranom iznosu, u kom slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2.12. Ulaganja u povezana društva

(i) Ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (nad kojima Društvo ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Društvo kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ulaganja u ovisna društva početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti. Testiranje ulaganja u ovisna društva na umanjenje vrijednosti provodi se na godišnjoj razini.

(ii) Pridružena društva

Pridružena društva su ona u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu, što u pravilu uključuje 20% do 50% prava glasa. Ulaganja u pridružena društva početno se priznaju po trošku, a naknadno po trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti. Testiranje ulaganja u pridružena društva na umanjenje vrijednosti provodi se na godišnjoj razini.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.13. Financijska imovina

Društvo je usvojilo MSFI 9 – Financijski instrumenti sa danom 1. siječnja 2019. godine te njegova primjena nije imala značajnog utjecaja na godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje Društva. Društvo priznaje financijsku imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta. Ovisno o poslovnom modelu za upravljanje imovinom te ugovornim značajkama novčanih tokova financijske imovine Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O P I S	Klasifikacija / mjerenje
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	Vlasnički instrumenti / fer vrijednost kroz dobit ili gubitak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti (depoziti)	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom kako bi ostvarilo novčane tokove – bez obzira na to je li cilj Društva (i) isključivo prikupljanje ugovornih novčanih tokova od imovine ('držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova') ili (ii) prikupiti i ugovorne novčane tokove i novčane tokove koji proizlaze iz prodaje imovine ('držati radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaje'), a ako nijedna od gore navedenih točaka nije primjenjiva, financijska imovina se klasificira kao dio drugog poslovnog modela i mjeri se po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

i) Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Početno priznavanje

Društvo priznaje financijsku imovinu ili obvezu kada i samo kada postaje ugovorna strana u ugovornim odredbama instrumenta.

Instrumenti su klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ukoliko ih Društvo drži za trgovanje ili su određeni kao takvi prilikom inicijalnog priznavanja. Financijski instrumenti određeni su 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 dobit ili gubitak u trenutku kada nastanu.

Naknadno mjerenje

Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u dobit i gubitak. S primjenom novog standarda MSFI 9, sva ulaganja u vlasničke financijske instrumente prikazuju se po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.14. Financijska imovina (nastavak)

ii) Dani zajmovi

Dani zajmovi Društva drže se unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje financijske imovine kako bi se naplatili ugovorni novčani tokovi. Ugovornim uvjetima na određeni datum nastaju novčani tokovi koji predstavljaju samo plaćanja glavnice i kamata. Pri tome je glavnica fer vrijednost imovine pri početnom priznavanju. Na osnovu navedenog, dani zajmovi mjereni su po amortiziranom trošku.

Mjerenje po amortiziranom trošku podrazumijeva sljedeće;

- Prihod od kamata računa se korištenjem efektivne kamatne stope, te se ista pri obračunu primjenjuje na bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine.

iii) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

iv) Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjena financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,
- Vremensku vrijednost novca,
- Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Glede potraživanja od kupaca društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka potraživanja od kupaca, Društvo je analizom starosne strukture i povijesnih podataka utvrdilo potencijalne buduće gubitke.

2.14. Financijska imovina (nastavak)

v) Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada;

- Ističu ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine,
- Prenosi financijsku imovinu i pritom prijenos ispunjava uvjete za prestanak priznavanja.

Društvo prenosi financijsku imovinu ako i samo ako, ili:

(a) prenosi ugovorna prava na primanje novčanih tokova od financijske imovine, ili

(b) zadržava ugovorna prava na primanje novčanih tokova od financijske imovine, ali pretpostavlja ugovornu obvezu plaćanja novčanih tokova jednom ili više primatelja u aranžmanu.

Kada Društvo prenosi financijsku imovinu dužno je procijeniti obujam do kojeg zadržava rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom. U ovom slučaju kada se prenose svi rizici i koristi od vlasništva, Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu i priznaje zasebno kao imovinu ili obveze sva prava i obveze koje su nastale ili zadržane u okviru prijenosa.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Ako se zadržavaju gotovo svi rizici i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo nastavlja s priznavanjem financijske imovine.

Ako Društvo niti prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo određuje je li zadržana kontrola nad financijskom imovinom. Ukoliko nije zadržana kontrola nad financijskom imovinom, Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu i priznaje zasebno kao imovinu ili obveze sva prava i obveze koje su nastale ili zadržane u okviru prijenosa.

Ukoliko je zadržana kontrola, Društvo nastavlja s priznavanjem financijske imovine u mjeri u kojoj i dalje sudjeluje u toj financijskoj imovini.

2.14. Financijske obveze

Početno priznavanje i mjerenje

Financijske obveze klasificiraju se kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti plus pripadajući transakcijski troškovi. Financijske obveze Društva uključuju obveze prema dobavljačima i ostale obveze, prekoračenja po bankovnom računu i kredite i zajmove.

Naknadno mjerenje

Nakon početnog priznavanja, kamatonosni krediti i zajmovi naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma. Kratkoročne posudbe i zajmovi dobavljača se prikazuju po izvorno posuđenom iznosu umanjenom za otplate. Trošak kamata tereti račun dobiti i gubitka u razdoblju na koje se kamata odnosi.

2.15. Financijske obveze (nastavak)

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje s priznavanjem obveza u financijskim izvještajima kada i samo kada je obveza podmirena. Kada je postojeća financijska obveza zamijenjena drugom od strane istog kreditora po bitno različitim uvjetima, ili su uvjeti postojećih obveza značajno promijenjeni, takva promjena ili modifikacija tretira se kao prestanak originalne obveze i priznavanje nove obveze, a razlika u odgovarajućim knjigovodstvenim vrijednostima priznaje se u računu dobiti i gubitka.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.16. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

2.17. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u bilanci. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tijekovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospelom do tri mjeseca.

2.18. Najmovi

Najmovi se priznaju, mjere i prezentiraju sukladno MSFI 16 – Najmovi. Svaki ugovor kojim jedna strana daje drugoj pravo korištenja određene imovine uz neku naknadu predstavlja ugovor o najmu. Da bi se neki ugovor smatrao ugovorom o najmu za potrebe računovodstva, a sukladno MSFI 16 nužno je da ugovor sadrži, odnosno da je njime određeno:

- neopozivo razdoblje ugovora o najmu
- razdoblje unutar kojeg je moguće iskoristiti opciju produženja najma, ukoliko postoji
- razdoblje unutar kojeg je moguće iskoristiti opciju raskida ugovora o najmu, ukoliko postoji
- naknadu

Računovodstveni tretman temelji se na analizi ugovora u skladu s njegovom suštinom, a ne samo formom. Uobičajena imovina koja je u najmu kod Društva uključuje motorna vozila. Društvo primjenjuje sve iznimke koje dopušta standard za priznavanje najmovi, a što osobito uključuje (kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti). Sukladno ovim računovodstvenim politikama, Društvo priznaje imovinu s pravom korištenja i obveze po osnovi najma na datum potpisivanja ugovora o najmu (početak najma) za sve najmove kojima se prenosi pravo kontrole nad upotrebom predmetne imovine na određeno vrijeme. Datum početka ugovora o najmu je datum na koji najmodavac daje predmetnu imovinu na korištenje najmoprimcu.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.18. Najmovi (nastavak)

Imovina s pravom korištenja se početno mjeri prema trošku, koji uključuje:

- iznos početnog mjerenja obveze po osnovi najma,
- sva plaćanja najma izvršena prije ili na datum početka najma, umanjena za poticaje,
- sve početne izravne troškove nastale kod najmoprimca
- procjenu troškova koji će nastati kod najmoprimca vezano za demontažu i uklanjanje predmetne imovine ili obnavljanje mjesta na kojem se imovina nalazi

Nakon datuma početka najma, imovina s pravom korištenja se mjeri prema trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja, te se usklađuje za svako naknadno mjerenje obveza po osnovi najma.

Amortizacija se računa prema linearnoj metodi tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja, a koji je određen ovisno o razdoblju trajanja najma.

Ukoliko se najmom prenosi vlasništvo nad predmetnom imovinom na Društvo do kraja razdoblja najma, ili ako trošak imovine s pravom korištenja odražava da će Društvo koristiti opciju kupnje, Društvo amortizira imovinu s pravom korištenja od datuma početka najma pa do kraja korisnog vijeka upotrebe. U suprotnom Društvo amortizira imovinu s pravom korištenja od datuma početka najma tijekom vijeka upotrebe ili razdoblja najma, ovisno o tome što je kraće. Ukoliko će na kraju razdoblja trajanja najma, ili po isteku trajanja najma nastati izdatak u vezi s unajmljenom imovinom koja će morati biti vraćena u prvotno stanje na kraju razdoblja najma, za procijenjeni iznos priznaje se rezerviranje.

