



GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2021. GODINU

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	8
III.	Obujam prevezenih putnika	10
IV.	Ostvareni obujam putničkih kilometara	14
V.	Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza	17
VI.	Račun dobiti i gubitka	18
VII.	Bilanca	24
VIII.	Zaduženja	27
IX.	Financijski pokazatelji	28
X.	Zaposlenici HŽPP-a	30
XI.	Investicije	32
XII.	Prilozi	33
A.	Operativni račun dobiti i gubitka	33
B.	Novčani tijek	34
C.	Bilanca	35
D.	Poslovanje ovisnih društava	37
E.	Regulatorno financijsko izvješće	378
F.	Organigram HŽPP-a	40
	Prikaz tablica	43
	Prikaz slika	44
XIII.	Izvješće o kakvoći usluge HŽPP-a za 2021.	45
XIV.	Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2021.	55

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 od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021.,
Uprava-direktor od 3. listopada 2021. do 3. travnja 2022. i
predsjednik Uprave od 4. travnja 2022.
- Damir Rubčić član Uprave od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021. te član
Uprave od 4. travnja 2022.
- Mario Zubak član Uprave od 4. travnja 2022.
- Mladen Lugarić član Uprave od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021.

Nadzorni odbor:

- Irena Gerovac Zrnić član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019. i predsjednica NO od
8. travnja 2019.
- Zdeslav Milas član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019.
- Jasna Divić član Nadzornog odbora od 16. prosinca 2021. i zamjenica
predsjednice NO od 23. prosinca 2021.
- Gordana Hanžek član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019. i zamjenik
predsjednice NO od 8. travnja 2019. do 1. ožujka 2021.

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>

Ovisno društvo nad kojim Društvo nema kontrolu.



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 vidova
- 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 vidova
- 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 2021. godinu HŽ Putnički prijevoz će objaviti kao zasebno izvješće na službenim mrežnim stranicama najkasnije 8 mjeseci od datuma bilance, tj. do 31. kolovoza 2022. godine. HŽPP će u izradi izvješća koristiti smjernice i indikatore Globalne inicijative za izvještavanje (GRI standard). Izvješće će biti objavljeno na poveznici <https://www.hzpp.hr/izvjesca-2>.

7. PREGLED AKTIVNOSTI

Koronakriza ostavila je znatne posljedice na cjelokupni prometni sektor pa tako i na željeznički putnički prijevoz. Suočeni sa znatnim padom broja putnika i prihoda, učinjeni su maksimalni naponi kako bi se održalo stabilno poslovanje i minimalno reducirao vozni red. U unutarnjem prometu putnici su ponovno počeli više koristiti željeznički prijevoz. Stabilnom poslovanju doprinijela je i suradnja s inozemnim željezničkim prijevoznicima tijekom turističke sezone. Sezonskim vlakovima putovali su turisti iz Češke, Slovačke, Mađarske i Austrije, a prevezeno je oko 115.000 putnika.



Kako bi se unaprijedio željeznički sustav u Hrvatskoj, provodi se niz projekata koji se sufinanciraju iz EU fondova. U provedbi je projekt „Obnova voznog parka HŽ Putničkog prijevoza novim elektromotornim vlakovima” kojim se iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija sufinancira nabava 21 elektromotornog vlaka. Također, tijekom 2021. u promet je uvršteno 5 elektromotornih vlakova za gradsko-prigradski prijevoz koji su financirani zajmom EUROFIMA-e.

Tijekom 2021. na različite načine obilježavala se Europska godina željeznice. U skladu s ciljevima Europskoga zelenog plana EU želi potaknuti svoje građane na učestalije korištenje željeznice kao ekološki najučinkovitijeg i cjenovno najpristupačnijeg oblika prijevoza.

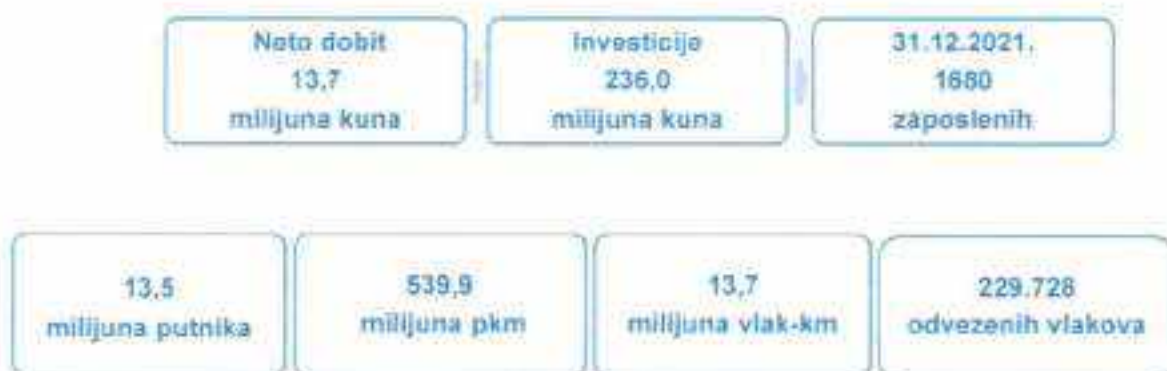


HŽPP se uključio u pomoć stanovnicima na potresom pogođenom području kojima je u 2021. osiguran besplatan prijevoz vlakom do bilo kojeg odredišta u Hrvatskoj. Besplatan prijevoz osiguran je i predstavnicima svih službi koje sudjeluju u pružanju pomoći i sanaciji šteta. Ovaj oblik pomoći nastavlja se i u 2022. te će besplatan prijevoz biti osiguran do 30. lipnja 2022. godine.