Rezerviranja za troškove koji će nastati prilikom prestanka priznavanja imovine se kapitaliziraju kao dio troška imovine s pravom korištenja, te se amortiziraju za vrijeme procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Fer vrijednost takvih rezerviranja procjenjuje se koristeći prosječni trošak vraćanja takvih mjesta u prvotno stanje i diskontnu stopu koja je jednaka kamatnoj stopi dugoročnih državnih obveznica.

Obveze po osnovi najma se početno mjere po sadašnjoj vrijednosti plaćanja najma koja nisu izvršena do tog datuma. To uključuje:

- fiksna plaćanja umanjena za potraživanja za poticaje
- varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi, pri čemu je prilikom početnog mjerenja korišten određen indeks ili stopa na datum početka najma
- iznosi za koje se očekuje da ih plaća najmoprimac u okviru jamstava za ostatak vrijednosti
- izvršnu cijenu opcije kupnje ukoliko postoji razumna sigurnost da će najmoprimac iskoristiti tu opciju; i plaćanje kazne za raskid ugovora o najmu, ukoliko uvjeti najma ne dozvoljavaju najmoprimcu raskid ugovora o najmu.

Varijabilna plaćanja najma koja nisu uključena u početno mjerenje obveze po osnovi najma se priznaju izravno u račun dobiti i gubitka.

Plaćanja najma se diskontiraju koristeći inkrementalnu kamatnu stopu kod zaduženja najmoprimca ili kamatnu stopu sadržanu u ugovoru o najmu. Budući da se Društvo ne zadužuje pri određivanju inkrementalne kamatne stope koristit će se podaci o prinosu državnih obveznica Republike Hrvatske s usporedivim dospijanjem u odnosu na trajanje najмова.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19. Primanja zaposlenih

(i) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja vezano uz mirovine iz obveznih mirovinskih fondova. Obveza se odnosi na sve osobe koje su u radnom odnosu temeljem ugovora o radu. Navedeni doprinosi se uplaćuju u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

(i) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja (nastavak)

Doprinosi u ime posloprimca i u ime poslodavca obračunavaju se kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

	2020.	2019.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%
Doprinos za fond za zapošljavanje		
Ozljede na radu		

(ii) Otpremnine kod prestanka radnog odnosa

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos radnika prije redovnog datuma umirovljenja ili odlukom radnika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim radnicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

(iii) Redovne otpremnine kod odlaska u mirovinu

Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost temeljem aktuarskog izračuna koji se izrađuje na kraju svakog izvještajnog razdoblja te koji koristi pretpostavke o broju radnika za koje se procjenjuje da će ostvariti pravo na otpremninu pri redovnoj mirovini, procijenjeni trošak navedenih otpremnina te diskontnu stopu koja je slična prosječnoj očekivanoj stopi prinosa na ulaganje u državne obveznice u Republici Hrvatskoj koje kotiraju na tržištu i kod kojih su valute i rokovi dospijeća u skladu s valutama i procijenjenim trajanjem obveze za isplatom primanja. Aktuarski dobici i gubici koji proizlaze iz usklade i promjena temeljenih na iskustvu u aktuarskim pretpostavkama knjiže se odmah unutar dobiti ili gubitka. Temeljem trenutno važećeg kolektivnog ugovora radnici prilikom odlaska u mirovinu imaju pravo na redovnu otpremninu u iznosu 8.000 kuna.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19. Primanja zaposlenih (nastavak)

(iv) Dugoročna primanja radnika

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je nagrada ostvarena na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Nagrada za dugogodišnji rad iznosi od 1.500 do 5.000 kuna neto za rad u Društvu od 10 do 40 godina neprekidnog radnog odnosa kod poslodavca. Obvezu za dugoročna primanja radnika mjeri nezavisni aktuar na kraju svakog izvještajnog razdoblja koristeći pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontne stope koja je određena kao prosječna očekivana stopa prinosa na ulaganju u državne obveznice. Aktuarski dobici i gubici koji proizlaze iz usklade i promjena temeljenih na iskustvu u aktuarskim pretpostavkama knjiže se odmah unutar dobiti ili gubitka.

2.20. Rezerviranja

Rezerviranje je priznato kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja te je vjerojatno da će odljev sredstava biti potreban da se podmiri ta obveza, a pouzdano se može procijeniti iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na izvještajni dan te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Rezerviranja su utvrđena za troškove sudskih sporova, troškove redovitih otpremnina i jubilarnih nagrada i troškove otpremnine za tehnološki višak.

2.21. Oporezivanje

(i) Porez na dobit

Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se unutar dobiti ili gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar ostale sveobuhvatne dobiti.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na datum izvještavanja i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na kraju izvještajnog razdoblja.

(ii) Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.22. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.23. Događaji nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju /Bilance

Događaji nakon datuma Izvještaja o financijskom položaju /Bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na Izvještaja o financijskom položaju /Bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

2.24. Usporedni podaci

Usporedne informacije su po potrebi reklasificirane kako bi bile u skladu s prikazom tekuće godine.

2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove te objavu potencijalnih obveza. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjena neizvjesnosti na datum izvješća o financijskom položaju koje nose znatan rizik značajnih izmjena knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini navedene su kako slijedi:

(i) *Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme*

Utvrdjivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenom tehnološkom razvoju. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena, budući da uključuje pretpostavke o tehnološkom razvoju i značajno ovisi o investicijskim planovima Društva. Nadalje, s obzirom na značajan udjel imovine Društva koja se amortizira u ukupnoj imovini, utjecaj većih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti značajan za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva. Na 31.12.2020. utvrđena je nadoknativa vrijednost željezničkih vozila u iznosu od 6.916 tisuća kuna, odnosno napravljen je test umanjenja vrijednosti i utvrđen je novi vijek za cijelu skupinu željezničkih vozila, što je rezultiralo izmjenama stopa amortizacije koje su i dalje u okviru porezno dopustivih stopa.

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene (nastavak)

(ii) *Testiranje na umanjenje vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine*

Ukoliko postoje indikacije na umanjenje vrijednosti, Društvo provodi test umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine kako bi procijenila ukoliko nadoknadiiva vrijednost indicira potencijalno umanjenje knjigovodstvene vrijednosti. Za materijalnu i nematerijalnu imovinu, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost na temelju izrađenog modela o fer vrijednosti imovine umanjenoj za troškove prodaje te svodi vrijednost u knjigama na nižu od knjigovodstvene i nadoknadiive vrijednosti.

(iii) *Fer vrijednost financijskih instrumenata*

Utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine za koje ne postoji izravno i neizravno dostupna tržišna cijena, zahtjeva korištenje tehnika procjene kako je prikazano u računovodstvenoj politici 2.14. Za financijsku imovinu kojom se rijetko trguje i koja ima netransparentne cijene, fer vrijednost je manje objektivna i zahtjeva različite stupnjeve procjene ovisno o likvidnosti, koncentraciji, nesigurnosti tržišnih faktora, cjenovnim pretpostavkama i ostalim rizicima koji utječu na pojedini instrument.

(iv) *Očekivani kreditni gubici*

S primjenom MSFI 9 Financijski instrumenti Društvo je usvojilo novi model umanjenja vrijednosti financijske imovine kroz priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka. Pojednostavljenim pristupom umanjuju se ukupna potraživanja za očekivani kreditni gubitak tijekom vijeka trajanja potraživanja. Izračun se bazira na povijesnim podacima naplate po definiranim razdobljima od dospijeca (rasponima) kroz razdoblje od 3 godine. Prema povijesnim podacima i strukturi kupaca izračun očekivanih kreditnih gubitaka za potraživanja od kupaca je umanjen u postocima kako slijedi: 1% za nedospjela potraživanja i kašnjenja do 60 dana, 3% za kašnjenja od 61-120 dana, preko 121 dan 30%. Sva potraživanja starija od godinu dana, utužena potraživanja i potraživanja od kupaca koja su proglasila stečaj umanjena su za 100%. Društvo ima propisane rokove iza kojih se rade opomene i vrijednosna usklađenja kako je utvrđeno u matrici.

(v) *Priznavanje odgođene porezne imovine*

Odgođena porezna imovina predstavlja iznose poreza na dobit koji su nadoknadiivi na temelju budućih odbitaka oporezive dobiti te se iskazuje u izvještaju o financijskom položaju. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine poreznih prihoda za koje je vjerojatno da će biti ostvareni. Prilikom utvrđivanja buduće oporezive dobiti i iznosa poreznih prihoda za koje je vjerojatno da će biti ostvareni u budućnosti, Uprava donosi prosudbe i izrađuje procjene na temelju oporezive dobiti iz prethodnih godina i u očekivanju budućih prihoda za koje se smatra da su razumni u postojećim okolnostima.

(vi) *Nadoknadivost zaliha*

Društvo provodi ispravak vrijednosti zaliha prema starosnoj strukturi. U 2020. godini Društvo je uslijed rashoda i prodaje nekurentne robe smanjilo vrijednosno usklađenje zaliha za 795 tisuća kuna (2019. godine u iznosu od 2.660 tisuća kuna).

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene (nastavak)

(vii) Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova te procjene sadržavaju element nesigurnosti.

(viii) 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.

(ix) Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je strana u brojnim sudskim sporovima proizašlim iz redovnog poslovanja. Rezerviranja se evidentiraju ukoliko postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlog događaja (uzimajući u obzir sve raspoložive dokaze uključujući mišljenje pravnih stručnjaka) gdje je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i ukoliko se iznos obveze može pouzdano procijeniti (vidi bilješku 12 i 28).

(x) Vlasništvo nad zemljištem i zgradama

Društvo ima evidentirane nekretnine za koje nije u cijelosti riješen postupak utvrđivanja i registriranja prava vlasništva. Društvo je većinu nekretnina steklo podjelom društva Hrvatske željeznice d.o.o. Navedenom podjelom, društvo Hrvatske željeznice d.o.o. podijelilo se na 5 društava: HŽ Holding d.o.o., HŽ Vuča vlakova d.o.o., HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Putnički prijevoz d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o. HŽ Holding d.o.o. pripojio se HŽ Infrastrukturi d.o.o., HŽ Vuča vlakova d.o.o. podijelila se i pripojila društvima HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Putnički prijevoz d.o.o. Planom podjele podijeljena je i imovina društvima. Problematika vezana uz status nekretnina društava HŽ Putnički prijevoz d.o.o., HŽ Infrastruktura d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o. nije u cijelosti do danas riješena.

2.26. Ispravak pogreški prethodnih razdoblja

Tijekom 2020. godine napravljen je ispravak nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine i ranijih razdoblja U skladu s zahtjevom Međunarodnog računovodstvenog standarda 8: Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške niže navedeni događaj prepravljani su u usporednim informacijama koje su prikazane u ovim financijskim izvještajima.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.26. Ispravak pogreški prethodnih razdoblja (nastavak)

Godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za 2019. godinu i ranija razdoblja prepravljani su kako slijedi:

POZICIJA	BILANCA		
	31.12.2019.		31.12.2019.
	Objavljeno	Izmjena	Prepravljeno
	HRK 000	HRK 000	HRK 000
PASIVA			
Temeljni kapital	872.367		872.368
Preneseni gubitak	(103.538)	14.304	(89.235)
Dobit poslovne godine	2.641	762	3.403
UKUPNO KAPITAL	771.470	15.066	786.536
Rezerviranja	127.217	(15.066)	112.151
UKUPNO REZERVIRANJA	127.217	(15.066)	112.151

Godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za 2019. godinu prepravljani su kako slijedi:

POZICIJA	RDG		
	2019.		2019.
	Objavljeno	Izmjena	Prepravljeno
	HRK 000	HRK 000	HRK 000
Rezerviranja	(8.891)	762	(8.129)
POSLOVNI RASHODI	(819.388)	762	(818.626)
UKUPNI PRIHODI	835.909		835.909
UKUPNI RASHODI	(830.824)	762	(830.062)
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	5.085	762	5.847
Porez na dobit	(2.444)		(2.444)
DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.641	762	3.403

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.26. Ispravak pogreški prethodnih razdoblja (nastavak)

/i/ Tijekom 2020. godine doneseno je drugostupanjsko rješenje Ministarstva financija vezano za porezni nadzor dohotka i doprinosa za razdoblje 2015. i 2016. godine. Predmet nadzora su bile isplate otpremnina u tom periodu, te isplata naknade troškova za putovanja (kilometražu). Prema drugostupanjskom rješenju poništena su potraživanja za porezna davanja iz 2015 godine zbog zastare. Na teret prenesenog gubitka ranijih razdoblja odnosno najranije prezentiranog razdoblja 1. siječnja 2019. godine proveden je ispravak rezerviranje za iznos zateznih kamata od 792 tisuće kuna, koje se odnose na glavnice iz 2015. godine

/ii/ U korist prenesenog gubitka ranijih razdoblja odnosno najranije prezentiranog razdoblja 31. prosinca 2019. godine evidentirano je 14.304 tisuće kuna koje se odnosi na iznos glavnice za porezna davanja iz 2015. godine koja je u drugostupanjskom rješenju poništena.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

3. PRIHODI OD PRODAJE

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe //	842	1.170
Prihodi od prodaje (izvan grupe) /ii/	159.466	269.070
UKUPNO	160.308	270.240

// Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prijevoza putnika iz unutarnjeg prometa	800	997
Prihodi od prodaje robe i materijala	35	160
Prihodi od prodaje proizvoda	7	13
UKUPNO	842	1.170

/iii/ Prihodi od prodaje izvan grupe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prijevoza putnika iz unutarnjeg prometa	97.864	163.328
Prihodi od prijevoza putnika iz međunarodnog prometa	14.632	36.862
Prihod od gradsko-prigradskog prijevoza putnika	37.126	54.163
Prihod od putničkog prometa - posebni vlakovi	19	1.453
Prihodi od prodaje robe i materijala	9.165	12.198
Prihod od prodaje proizvoda	538	568
Ostali prihodi od prodaje	121	498
UKUPNO	159.465	269.070

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe //	2.910	3.419
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) /ii/	565.814	561.268
UKUPNO	568.724	564.687

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

/i/ Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od zakupa poslovnih prostora	1.453	1.601
Prihod od preračuna troškova	939	821
Prihod od penala za zakašnjestu isporuku robe i radova	515	981
Ostali poslovni prihodi	3	17
Ukupno	2.910	3.420

/ii/ Ostali poslovni prihodi izvan grupe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Prihod od poticanja putničkog prijevoza	461.500	448.600
Prihodi od državnih potpora za modernizaciju željezničkih vozila	76.060	76.060
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	182	13.761
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervacija (vidi Bilješku 28.)	6.729	3.777
Prihodi od zakupa poslovnih prostora	445	524
Prihodi od zakupa vagona i lokomotiva	2.636	1.034
Prihodi od zakupa promidžbenog prostora	175	428
Prihodi od naknada zbog kašnjenja u prometu	552	773
Prihod od preračuna troškova	3.540	2.461
Prihod od prethodno vrijednosno usklađenih zaliha	795	2.660
Prihod od naplate otpisanih potraživanja (vidi Bilješku 21.1)	6.586	1.395
Prihodi od naknade šteta	1.359	2.160
Naplaćeni prihodi po rješenjima	1.149	2.084
Ostali poslovni prihodi	4.106	5.551
Ukupno	565.814	561.268

Prihod od poticanja putničkog prijevoza odnosi se na naknade prema Ugovoru o javnim uslugama od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu u Republici Hrvatskoj sklopljenog između Ministarstva mora, prometa i infrastrukture i Društva.

Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture i Društvo sklopili su 21. prosinca 2019. Ugovor br. 1/2020/DP-HŽPP o javnim uslugama za usluge od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu u Republici Hrvatskoj za razdoblje od 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2028. godine, te I. i II. dodatak Ugovoru u prosincu 2020. godine.