Na temelju Zaključka Vlade RH u 2021. pokrenut je pilot-projekt besplatnoga javnog željezničkog prijevoza djece i učenika osnovnih i srednjih škola na području RH. Time se djeci i učenicima omogućuje korištenje vlaka za svakodnevna i povremena putovanja, a pilot-projekt provodi se od 1. listopada 2021. do 31. prosinca 2022. godine. Uz to, u suradnji s jedinicama lokalne i regionalne samouprave sve više studenata koristi prijevoz vlakom. Uz popust HŽPP-a, županije, gradovi i općine sufinanciraju prijevoz studenata sa svojeg područja kako bi osigurali veću mobilnost, odnosno češća putovanja od mjesta stanovanja do mjesta studiranja.



II. Kratki prikaz poslovanja



KRATKI PRIKAZ POSLOVANJA

Tablica 1. Kratki prikaz poslovanja: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.

	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Prihodi od prodaje karata (u tis.kn.)	153.959	159.861	-5.902	-3,7%	147.374	6.585	4,5%
Broj putnika (u tis.)	13.541	14.248	-707	-5,0%	13.103	437	3,3%
PKM (u mil.)	539,9	563,4	-23,5	-4,2%	449,4	90,5	20,1%
Prihodi od prodaje karata po PKM-u	0,285	0,284	0,001	0,5%	0,328	-0,043	-13,0%
Prihodi od prodaje karata po putniku	11,37	11,22	0,15	1,3%	11,25	0,12	1,1%
Prosječan put putnika (u km)	39,9	39,5	0,3	0,8%	34,3	5,6	16,3%
Prihodi od prijevoza (u tis.kn.)	648.959	649.861	-902	-0,1%	608.874	40.085	6,6%
po PKM - u	1,20	1,15	0,05	4,2%	1,35	-0,15	-11,3%
EBIT (u tis.kn.)	24.814	19.976	4.838		32.141		
Neto dobit (u tis.kn.)	13.691	3.073	10.618		3.085		
Novčani tijak (u tis.kn.)	72.490	24.907	-47.583	-191,0%	26.218	-46.272	-176,5%
Ukupni trošak po vlak km	55,36	55,95	-0,59	-1,1%	56,54	-1,18	-2,1%

Tablica 2. Ostvareni učinak putničkih vlakova: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.

	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Broj putničkih vlakova	229.726	226.030	3.696	100,7%	214.046	15.680	7,3%
Vlak kilometri (vozni km)	13.653.916	13.600.000	53.916	100,4%	12.838.392	815.524	6,4%
Autobus kilometri	179.925	275.000	-95.075	65,4%	179.441	484	0,3%
Stvorno putovanje vlakova (u min.)	17.912.686				16.465.566	1.447.122	8,8%
Zakašnjenje vlakova na putu (u min.)	905.090				602.378	302.712	50,3%
Zakašnjenje vlakova na 100 voznih km (min)	6				4	2	50,0%
Komercijalna brzina putničkih vlakova (km/h)	44,99				45,51	-0,52	-1,1%

III. Obujam prevezenih putnika

Nepovoljna epidemiološka situacija uzrokovana pandemijom covid-19 izrazito je negativno utjecala na poslovanje HŽ Putničkog prijevoza te se očekuje se da će dugoročni učinci pandemije biti vidljivi tek u sljedećim godinama jer je pandemija utjecala na promjene u korištenju javnoga prijevoza.

Od 30. prosinca 2020. osiguran je besplatan prijevoz za stanovnike pogođene potresom na području Sisačko-moslavačke županije na svim relacijama unutar RH. Besplatan prijevoz osiguran je i volonterima Hrvatskog Crvenog križa, članovima Stožera civilne zaštite i HGSS-a te predstavnicima ostalih službi koje sudjeluju u pružanju pomoći i sanaciji šteta.

U Europskoj godini željeznice od 1. listopada 2021. uveden je pilot-projekt besplatnog javnog željezničkog prijevoza djece i učenika osnovnih i srednjih škola na području Republike Hrvatske. Projekt će se nastaviti i tijekom Europske godine mladih, odnosno do 31. prosinca 2022. godine.

Pilot-projekt obuhvaća neograničeno korištenje prijevoza vlakom tijekom 15 mjeseci za oko 780.000 djece i učenika osnovnih i srednjih škola. Cilj projekta je povećanje mobilnosti stanovništva i demografska revitalizacija.

Osim navedenoga, remontu pruga na većem dijelu mreže HŽ-a, prvenstveno na dionicama sa značajnim udjelima putnika kao što su državna granica – Savski Marof – Zagreb GK, Zaprešić – Zabok, Dugo Selo – Novska, državna granica – Botovo – Dugo Selo i Koprivnica – Osijek, tijekom kojih se uvodi zamjenski autobusni prijevoz znatno narušavaju kvalitetu usluge jer se produljuje vrijeme putovanja što dovodi do dodatnog pada broja putnika. Potrebno je naglasiti da prosječna brzina putničkih vlakova iznosi 44,9 km/h, a zbog smanjene brzine te posljedično zbog duljeg vremena putovanja troškovi eksploatacije povećavaju se i do 30 %.

Napominjemo da je kod usporedbe podataka za 2021. i 2020. potrebno uzeti u obzir činjenicu da je na poslovanje u 2020. utjecala potpuna obustava javnog prijevoza putnika u međunarodnom prometu od 17. ožujka do 21. lipnja, a u unutarnjem od 22. ožujka do 10. svibnja 2020. godine, dok je u 2021. prijevozna usluga smanjena za oko 10 %.

Tablica 3. Prevezeni putnici: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.

u tisućama	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Unutarnji prijevoz	13.322	14.033	-711 ▼	-5,1%	12.963	359 ▲	2,8%
Lokalni i daljinski prijevoz	7.234	7.311	-77 ▼	-1,0%	6.661	573 ▲	8,6%
Gradsko-prigradski prijevoz	6.088	6.722	-634 ▼	-9,4%	6.302	-214 ▼	-3,4%
Međunarodni prijevoz	219	215	4 ▲	1,7%	140	79 ▲	56,1%
Ukupno prevezeni putnici	13.541	14.248	-707 ▼	-5,0%	13.103	437 ▲	3,3%

U 2021. prevezeno je 13.541 tisuća putnika, što je za 707 tisuća putnika (5,0 %) manje od plana i 437 tisuća putnika (3,3 %) više od ostvarenja 2020. godine.

U lokalnom i daljinskom prijevozu prevezeno je 7.234 tisuće putnika, što je za 77 tisuća putnika (1,0 %) manje u odnosu na plan te 573 tisuće putnika (8,6 %) više u odnosu na 2020. godinu.

U gradsko-prigradskom prijevozu prevezeno je 6.088 tisuća putnika, što je za 634 tisuća putnika (9,4 %) manje u odnosu na plan te 214 tisuće putnika (3,4 %) manje u odnosu na 2020. godine. Najveće povećanje u prevezenom broju putnika zabilježeno je na relacijama iz Dugog Sela, Siska, Sesveta, Ivanić Grada, Vrbovca, Vrapča, Gajnica, Zaprešića, Brdovca, Siska Capraga, Križevaca i Koprivnice do Zagreb GK te iz Zagreb GK do Dugog Sela i Sesveta. Prosječno povećanje broja putnika na navedenim relacijama iznosi 2,1 % u odnosu na 2020. godinu.

U međunarodnom prijevozu prevezeno je 219 tisuća putnika, što je za 4 tisuće putnika (1,7 %) više u odnosu na plan, odnosno 79 tisuća putnika više (56,1 %) u odnosu na 2020. zbog prometovanja međunarodnih komercijalnih vlakova na relaciji Prag – Split/Rijeka (via Koprivnica), Budimpešta – Split i Bratislava – Split tijekom ljetne sezone, dok je u 2020. prometovao samo vlak na relaciji Prag – Rijeka (via Šapjane).

Ključne prepreke za rast potražnje čine:

1. Stanje infrastrukture

Prosječna komercijalna brzina vlakova u 2021. iznosila je 44,9 km/h. Niske brzine na prugama uzrokuju veću potrebu za vozilima za realizaciju voznog reda, tj. operativni rad (minimalno 30 % više vozila i osoblja) i jedna su od ključnih prepreka za rast potražnje.

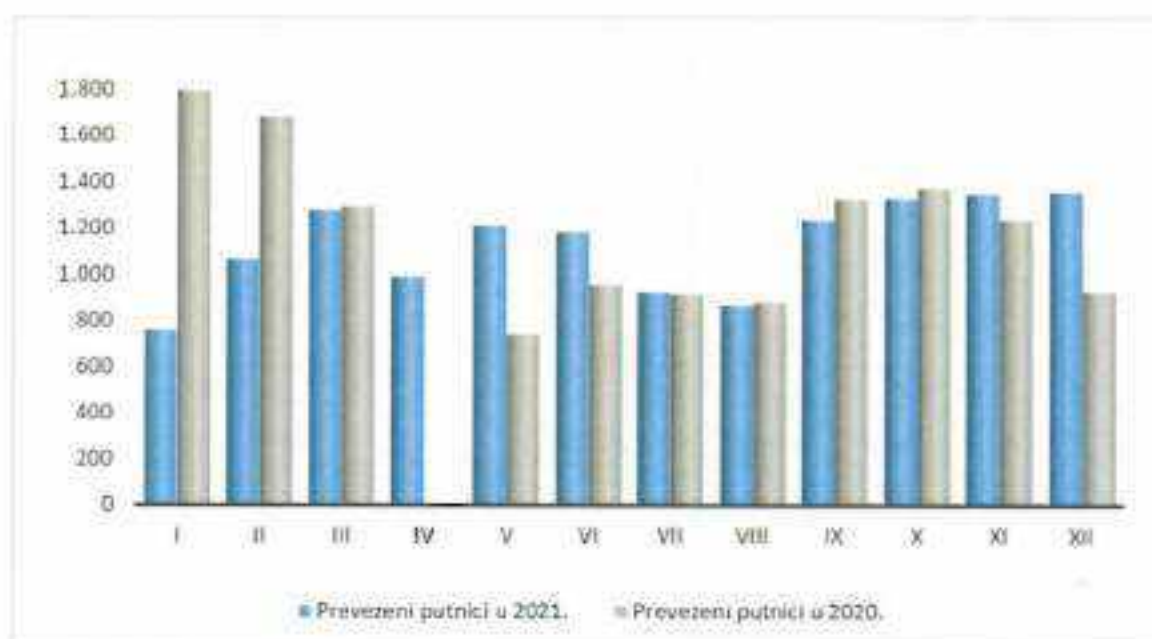
2. Stanje objekata za otpremu i prijem putnika (kolodvori, stajališta)

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 115 aktivnih elektromotornih i dizel-motornih vlakova za redoviti promet. Od navedenog broja vlakova, 85 vlakova je klimatizirano – nabavljena su 44 klimatizirana vlaka (32 elektromotorna vlaka serije 6112, 5 dizel-motornih vlakova serije 7023, 1 dizel-motorni vlak serije 7022, 6 dizel-motornih vlakova serije 7123), a na 41 vlaka naknadno su ugrađeni klimatizacijski uređaji (32 dizel-motorna vlaka serije 7122, 9 dizel-motornih vlak serije 7121). Izuzev niskopodnih vlakova (6112, 7023, 7022) i vlakova s nagibnom tehnikom (7123), ostali vlakovi (6111, 7121, 7122) prosječno su stari od 39 do 42 godine. Vlakovi stariji od 40 godina ne udovoljavaju kvalitetnim uvjetima prijevoza jer nisu opremljeni klimatizacijskim uređajima i nisu prilagođeni nesmetanom pristupu osobama s invaliditetom i smanjenom pokretljivošću, pri čemu je vrlo otežana nabava zamjenskih dijelova potrebnih za popravke zastarjelih tehničkih rješenja. Uz to, upitna je daljnja eksploatacija tih vlakova s obzirom na ugradnju novih infrastrukturnih tehničkih rješenja za potrebe sigurnog tijeka prometa (ETCS).