Predmet Ugovora je pružanje usluge od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu putnika u Republici Hrvatskoj od strane Pružatelja usluge i ugovorna naknada od strane Ministarstva koju prima Pružatelj usluge za obavljanje usluge od općeg gospodarskog interesa. Naknada ne smije premašiti iznos koji je neophodan za pokriće neto troškova koji su nastali pri izvršenju obveze javne usluge, uzimajući u obzir prihode i razumnu dobit. Procjena ugovorne naknade za potpuno ispunjenje usluge za vrijeme trajanja Ugovora iznosi 4.620.000 tisuća kuna.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Trošak sirovina i materijala	2.355	2.639
Trošak rezervnih dijelova	0	31
Trošak sitnog inventara	745	2.215
Trošak energije	79.485	103.605
Ukupno	82.585	108.490

// Troškovi energije

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi goriva	51.618	69.608
Troškovi električne energije	26.439	32.478
Troškovi ostalih energenata	1.428	1.519
Ukupno	79.485	103.605

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od 9.197 tisuća kuna (2019. godine u iznosu od 12.792 tisuće kuna) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Usluge održavanja (servisne usluge)	109.588	130.222
Usluge najma trase (HŽ Infrastruktura)	62.408	73.477
Usluge vuče, telefona, pošte i prijevoza	6.329	17.068
Usluge manevra i TPV	5.564	7.120
Usluge čišćenja zgrada	1.431	1.526
Usluge prometnika	133	1.017
Usluge najma i zakupnina	1.948	952
Usluge čuvanja imovine	11	474
Troškovi propagande, reklame, sajmovi	70	156
Ostali vanjski troškovi	1.483	1.445
Ukupno	188.965	233.457

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

8. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i nadnice	142.962	145.816
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	43.657	52.688
Doprinosi na plaće	32.247	40.960
Ukupno	218.866	239.464

Društvo je iskoristilo mjere Vlade RH u vidu poreznih olakšica za poduzetnike pogođene epidemijom koronavirusa koje se odnose na djelomično oslobađanje od obveze doprinosa i određenih vrsta izravnih poreza razmjerno padu prihoda. Oprost u iznosu od 12.696 tisuće kuna za poreze i doprinose je umanjio ukupni trošak osoblja.

// Naknade članovima Uprave i direktorima/rukovoditeljima/šefovima regionalnih jedinica uključene u troškove osoblja:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i nadnice	3.247	3.364
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.695	1.827
Doprinosi na plaće	832	867
Ukupno	5.774	6.058

Broj članova Uprave i direktora/rukovoditelja/šefova regionalnih jedinica u 2020. je 21, (u 2019. bilo ih je 20)

9. AMORTIZACIJA

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 15.)	4.810	3.779
Amortizacija imovine s pravom uporabe (bilješka 15.)	417	382
Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme (bilješka 16.)	123.682	130.222
Amortizacija ulaganje u nekretnine (bilješka 17.)	2.304	2.138
Ukupno	131.213	136.521

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

10. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Naknade troškova zaposlenika	1.683	2.766
Materijalna prava zaposlenika	20.109	21.253
Kilometraža	9.014	10.770
Nadoknade članovima Nadzornog i Revizorskog odbora	144	184
Premije osiguranja	1.755	1.140
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	910	945
Usluge HŽ Infrastruktura d.o.o., Zagreb (informatičke)	592	710
Intelektualne usluge	716	1.132
Informatičke usluge – SAP	15.938	8.330
Porezi koji ne ovise o dohotku i takse	311	354
Provizije putničkih agencija	771	1.297
Troškovi stručnog obrazovanja	36	323
Troškovi stipendija	199	190
Troškovi reprezentacije	72	132
Ostali troškovi	966	1.028
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	8.639	16.726
Naknadno utvrđeni troškovi	621	512
Vrijednost kasiranog materijalima i otpis zaliha	468	1.777
Ostali poslovni rashodi	27	0
Ukupno	62.969	69.569

11. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine (bilješka 16.)	12.694	7.990
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja	517	2.214
Ukupno	13.211	10.204

12. REZERVIRANJA

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi rezerviranja za redovne otpremnine	330	0
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	1.253	2.816
Troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade	928	4.076
Troškovi rezerviranja za ostale rizike	565	1.237
Ukupno	3.076	8.129

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

13. NETO FINANCIJSKI REZULTAT

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
<i>Financijski prihodi</i>		
<u>Iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe</u>		
Prihod od kamata	3	19
	3	19
<u>Ostali</u>		
Prihod od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	596	555
Prihod od kamata	371	408
Prihod od tečajnih razlika	0	0
	967	963
Ukupno financijski prihodi	970	982
<i>Financijski rashodi</i>		
<u>Iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe</u>		
Rashod od kamata	0	8
	0	8
<u>Ostali</u>		
Rashod od kamata	9.153	10.373
Rashod od tečajnih razlika	6.616	1.055
	15.769	11.428
Ukupno financijski rashodi	15.769	11.436
Neto financijski rezultat	(14.799)	(10.454)

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

14. POREZ NA DOBIT

Društvo je porezni obveznik, sukladno poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika između prihoda i rashoda razdoblja i uvećava za rashode koji su porezno nepriznati. Stopa poreza na dobit iznosi 18% (2019. : 18%).

Porezni trošak obuhvaća:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Porez na dobit	351	2.917
Odgođeni porez	696	(473)
Porezni trošak	1.047	2.444

Usklađenje poreza na dobit je prikazano kako slijedi:

O P I S	2020.	2019. prepravljeno
	HRK '000	HRK '000
Računovodstvena dobit/gubitak	4.132	5.085
Porezno nepriznati rashodi	3.378	24.452
Porezne olakšice	(5.558)	(13.334)
Dobit nakon povećanja / smanjenja	1.952	16.203
Preneseni porezni gubitak iz ranijih razdoblja	0	0
Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u buduća razdoblja	0	0
Porez na dobit	351	2.917

U tablici u nastavku sažeto su prikazane promjene odgođene porezne imovine tijekom godine:

(u tisućama kuna)	Ispravak vrijednost i zaliha	Ispravak vrijednost i kupaca	Vrijednosno usklađenje imovine	Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremne	Poticajne otpremne	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2018. godine (prepravljeno)	8.704	0	12.170	2.057	1.807	24.738
Na teret dobiti i gubitka	(480)	0	(510)	(234)	(526)	(1.750)
U korist dobiti i gubitka	0	50	1.438	734	0	2.222
Na dan 31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)	8.224	50	13.098	2.557	1.281	25.210
Na teret dobiti i gubitka	(143)	(41)	(255)	(299)	(252)	(990)
U korist dobiti i gubitka			68	226		294
Na dan 31. prosinca 2020. godine	8.081	9	12.911	2.484	1.029	24.514

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

15. NEMATERIJALNA IMOVINA

O P I S	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	Imovina s pravom upotrebe	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Nabavna vrijednost			
1. siječnja 2019. godine	49.414	0	49.414
Povećanja	0	1.225	1.225
Prijenos sa imovine u pripremi	6.056	0	6.056
31. prosinca 2019. godine	55.470	1.225	56.695
Prijenos sa imovine u pripremi	2.236	0	2.236
31. prosinca 2020. godine	57.706	1.225	58.931
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti			
1. siječnja 2019. godine	36.408	0	36.408
Amortizacija za 2019. godinu	3.779	382	4.161
31. prosinca 2019. godine	40.187	382	40.569
Amortizacija za 2020. godinu	4.810	417	5.227
31. prosinca 2020. godine	44.997	799	45.796
Neto knjigovodstvena vrijednost			
1. siječnja 2019. godine	13.006	0	13.006
31. prosinca 2019. godine	15.283	843	16.126
31. prosinca 2020. godine	12.709	426	13.135

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCISIJSKE IZVJEŠTAJE
NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK**

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

O P I S (u HRK '000)		Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar, transportna sredstva	Ostalo	Imovina u pripremi	Predijmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost								
1. siječnja 2019. godine		83.956	16.653	5.457.465	3.185	7.454	39.388	5.608.101
Povećanja		0	0	4.832		185.202	12.175	202.209
Prijenos s imovine u pripremi		552	370	169.542		(170.464)	0	0
Prijenos s/na		0	0	0	0		(39.784)	(39.784)
Prijenos na nematerijalnu imovinu		0	0	0	0	(6.056)	0	(6.056)
Prodaja ili rashodovanje		0	(4)	(158.695)	0	0	0	(158.699)
31. prosinca 2019. godine		84.508	17.019	5.473.144	3.185	16.136	11.779	5.605.771
Povećanja		383	27	99.752		96.208	335.598	531.968
Prijenos s imovine u pripremi		0	0	0	0	(100.163)	0	(100.163)
Prijenos s/na		0	0	0	0	0	(80.976)	(80.976)
Prijenos na nematerijalnu imovinu		0	0	0	0	0	0	(2.236)
Prodaja ili rashodovanje		0	0	(28.128)	0	0	0	(28.128)
31. prosinca 2020. godine		84.891	17.046	5.544.768	3.185	9.945	266.401	5.926.236
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti								
1. siječnja 2019. godine		55.357	16.403	3.751.929	2.805	0	0	3.826.494
Amortizacija za 2019. godinu		1.261	240	128.721	0	0	0	130.222
Umanjenje vrijednosti		0	0	7.990	0	0	0	7.990
Prodaja ili rashodovanje		0	(4)	(158.695)	0	0	0	(158.699)
31. prosinca 2019. godine		56.618	16.639	3.729.945	2.805	0	0	3.806.007
Amortizacija za 2020. godinu		1.087	53	122.542	0	0	0	123.682
Prijenos s/na		(1.756)	0	0	0	0	0	(1.756)
Umanjenje vrijednosti		0	0	12.694	0	0	0	12.694
Prodaja ili rashodovanje		0	0	(28.128)	0	0	0	(28.128)
31. prosinca 2020. godine		55.949	16.692	3.837.053	2.805	0	0	3.912.499
Neto knjigovodstvena vrijednost								
1. siječnja 2019. godine		28.599	250	1.705.536	380	7.454	39.388	1.781.607
31. prosinca 2019. godine		27.890	380	1.743.199	380	16.136	11.779	1.799.764
31. prosinca 2020. godine		28.942	354	1.707.715	380	9.945	266.401	2.013.737

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

/i/ Na 31. prosinca 2020. godine nad značajnim brojem nekretnina evidentiranih u poslovnim knjigama Društvo nema regulirano vlasništvo upisom u zemljišnim knjigama. Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa je u tijeku.