Slika 1. Prevezeni putnici: ostvarenje 2021. i 2020.



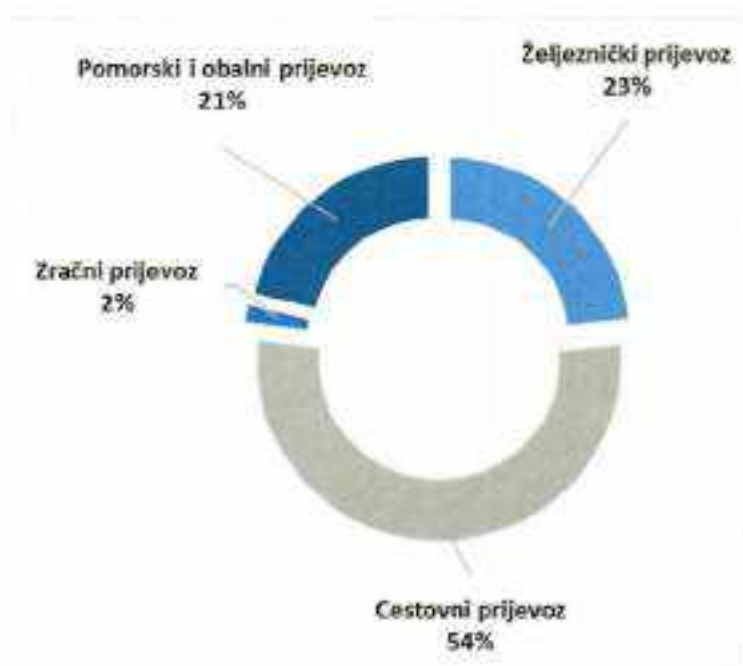
Tablica 4. Prevezeni putnici prema vrstama prijevoza 2021. i 2020.

Vrsta prijevoza	2021.	Ostvarenje %	2020.	u tisućama	
				%	Indeks
UKUPNO	57.874	100,0	48.705	100,0	118,8
Željeznički prijevoz	13.541	23,4	13.103	26,9	103,3
Cestovni prijevoz	30.993	53,6	26.153	53,7	118,5
Zračni prijevoz	1.061	1,8	675	1,4	167,2
Pomorski i obalni prijevoz	12.279	21,2	8.774	18,0	139,9

U 2021. željeznički prijevoz u broju prevezenih putnika ostvario je udio od 23,4 %, što čini manji udio za 3,5 % u odnosu na 2020. godinu.

U zračnom i pomorskom prijevozu bilježi se veći udio u ukupnom broju prevezenih putnika u odnosu na 2020. godinu.

Slika 2. Udjeli prevezenih putnika prema vrstama prijevoza u 2021.



IV. Ostvareni obujam putničkih kilometara

Tablica 5. Putnički kilometri: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.

u milijunima	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
Unutarnji prijevoz	484,2	502,9	-18,7 ▼	-3,7%	443,6	40,7 ▲	9,2%
Lokalni i daljinski prijevoz	393,3	403,2	-9,9 ▼	-2,5%	350,6	42,7 ▲	12,2%
Gradsko-prigradski prijevoz	90,9	99,7	-8,8 ▼	-8,8%	93,0	-2,1 ▼	-2,2%
Međunarodni prijevoz	55,7	60,5	-4,8 ▼	-8,0%	5,8	49,8 ▲	855,3%
Putnički kilometri	539,9	563,4	-23,5 ▼	-4,2%	449,4	90,5 ▲	20,1%

U 2021. ostvareno je 539,9 milijuna putničkih kilometara, što je za 23,5 milijuna putničkih kilometara (4,2%) manje u odnosu na plan, odnosno 90,5 milijuna putničkih kilometara (20,1 %) više u odnosu na 2020. godinu.

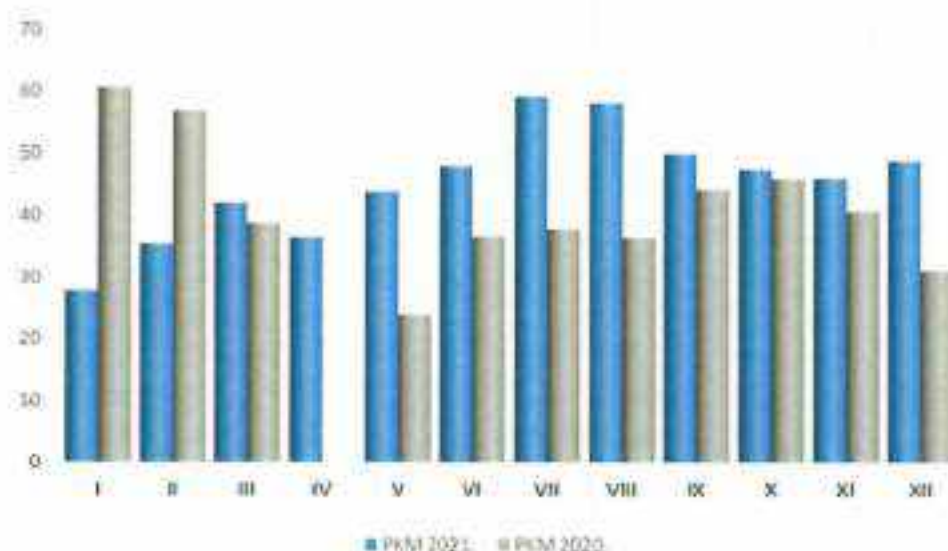
U lokalnom i daljinskom prijevozu ostvareno je 393,3 milijuna putničkih kilometara, što je za 9,9 milijuna putničkih kilometara (2,5 %) manje u odnosu na plan te za 42,7 milijuna putničkih kilometara (12,2 %) više u odnosu na 2020. godinu.

U gradsko-prigradskom prijevozu ostvareno je 90,9 milijuna putničkih kilometara, što je za 8,8 milijuna putničkih kilometara (8,8 %) manje u odnosu na plan te za 2,1 milijuna putničkih kilometara (2,2 %) manje u odnosu na 2020. godinu.

U međunarodnom prijevozu ostvareno je 55,7 milijuna putničkih kilometara, što je 4,7 milijuna putničkih kilometara (8,0 %) manje u odnosu na plan te za 49,8 milijuna putničkih kilometara više u odnosu na 2020. zbog prometovanja međunarodnih komercijalnih vlakova na relaciji Prag – Split/Rijeka (via Koprivnica), Budimpešta – Split i Bratislava – Split tijekom ljetne sezone, dok je u 2020. prometovao samo vlak na relaciji Prag – Rijeka (via Šapjane).

OSTVARENI OBUJAM PUTNIČKIH KILOMETARA

Slika 3. Kretanje putničkih kilometara u milijunima po mjesecima: ostvarenje 2021. i 2020.



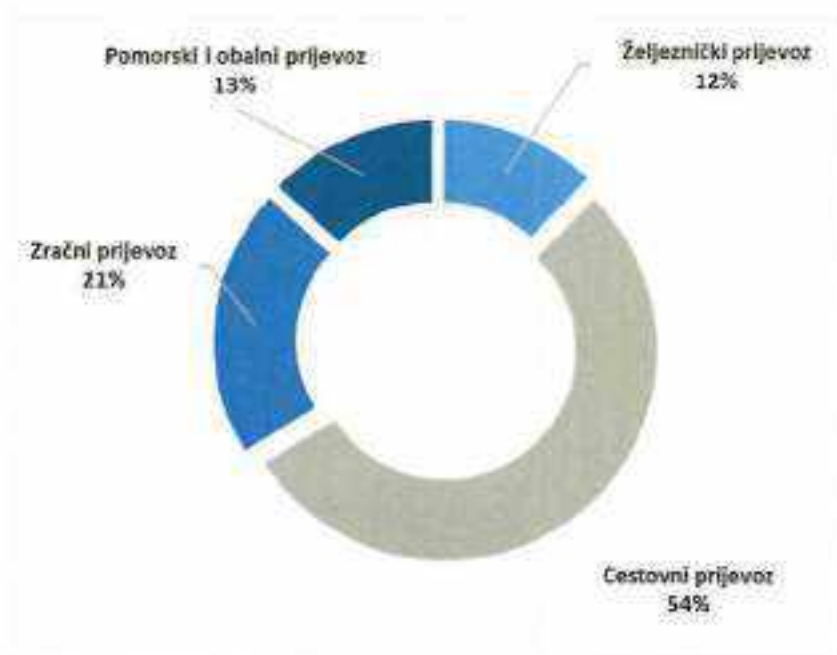
Tablica 6. Putnički kilometri prema vrstama prijevoza 2021. i 2020.

Vrsta prijevoza	u milijunima				
	2021.	Ostvarenje %	2020.	%	Indeks
UKUPNO	4.440	100,0	3.420	100,0	129,8
Željeznički prijevoz	540	12,2	449	13,1	120,3
Cestovni prijevoz	2.395	53,9	2.075	60,7	115,4
Zračni prijevoz	924	20,8	486	14,2	190,1
Pomorski i obalni prijevoz	581	13,1	410	12,0	141,7

Udio željezničkog prijevoza u 2021. u putničkim kilometrima iznosi 12,2 %, što je smanjenje za 0,9 % u odnosu na 2020. godinu.

Cestovni prijevoz bilježi značajan pad u ukupnom broju ostvarenih putničkih kilometara od 6,8 %, dok zračni prijevoz te pomorski i obalni prijevoz bilježe rast u odnosu na 2020. godinu.

Slika 4. Udjeli putničkih kilometara prema vrstama prijevoza u 2021.



V. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza

Tablica 7. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza

	2021.	2021. PLAN	2020. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %	Δ	Δ %	
1. Prevezeni putnici u tisućama	13.541	14.248	-707	-5,0%	13.103	437	▲3,3%
1.1. Unutarnji prijevoz	13.322	14.033	-711	-5,1%	12.963	359	▲2,8%
Lokalni i daljinski prijevoz	7.234	7.311	-77	-1,0%	6.661	573	▲8,6%
Gradsko-prigradski prijevoz	6.088	6.722	-634	-9,4%	6.302	-214	▼-3,4%
1.2. Međunarodni prijevoz	219	215	4	1,7%	140	79	▲56,1%
2. Putnički kilometri u milijunima	540	563	-23,5	-4,2%	449	90,5	▲20,1%
2.1. Unutarnji prijevoz	484	503	-18,7	-3,7%	444	40,7	▲9,2%
Lokalni i daljinski prijevoz	393	403	-9,9	-2,5%	361	42,7	▲12,2%
Gradsko-prigradski prijevoz	91	100	-8,8	-8,8%	93	-2,1	▼-2,2%
2.2. Međunarodni prijevoz	55,7	60,5	-4,8	-8,0%	5,8	49,8	▲855,3%
3. Prosječan prijevozni put putnika u kilometrima	39,9	39,5	0,3	0,8%	34,3	5,6	▲16,3%
3.1. Unutarnji prijevoz	36,3	35,8	0,51	1,4%	34,2	2,13	▲6,2%
Lokalni i daljinski prijevoz	54,4	55,2	-0,78	-1,4%	52,6	1,74	▲3,3%
Gradsko-prigradski prijevoz	14,9	14,6	0,10	0,7%	14,8	0,18	▲1,2%
3.2. Međunarodni prijevoz	254,1	261,0	-6,87	-2,6%	41,5	212,55	▲511,8%
4. Prosječan prihod od prijevoza po PKM u kunama	0,34	0,34	0,000	0,0%	0,33	0,010	▲3,6%
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	154,0	159,9	-5,90	-3,7%	147,4	6,59	▲4,5%
5.1. Unutarnji prijevoz	132,1	142,7	-10,63	-7,4%	135,4	-3,35	▼-2,3%
Lokalni i daljinski prijevoz	97,6	103,0	-5,38	-5,2%	96,3	-0,68	▼-0,7%
Gradsko-prigradski prijevoz	34,5	39,7	-5,25	-13,2%	37,1	-2,67	▼-7,2%
5.2. Međunarodni prijevoz	21,9	17,1	4,73	27,6%	11,9	9,93	▲83,2%
6. Prihodi temeljem ugovora o javnim uslugama	495,0	490,0	5,00	1,0%	461,5	33,50	▲7,3%
7. Ukupni prihodi od prijevoza putnika u mil. kn	649,0	649,9	-0,90	-0,1%	608,9	40,09	▲6,6%

VI. Račun dobiti i gubitka

U 2021. ukupno je ostvareno 772.085 tisuća kuna prihoda te 755.910 tisuća kuna rashoda. Društvo je 2021. završilo s neto dobiti iz poslovanja od 13.691 tisuću kuna.

Tablica 8. Prihodi ostvarenje 2021., plan 2021., ostvarenje 2020.

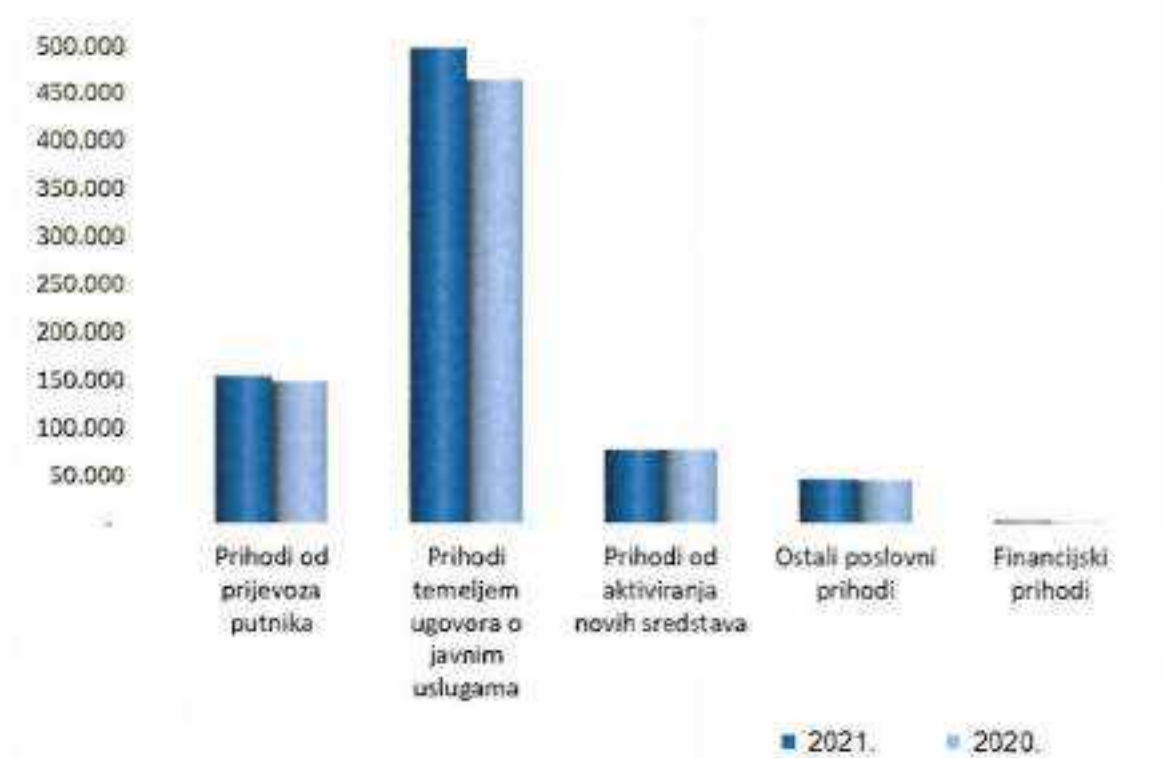
PRIHODI								
u tisućama kuna		2021.	2021. PLAN	2021. PLAN Δ	Δ%	2020.	2020. Δ	Δ%
I.	UKUPNI PRIHODI (A+B)	772.085	765.550	6.535	▲ 0,9%	730.002	42.083	▲ 5,8%
A.	POSLOVNI PRIHODI (1.+2.+3.)	766.961	758.078	11.883	▲ 1,6%	729.031	40.930	▲ 5,6%
1.	Prihodi od prijevoza (1.1.+1.2.)	648.959	649.861	-902	▼ -0,1%	608.874	40.085	▲ 6,6%
1.1.	Prihodi od prodaje karata (1.1.1.+1.1.2.)	153.959	150.861	5.902	▼ -3,7%	147.374	6.585	▲ 4,5%
1.1.1.	Prihodi od unutarnjeg prometa (1.1.1.1.+1.1.1.2.)	132.086	142.727	-10.631	▼ -7,4%	135.442	-3.346	▼ -2,5%
1.1.1.1.	Lokalni i daljinski prijevoz	97.636	103.013	-5.377	▼ -5,2%	98.318	-680	▼ -0,7%
1.1.1.2.	Gradsko-prigradski prijevoz	34.460	39.714	-5.254	▼ -13,2%	37.126	-2.667	▼ -7,2%
1.1.2.	Prihodi od međunarodnog prometa	21.864	17.134	4.730	▲ 27,6%	11.932	9.931	▲ 83,2%
1.2.	Prihod temeljem ugovora o javnim uslugama	495.000	490.000	5.000,0	▲ 1,0%	461.500	33.500	▲ 7,3%
2.	Prihodi od aktiviranja novih sredstava	76.080	76.061	-1	▼ 0,0%	76.960	0	▼ 0,0%
3.	Ostali poslovni prihodi (od 3.1. do 3.5.)	44.942	32.166	12.786	▲ 39,8%	44.097	845	▲ 1,9%
3.1.	Prihodi od korištenja vagona	4.117	3.302	815	▲ 24,7%	2.700	1.417	▲ 52,5%
3.2.	Prihodi od zakupa vagona i lokomotiva	1.845	800	1.045	▲ 130,6%	2.636	-792	▼ -30,0%
3.3.	Prihodi od prodaje hrane i pića u vlaku	28	14	14	▲ 100,0%	14	15	▲ 107,4%
3.4.	Prihodi od zakupa prostora	2.711	2.382	329	▲ 15,3%	2.078	635	▲ 30,6%
3.5.	Ostali prihodi	36.242	25.689	10.553	▲ 41,1%	36.671	-430	▼ -1,2%
B.	FINANCIJSKI PRIHODI (1.+2.)	2.124	7.472	-5.348	▼ -71,6%	970	1.153	▲ 119,8%
1.	Prihodi od kamata	480	186	294	▲ 158,1%	375	105	▲ 28,1%
2.	Prihodi od dividendi	371	6.915	▼ -94,6%	▼ -94,6%	596	-225	▼ -37,8%
3.	Prihodi od tečajnih razlika	1.273	371	902	▲ 243,0%	0	1.273	