17. ULAGANJE U NEKRETNINE

O P I S	Ulaganje u nekretnine
	HRK '000
Nabavna vrijednost	
1. siječnja 2019. godine	108.170
Povećanja	2.488
31. prosinca 2019. godine	110.658
Povećanja	
31. prosinca 2020. godine	110.658
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti	
1. siječnja 2019. godine	73.100
Amortizacija za 2019. godinu	2.138
31. prosinca 2019. godine	75.238
Amortizacija za 2020. godinu	2.304
Prijenos s/na	1.756
31. prosinca 2020. godine	79.298
Neto knjigovodstvena vrijednost	
1. siječnja 2019. godine	35.070
31. prosinca 2019. godine	35.420
31. prosinca 2020. godine	31.360

18. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA

O P I S	Vlasništvo	Djelatnost	31.12.2020. HRK '000	31.12.2019. HRK '000
<u>Ovisna društva</u>				
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	100%	održavanje	75.433	75.433
Minus: Umanjenje vrijednosti			(43.497)	(43.497)
			31.936	31.936
Tvornica željezničkih vozila Gredelj d.o.o. u stečaju, Zagreb			536.749	536.749
Minus: Umanjenje vrijednosti			(536.749)	(536.749)
			0	0
Proizvodnja-Regeneracija d.o.o., u stečaju, Zagreb			15.099	15.099
Minus: Umanjenje vrijednosti			(15.099)	(15.099)
			0	0
Ukupno			31.936	31.936

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
<u>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak</u>		
Eurofima	29.443	28.357
BCC	2	2
Ukupno	29.445	28.359

20. ZALIHE

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Sirovine i materijal	1.404	3.373
Rezervni dijelovi	45.166	48.697
Minus: Ispravak vrijednosti nekurentnih zaliha sirovina i materijala	(44.897)	(45.692)
	1.673	6.378
Sitan inventar i ambalaža	6.518	6.704
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(5.728)	(5.729)
	790	975
Gotovi proizvodi	168	185
Ukupno	2.631	7.538

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I POVEZANIH PODUZETNIKA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	95.924	109.427
Potraživanja od kupca u inozemstvu	1.792	1.224
Minus: Umanjenje vrijednosti	(80.408)	(88.374)
Ukupno	17.308	22.277

21.1. Promjene na umanjuju vrijednosti potraživanja od kupaca prikazane su kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja	(88.374)	(87.595)
Umanjenje vrijednosti	(517)	(2.214)
Naplata	8.483	1.395
Otpis tijekom godine	0	40
Stanje 31. prosinca	(80.408)	(88.374)

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

21.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca prikazana je kako slijedi:

	Nedospjelo	Dospjelo					Ukupno
		do 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
31.12.2020.	8.317	2.411	1.378	2.117	400	2.685	17.308
31.12.2019.	10.810	5.310	3.985	680	260	1.232	22.277

22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Kratkotrajna potraživanja od zaposlenih za manjkove i štete	1.021	842
Ukupno	1.021	842

23. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	49.421	27.281
Potraživanja od HZZO-a	1.058	782
Potraživanja za više uplaćeni porez na dobit	1.107	0
Ukupno	51.586	28.063

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Dani predujmovi u zemlji	37	94
Ostala potraživanja	2	153
Ukupno	39	247

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

25. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Stanje na žiro računima	16.658	33.135
Stanje na deviznim računima	8.064	17.603
Novac u blagajni – kune	1.496	3.234
Ukupno	26.218	53.972

26. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Plaćeni troškovi za nesreću u Rudinama	3.534	3.534
Ukupno	3.534	3.534

27. KAPITAL I REZERVE

/i/ Upisani kapital Društva iznosi 872.368 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) te predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanja Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu. Jedini član Društva je Republika Hrvatska.

Dana 24. rujna 2015. godine Vlada Republike Hrvatske donijela je odluku o davanju suglasnosti za pretvaranje potraživanja s osnove preuzimanja duga temeljem danih jamstava i neplaćenih obveznih davanja u udjele u kapitalu Društva za ukupan iznos od 796.740 tisuća kuna. Dokapitalizacija je provedena na Trgovačkom sudu u Zagrebu 19. siječnja 2016. godine.

/ii/ Preneseni gubitak iskazan je na 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 85.832 tisuće kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 89.235 tisuća kuna).

/iii/ Dobit tekuće godine iskazana je na 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 3.085 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine dobit u iznosu od 3.403 tisuće kuna).

28. REZERVIRANJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.	01.01.2019.
	HRK '000	prepravljeno HRK '000	prepravljeno HRK '000
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	13.797	14.202	11.421
Rezerviranja za poticajne otpremnine	5.716	7.115	10.041
Rezerviranja za započete sudske sporove	67.479	67.900	68.861
Ostala rezerviranja	23.499	22.934	21.696
Ukupno	110.491	112.151	112.019

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

28. REZERVIRANJA (nastavak)

Kretanje u rezerviranjima bilo je kako slijedi:

	Naknade za umirovljenje i jubilarne nagrade	Poticajne otpremnine	Sudski sporovi	Ostali rizici	Ukupno
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
31. prosinac 2018. godine	11.421	10.041	68.861	36.000	126.323
Prepravak				(14.304)	(14.304)
01. siječnja 2019. godine (prepravljeno)	11.421	10.041	68.861	21.696	112.019
Dodatna rezerviranja	4.076	0	2.816	2.000	8.892
Prepravak	0	0	0	(762)	(762)
Ukidanje	(1.295)	(2.926)	(3.777)	0	(7.998)
31. prosinca 2019. godine (prepravljeno)	14.202	7.115	67.900	22.934	112.151
Dodatna rezerviranja	1.258	0	1.253	565	3.076
Ukidanje	(1.663)	(1.399)	(1.674)	0	(4.736)
31. prosinca 2020. godine	13.797	5.716	67.479	23.499	110.491

/i/ Sukladno kolektivnom ugovoru Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada i otpremnina i ostalih naknada svojim zaposlenicima. Prema navedenom ugovoru ukoliko zaposlenici odlaze u redovnu mirovinu (bez poticajne otpremnine) isplaćuje im se 8.000 kn neto te jubilarne nagrade u rokovima i iznosima kako je to definirano u Kolektivnom ugovoru. Drugih oblika primanja nakon odlaska u mirovinu nema. Obvezu za dugoročna primanja zaposlenika mjeri nezavisni aktuar na kraju svakog izvještajnog razdoblja koristeći pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu koja je određena kao prosječna očekivana stopa prinosa na ulaganja u državne obveznice.

Izračun rezervacija za jubilarne nagrade izvršen je prema slijedećim iznosima:

Broj godina staža	Iznos u kunama
10	1.500
15	2.000
20	2.500
25	3.000
30	3.500
35	4.000
40	5.000

Aktuarske procjene su izvedene na temelju sljedećih glavnih pretpostavki:

	Procjena	
	2020.	2019.
Stopa fluktuacije	3,44%	5,4%
Diskontna stopa	0,63%	2%

28. REZERVIRANJA (nastavak)

/ii/ Rezerviranja za ostale rizike odnose se na rezervaciju poreznih obveza i zateznih kamata u ukupnom iznosu od 23.499 tisuća kuna po Rješenju Porezne uprave od 09. prosinca 2020. godine za porezne obveze za razdoblje oporezivanja od 1. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine.

29. DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /i/	672.333	471.078
Minus: tekuće dospijeće obveza za kredite	(51.564)	(34.480)
	620.769	436.598
Ostale dugoročne obveze /ii/	415	843
Minus: tekuće dospijeće za najam	(221)	(440)
	194	403
Ukupno	620.963	437.001

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	290.251	286.618
Međunarodna banka za obnovu i razvoj (IBRD)	252.749	184.460
EUROFIMA	129.333	0
Minus: Tekuće dospijeće (bilješka 31.)	(51.564)	(34.480)
Ukupno	620.769	436.598

Pregled obveza prema bankama na 31. prosinca 2020. godine prikazan je kako slijedi:

Kreditor	Datum Ugovora	Ugovorena kamatna stopa	Stanje duga na dan 31.12.2020. (HRK '000)	Rok i način povrata	Osiguranje
HBOR	28.01.2014.	2,5%	290.251	40 jednakih tromjesečnih rata	jamstvo MF, mjenice i zadužnice HŽPP-a
IBRD	06.05.2015.	varijabilna marža + 6M EURIBOR	252.749	polugodišnja	jamstvo MF
EUROFIMA	23.04.2020.	Fiksna k.st.0,618%+ administrativni tr. 0,64%	129.333	jednokratno	Jamstvo MF
UKUPNO			672.333		

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

29. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

Dana 28. siječnja 2014. godine Društvo je potpisalo Ugovor o zajmu sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak u iznosu od 38.510.629 eura za nabavu novih vlakova. Na dan 31. prosinca 2020. godine iznos stanja duga iznosi 286.618 tisuća kuna. Početak otplate zajma je 30. rujna 2021. godine.

Dana 6. svibnja 2015. godine Društvo je potpisalo Ugovor o zajmu sa Međunarodnom bankom za obnovu i razvoj (IBRD) u iznosu od 43.000.000 eura kao pomoć u financiranju Projekta održivih hrvatskih željeznica u Europi. Na dan 31. prosinca 2020. godine iznos povučenih sredstava iznosi 184.460 tisuće kuna. Otplate zajam započela je 15. lipnja 2019. godine.

/i/ Kretanje obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama kroz godinu prikazano je kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
1. siječnja	471.078	448.387
Novi krediti	212.372	33.198
Otplate (vlastita sredstva)	(19.028)	(12.057)
Tečajne razlike	7.911	1.550
31. prosinca	672.333	471.078

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Dospijeće do jedne godine	51.564	34.480
Dospijeće od jedne do dvije godine	52.750	52.256
Dospijeće od dvije do tri godine	52.750	52.256
Dospijeće od tri do četiri godine	52.750	52.256
Dospijeće od četiri do pet godine	64.170	52.256
Dospijeće više od pet godine	398.349	227.574
Ukupno	672.333	471.078

/iii/ Ostaie obveze (najam)

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Porsche leasing d.o.o.	415	843
Minus: Tekuće dospijeće	(221)	(440)
Ukupno	194	403

Kretanje obveza za najam kroz godinu prikazano je kako slijedi:

O P I S	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000
1. siječnja	843	946
Novi najam	0	296
Plaćanje najma	(445)	(419)
Troškovi kamata	17	20
31. prosinca	415	843

BIJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

29. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

Dugoročne obveze za najam dospijevaju na plaćanje, kako slijedi:

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Dospijeće do jedne godine	221	440
Dospijeće od jedne do dvije godine	194	221
Dospijeće od dvije do pet godine	0	182
Ukupno	415	843

30. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za depozite - saldacija	1.086	1.083
Ukupno	1.086	1.083

31. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Tekuće dospijeće obveza prema bankama (vidi Bilješku 29. /ii/)	51.564	34.480
Ukupno	51.564	34.480

32. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I POVEZANIM PODUZETNICIMA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Dobavljači u zemlji	95.599	155.504
Dobavljači u inozemstvu	30	28
Ukupno	95.629	155.532

Starosna struktura obveza prema dobavljačima prikazana je kako slijedi:

	Nedospjelo	Dospjelo					Ukupno
		do 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-120 dana	>od 120 dana	
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
31.12.2020.	91.352	3.974	1	267	2	33	95.629
31.12.2019.	155.304	118	25	28	7	50	155.532

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

33. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za neto plaće i naknade	11.323	12.207
Ostale obveze prema zaposlenima	1.807	2.027
Ukupno	13.130	14.234

34. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za poreze i doprinose iz plaće	4.710	5.993
Obveze za porez na dobit	0	2.917
Obveze za doprinose na plaću	2.446	2.901
Ostale obveze	0	4
Ukupno	7.156	11.815

35. OSTALE OBVEZE

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema Ministarstvu financija za aktivirana jamstva	22.478	21.745
Ostale kratkoročne obveze	(1.011)	(982)
Tekuće dospijeće za najam (vidi bilješku 29 /ii/)	221	440
Ukupno	21.688	21.203

// Obveze prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske odnose se na potraživanja Ministarstva financija po osnovi regresnog prava po aktiviranim danim jamstvima, temeljem kojih je Ministarstvo financija podmirilo dio dospjelih obveza poslovnim bankama umjesto Društva. Naime, odlukama Vlade Republike Hrvatske, Ministarstvo financija je tijekom prošlih godina izdalo više jamstava poslovnim bankama kao osiguranje vraćanja kreditnih obveza Društva. Ugovor o izdavanju jamstva između Republike Hrvatske i Društva za uredno izmirenje dugoročnih obveza navodi da ukoliko po izdanom jamstvu dođe do plaćanja iz sredstava Državnog proračuna, tako isplaćeni iznos smatra se dospjelim potraživanjem Ministarstva financija. Korisnik kredita obvezan je odmah Ministarstvu financija doznačiti povrat sredstava nakon izvršenja plaćanja uvećano za zakonsku zateznu kamatu sa svim pripadajućim troškovima.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Državne potpore za nabavku osnovnih sredstava	391.304	467.364
Odgođeni prihod	2.400	2.400
Ukalkulirani troškovi tekuće godine	12.043	3.687
Ukalkulirane naknade za neiskorišteni godišnji odmor	2.682	5.840
Ostalo	126.707	0
Ukupno	535.136	479.291

// Državne potpore za nabavku i modernizaciju željezničkih vozila odnose se na sredstva potpore Republike Hrvatske za modernizaciju te investicije u postojeći vozni park.

37. IZVANBILANČNI ZAPISI

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za dana jamstva	1.153.689	680.478
Obveze za primljena jamstva	678.596	450.887
Potraživanja od zajednice JŽ	83.363	78.313
Potraživanja za putničke vagone u bivšoj SFRJ	74.692	74.692
Potraživanja od Herceg Bosne	42.540	42.540
Lokomotive u vlasništvu željeznica bivše SFRJ u RH	23.403	23.403
Sredstva na nedostupnom teritoriju	13.458	13.458
Saldo staničnih blagajni	1.095	2.207
Monoblokovi u Goši	1.969	1.969
Faktični troškovi za korištenje prostora	819	819
Ostalo	7.354	7.281
Ukupno	2.080.978	1.376.047

38. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Ukupni iznosi transakcija s povezanim strankama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani rashodi i prihodi za 2020. i 2019. godinu prikazani su kako slijedi:

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK**

38. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

Naziv povezane stranke	Poslovne aktivnosti			Financijske aktivnosti				
	Potraživanja u 000 kn	Obveze u 000 kn	Prihod u 000 kn	Rashod u 000 kn	Potraživanja u 000 kn	Obveze u 000 kn	Prihod u 000 kn	Rashod u 000 kn
2020. godina								
<i>/i/ Ovisna društva (Grupa)</i>								
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	506	25.091	3.752	94.772	0	0	3	0
Ukupno	506	25.091	3.752	94.772	0	0	3	0
<i>/ii/ Ovisna društva nad kojim Društvo nema kontrolu</i>								
TŽV Gređelj d.o.o. u stečaju, Zagreb	13.359	24.290	629	6.939	0	37	0	37
Proizvodnja i regeneracija d.o.o. u stečaju, Zagreb	603	0	0	0	0	0	0	0
Minus: ispravak vrijednosti	(13.742)	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno	220	24.290	629	6.939	0	37	0	37
<i>/iii/ Ostala društva željezničke djelatnosti u vlasništvu</i>								
HŽ infrastruktura d.o.o., Zagreb	5.839	19.784	6.149	96.603	11	0	68	40
HŽ Cargo d.o.o., Zagreb	3.514	365	8.777	5.757	115	0	141	0
Agencija za integralni transport d.o.o., Zagreb	0	0	0	0	0	0	0	0
OV Održavanje vagona d.o.o., Zagreb	562	4.202	1.210	12.349	3	0	8	0
Remont i proizvodnja željezničkih vozila Slavonski	0	0	0	0	0	0	0	0
Croatia express putnička agencija d.o.o., Zagreb	1.167	0	0	0	0	0	0	0
Pružne građevine d.o.o., Zagreb	1.131	0	1.395	0	17	0	33	0
Minus: ispravak vrijednosti	(5.089)	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno	7.124	24.351	17.531	114.709	146	0	250	40
<i>/iv/ Ostala društva u većinskom vlasništvu države</i>								
Hep Ods d.o.o., Zagreb	0	16	0	125	0	0	0	0
Hep Opskrba d.o.o., Zagreb	0	77	0	345	0	0	0	0
Hep-Toplinarstvo d.o.o., Zagreb	0	194	0	1.018	0	0	0	0
HP-Hrvatska pošta d.d., Zagreb	0	47	0	195	0	0	0	0
Hrvatske vode d.o.o., Zagreb	0	0	0	4	0	0	0	0
Hrvatske autoceste d.o.o., Zagreb	0	0	0	22	0	0	0	0
Narodne novine d.d.	0	24	0	56	0	0	0	0
FINA Zagreb	0	7	0	44	0	0	0	0
SVEUKUPNO	7.850	74.097	21.912	218.229	146	37	253	77