Ukupni prihodi u 2021. iznose 772.085 tisuća kuna, što je za 6.535 tisuća kuna (0,9 %) više u odnosu na plan te 42.083 tisuće kuna (5,8 %) više u odnosu na ostvarenje 2021., u čemu:

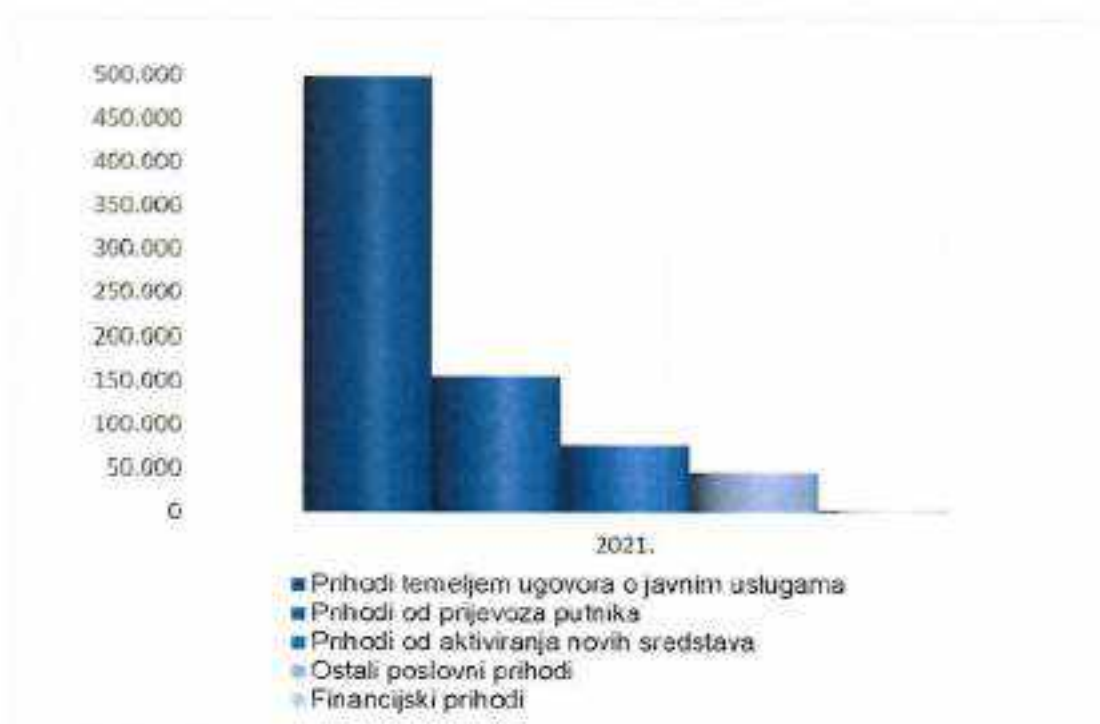
- vlastiti prihod od prijevoza putnika ostvaren je u iznosu od 153.959 tisuća kuna što je 5.902 tisuće kuna (3,7%) manje od plana, odnosno za 6.585 tisuća kuna (4,5 %) više u odnosu na ostvarenje 2020. godine
Dodavanjem izostalog prihoda u iznosu od 30,1 milijuna kuna za besplatan prijevoz na području Sisačko-moslavačke županije i pilot-projekta u 2021. bilježili bi 24,9 % više prihoda, odnosno 36,7 milijuna kuna više u odnosu na ostvarenje 2020. i 15,1 % više prihoda u odnosu na plan.
- u lokalnom i daljinskom prijevozu zabilježeno je smanjenje prihoda u odnosu na plan za 5.377 tisuća kuna (5,2 %) te smanjenje od 679 tisuća kuna (0,7%) u odnosu na ostvarenje 2020. godine