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NA 31. PROSINCA 2020. - NASTAVAK**

38. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

Naziv povezane stranke	Poslovne aktivnosti			Financijske aktivnosti		
	Potraživanja u 000 kn	Obveze u 000 kn	Prihod u 000 kn	Rashod u 000 kn	Potraživanja u 000 kn	Prihod u 000 kn
2019. godina						
<i>/i/ Ovisna društva (Grupa)</i>						
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	712	28.912	4.590	98.438	0	19
Ukupno	712	28.912	4.590	98.438	0	19
<i>/ii/ Ovisna društva nad kojim Društvo nema kontrolu</i>						
TŽV Gredelej d.o.o. u stečaju, Zagreb	13.241	15.605	4.775	7.777	0	14
Proizvodnja i regeneracija d.o.o. u stečaju, Zagreb	603	0	0	0	0	0
Minus: ispravak vrijednosti	(13.742)	0	0	0	0	0
Ukupno	102	15.605	4.775	7.777	0	14
<i>/iii/ Ostala društva željezničke djelatnosti u vlasništvu</i>						
HŽ infrastruktura d.o.o., Zagreb	4.737	19.337	7.464	125.037	10	15
HŽ Cargo d.o.o., Zagreb	7.686	1.634	13.408	10.736	71	111
Agencija za integralni transport d.o.o., Zagreb	0	0	0	0	0	0
OV Održavanje vagona d.o.o., Zagreb	474	5.428	1.458	16.945	2	12
Remont i proizvodnja željezničkih vozila Slavonski	0	0	26	0	0	0
Croatia express putnička agencija d.o.o., Zagreb	1.167	0	5	27	0	9
Pružne građevine d.o.o., Zagreb	1.398	0	2.377	0	2	21
Minus: ispravak vrijednosti	(5.249)	0	0	0	0	0
Ukupno	10.213	26.399	24.738	152.745	85	168
<i>/iv/ Ostala društva u većinskom vlasništvu države</i>						
Hep Ods d.o.o., Zagreb	0	17	0	168	0	0
Hep Opsrba d.o.o., Zagreb	0	75	0	355	0	0
Hep-Toplinarstvo d.o.o., Zagreb	0	174	0	953	0	0
HP-Hrvatska pošta d.d., Zagreb	0	24	0	0	0	0
Hrvatske vode d.o.o., Zagreb	0	0	0	7	0	0
Hrvatske autoceste d.o.o., Zagreb	0	0	0	37	0	0
Narodne novine d.d.	0	6	0	0	0	0
FINA Zagreb	0	38	0	110	0	0
Ukupno	0	334	0	1.628	0	0
SVEUKUPNO	11.027	71.250	34.103	260.588	85	187
					14	50

39. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Rizik upravljanja kapitalom

Društvo upravlja kapitalom kako bi osiguralo da će Društvo biti u mogućnosti nastaviti sa neograničenim vijekom poslovanja dok u isto vrijeme uvećava povrat vlasnicima kroz optimizaciju odnosa duga i kapitala.

Struktura kapitala Društva se sastoji od duga, novca i novčanih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji se sastoji od temeljnog kapitala, zakonskih i ostalih pričuvi i zadržane dobiti/prenesenog gubitka.

Omjer neto duga i glavnice je prikazan kako slijedi:

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema bankama i financijskim institucijama	672.333	471.078
Novac i novčani ekvivalenti	(26.218)	(53.972)
Neto dug	646.115	417.106
Glavnica (Kapital i rezerve)	789.621	786.536
Omjer neto duga i kapitala	82%	53%

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK '000	HRK '000
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	125.025	105.438
Financijske obveze		
Amortizirani trošak	811.219	675.349

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Društvo kontrolira i upravlja financijskim rizikom koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti rizicima analizirane na temelju stupnja i značajnosti tržišnog rizika, kamatnog rizika, kreditnog rizika, valutnog rizika i rizika likvidnosti.

Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnim tržištima. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda i usluga, zasebno za domaće i međunarodna tržišta. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja tržišnog rizika na poslovanje Društva.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Rizik novčanog toka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenog financijskog instrumenta tijekom vremena. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

39. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da druga ugovorna stranka neće izvršiti svoje financijske obveze, te će time uzrokovati financijske gubitke Društvu.

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kreditnog rizika na poslovanje Društva.

Valutni rizik

Službena valuta Društva je hrvatska kuna ("HRK"). Međutim, određene transakcije u stranim valutama preračunavaju se u hrvatske kune primjenom valutnih tečajeva koji su važeći na datum bilance / izvještaja o financijskom položaju, te je, slijedom toga, Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza Društva denominiranih u stranoj valuti na datum izvješćivanja je kako slijedi:

Stanje 31. prosinca	Obveze		Imovina	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
EUR	30	28	31.235	29.576

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospjelosti financijske imovine i obveza.

Fer vrijednost

Fer vrijednost je cijena koju bi trebalo primiti za prodanu imovinu ili platiti za podmirenje obveze u uobičajenoj transakciji između sudionika na tržištu na dan mjerenja vrijednosti. Fer vrijednost se temelji na kotiranim tržišnim cijenama ako su dostupne. Ako tržišne cijene nisu dostupne, fer vrijednost se procjenjuje primjenom modela diskontiranog novčanog toka ili drugih odgovarajućih tehnika za utvrđivanje cijena. Promjene u pretpostavkama na kojima se temelje procjene, uključujući diskontne stope i procijenjene buduće novčane tokove, značajno utječu na procjene. Iz tog razloga, procijenjene fer vrijednosti ne mogu se ostvariti prodajom financijskog instrumenta u ovome trenutku.

Metode procjene ili pretpostavke u određivanju fer vrijednosti

Prilikom izračuna fer vrijednosti Društvo uzima u obzir MSFI pravila hijerarhije fer vrijednosti koja odražavaju značajnost ulaznih podataka korištenih u procesu vrednovanja. Svaki instrument se individualno detaljno procjenjuje. Razine hijerarhije fer vrijednosti se određuju na temelju najniže razine i ulaznih podataka značajnih za određivanje fer vrijednosti instrumenta.

39. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (nastavak)

Pozicije bilance / izvještaja o financijskom položaju koji se mjere po fer vrijednosti kategorizirani su u tri razine MSFI hijerarhije fer vrijednosti, kako slijedi:

- 1. razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za identičnu imovinu i identične obveze
- 2. razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz drugih podataka, a ne iz kotiranih cijena iz 1. razine, a odnose se na promatranom sredstvu ili obvezi (tj. njihovih cijena) ili neizravno (izvedeni iz cijena) i
- 3. razina pokazatelja – pokazatelji izvedeni primjenom metoda vrednovanja u kojima su kao ulazni podaci korišteni podaci o imovini ili obvezama koji se ne temelje na dostupnim tržišnim podacima (nedostupni ulazni podaci).

Imovina Društva mjerena po fer vrijednosti na dan 31. prosinca 2020. godine prikazana je kako slijedi:

	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
	u 000 HRK	u 000 HRK	u 000 HRK	u 000 HRK
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak				
Ulaganje u vrijednosne papire	0	0	29.445	29.445
Ukupno imovina po fer vrijednosti	0	0	29.445	29.445

Imovina Društva mjerena po fer vrijednosti na dan 31. prosinca 2019. godine prikazana je kako slijedi:

	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
	u 000 HRK	u 000 HRK	u 000 HRK	u 000 HRK
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak				
Ulaganje u vrijednosne papire	0	0	28.359	28.359
Ukupno imovina po fer vrijednosti	0	0	28.359	28.359

Društvo je usvojilo MSFI 13 prema kojemu je obvezno objaviti hijerarhiju fer vrijednosti financijske imovine koja se ne mjeri po fer vrijednosti kao i opis metoda vrednovanja i korištenih inputa.

Zajmovi i potraživanja (uključivo depozite kod banaka) su izraženi po amortiziranom trošku umanjenom za ispravak vrijednosti. Iako su dobiveni uz varijabilnu/fiksnu kamatnu stopu, zbog njihove karakterističnosti, Uprava Društva vjeruje da se knjigovodstvena vrijednost ovih instrumenata ne razlikuje značajno od njihove fer vrijednosti pod pretpostavkom da će sva plaćanja po izloženostima čija vrijednost nije umanjena biti naplaćena kao što je ugovoreno i ne uzimajući u obzir nikakve buduće gubitke.

Fer vrijednost zajmova procjenjuje se na temelju inputa koji nisu tržišno dostupne cijene stoga bi bili klasificirani u razinu 2 na hijerarhiji fer vrijednosti. Ulaganja koja imaju dostupnu tržišnu cijenu, a klasificirana su u portfelj ulaganja koja se drže do dospijeca bila bi svrstana u razinu 1.

40. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ Društvo kao tuženik zajedno sa HŽ Infrastruktura d.o.o., Zagreb i HŽ Cargo d.o.o., Zagreb, sudjeluje u brojnim sudskim sporovima. Sukladno Planu podjele trgovačkog društva HŽ Hrvatske željeznice d.o.o., Zagreb, nastale eventualne obveze po tim sporovima snose novoosnovana društva temeljem njihovog učešća u kapitalu. Društvo je, kao pravni slijednik pripojenog društva HŽ Vuča vlakova d.o.o., Zagreb također naslijedilo sudske sporove. Društvo je tuženik i u određenim pojedinačnim sudskim sporovima.

Na dan 31. prosinca 2020. godine za potencijalne obveze po svim sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 67.479 tisuća kuna (vidi Bilješku 28.).

/ii/ Društvo je izloženo potencijalnim obvezama u iznosu od 1.153.689 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 680.478 tisuća kuna) temeljem danih jamstava ovisnim društvima.

/iii/ Tijekom 2019. godine proveden je porezni nadzor poreza na dohodak za 2015. i 2016. godinu u okviru koga su kontrolirane isplate otpremnina i isplate nadoknade troškova za putovanja – kilometražu, te su utvrđena prema dostavljenom prvostupanjskom rješenju Porezne uprave porezna davanja za poreze i doprinose u iznosu od približno 38.991 tisuća kuna. Kako je stajalište porezne uprave vezano uz isplate nadoknada troškova za putovanja – kilometraža da se radi o oporezivim davanjima, a koje je Društvo tretiralo kao neoporeziva davanja, u rješenju Porezne uprave obračunati su porezi i doprinosi i zatezne kamate na ta davanja za 2015. i 2016. godinu.

Krajem 2020. dostavljeno je drugostupanjsko rješenje Ministarstva financija kojim su poništene obveze za porezna davanja iz 2015. godine zbog zastare, te sada su ostale samo potencijalne obveze za 2016. godinu u iznosu od 23.499 tisuća kuna. Potencijalne obveze prema procjeni za isplaćenu nadoknadu troškova za putovanja (kilometraža) za razdoblje od 2017. do 2020. iznose približno 44.219 tisuća kuna.

/iv/ Društvo je na dan 31. prosinca 2020. godine imalo zaključene ugovore prema kojim su započele, a nisu završene, investicije u različite objekte i opremu. Nerealizirane ugovorne obveze i obveze za postupku u tijeku iznose oko 721.831 tisuću kuna.

41. UTJECAJ COVID- 19 NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Društvo je u razdoblju nakon 31. prosinca 2020. godine izloženo utjecaju COVID-a 19, odnosno pojavile su se otežane okolnosti u poslovanju utjecajem globalne pandemije.

U 2020. došlo je do promijenjenih okolnosti poslovanja uzrokovanih epidemijom covida-19 zbog čega se promijenio opseg prijevozne usluge te planirani prihodi i rashodi. U razdoblju ožujka do lipnja 2020.godine Društvo nije pružao uslugu prijevoza putnika 50 dana u unutarnjem prometu, odnosno 32 % od ukupnog broja dana, te 97 dana u međunarodnom prometu, odnosno 63,8 % od ukupnog broja dana, tijekom kojih nije prevezen ni jedan putnik niti je ostvaren prihod od prijevoza.

Tijekom obustave željezničkoga putničkoga prijevoza održavao se tzv. hladni pogon. Rad je nastavljen kako bi se obavili nužni poslovi za nesmetano funkcioniranje HŽPP-a te kako bi se čuvala pokretna i nepokretna imovina. Izvanredne okolnosti negativno su utjecale na prihode te je Društvo već u ožujku 2020. godine bilo suočeno sa smanjenjem vlastitih prihoda za 37,2 % u odnosu na 2019. godine, a tijekom potpune obustave prometa u mjesecu travnju gubitak vlastitih prihoda od prodaje karata iznosio je 100 %. U svibnju je ostvareno oko 30 % redovnoga mjesečnog prihoda, a od lipnja do studenog se vlastiti prihod od prodaje karata kretao na razini od oko 60% redovnoga mjesečnog prihoda.

41. UTJECAJ COVID- 19 NA POSLOVANJE DRUŠTVA

S obzirom na daljnje drastično povećanje broja oboljelih u RH te preporuke Stožera civilne zaštite RH u skladu s kojima su radnici u poduzećima trebali raditi od kuće ili koristiti godišnji tijekom blagdansskog razdoblja, kao i činjenicu da je u srednjim školama i visokoobrazovnim ustanovama uvedena online nastava te da je u RH bila uvedena mjera zabrane kretanja među županijama, pad prihoda od prijevoza putnika u prosincu iznosio je 55 %. Sve navedeno utjecalo je na negativan financijski položaj Društva koji je od ožujka do lipnja 2020. rezultirao neto gubitkom u iznosu od 14.364.935 kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Vlastiti prihodi od prodaje karata u 2020. manji su za 103,1 milijuna kuna u odnosu na 2019. godinu. Dugoročne financijske izgleda i eventualne posljedice korona virusa za sada ne možemo sa sigurnošću projicirati kako ni daljnje reakcije ostalih dionika na prometnim pravcima.

Za očuvanje likvidnosti Društvo koristi mjere za pomoć gospodarstvu koje je donijela Vlada RH, poput beskamatne odgode plaćanja poreznih obveza nastalih za vrijeme i uslijed posebnih okolnosti kao i uvođenje moratorija od strane HBOR-a na kreditne obveze sa državnim jamstvom.

U odnosu na poslovanje u sljedećem razdoblju, Društvo aktivno prati razvoj situacije oko COVID-19 te provodi aktivnosti radi korištenja mjera nadležnih institucija za održavanje likvidnosti, s ciljem smanjenja negativnog utjecaja na financijski položaj Društva. Istovremeno, Društvo sukladno principima društveno odgovornog poslovanja provodi optimalne mjere prilagodbe i održavanja poslovanja primjenjujući sve preporuke nadležnih organa vezanih za zaštitu života i zdravlja zaposlenih.

42. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA NEKONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA O FINACIJSKOM POLOŽAJU / NEKONSOLIDIRANE BILANCE

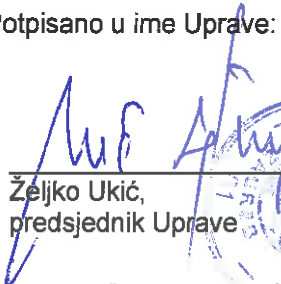
U travnju 2021. godine donesena je drugostupanjska presuda u sporu s društvom Feroimpex d.o.o. u skladu s kojom društva HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Putnički prijevoz d.o.o. trebaju platiti društvu Feroimpex d.o.o. iznos od 1.684 tisuće kuna uvećano za kamate, a Feroimpex d.o.o. društvima HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Putnički prijevoz d.o.o. iznos od 15.805 tisuća kuna uvećano za kamate. Društvo nije ukinulo rezervacije u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima za 2020. godinu.

Nakon datuma nekonsolidirane bilance / nekonsolidiranog izvještaja o financijskom položaju nije bilo drugih značajnih događaja koji bi trebali utjecati na godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje Društva za 2020. godinu.

**43. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH NEKONSLIDIRNAIH
FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 25. lipnja 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave:


Željko Ukić,
predsjednik Uprave


Mladen Lugarić,
član Uprave


Damir Rubčić,
član Uprave

HZ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o.
Strojarska cesta 11
10 000 Zagreb