- u gradsko-prigradskom prijevozu ostvareno je 34.460 tisuća kuna prihoda, što je za 5.254 tisuće kuna (13,2 %) manje u odnosu na plan te za 2.667 tisuća kuna (7,2 %) manje u odnosu na ostvarenje 2020. 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 21.864 tisuće kuna, što je 4.730 tisuća kuna (27,6 %) više u odnosu na plan i 9.931 tisuću kuna (83,2 %) više u odnosu na ostvarenje 2020. godine. Veliko povećanje prihoda u međunarodnom prometu rezultat je prometovanja međunarodnih komercijalnih vlakova na relaciji Prag – Split/Rijeka (via Koprivnica), Budimpešta – Split i Bratislava – Split tijekom ljetne sezone, dok je u 2020. prometovao samo vlak na relaciji Prag – Rijeka (via Šapjane).
- **prihod na temelju ugovora o javnim uslugama** iznosi 495.000 tisuća kuna
- **ostali poslovni prihodi** iznose 44.942 tisuće kuna te su za 12.786 tisuća kuna (39,8 %) veći u odnosu na plan, a za 845 tisuća kuna (1,9 %) veći u odnosu na isto razdoblje 2020. godine
 - ostale poslovne prihode čine prihodi od korištenja vagona u iznosu od 4.117 tisuća kuna, prihodi od zakupa vagona i lokomotiva u iznosu od 1.845 tisuća kuna, prihodi od zakupa prostora u iznosu od 2.711 tisuća kuna, prihodi od prodaje hrane i pića u vlaku u iznosu od 28 tisuća kuna te ostali prihodi u iznosu od 36.242 tisuće kuna koje čine: prihodi od ukidanja rezervacija u iznosu od 13.479 tisuća kuna, naknade šteta od osiguranja u iznosu od 5.928 tisuća kuna, naplaćana potraživanja u iznosu od 3.421 tisuću kuna, prihodi od EU projekata u iznosu od 1.943 tisuće kuna, prihodi od preračuna u iznosu od 918 tisuća kuna, prihod od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 680 tisuća kuna, a ostalo se odnosi na prihode od penala, prihode po sudskim rješenjima te prihode od prodaje proizvoda
- **financijski prihodi** iznose 2.124 tisuće kuna

Slika 5. Ostvareni prihodi u tisućama za 2021. i 2020.



Slika 6. Struktura prihoda u tisućama za 2021.



Tablica 9. Rashodi i rezultat poslovanja: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.

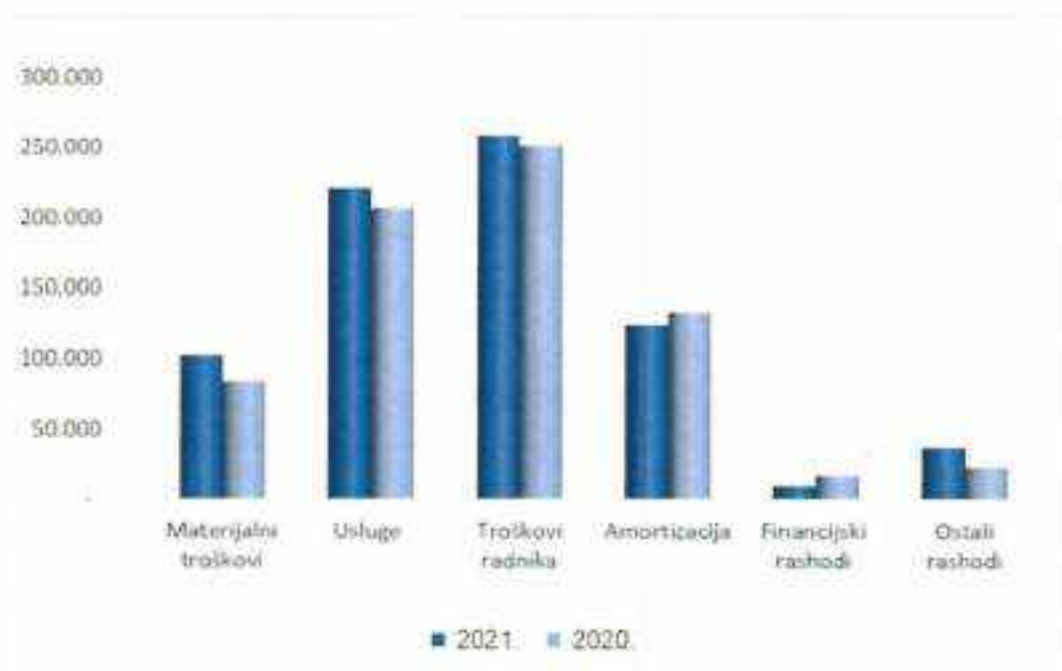
RASHODI							
u tisućama kuna		2021.	2021. PLAN	2021. PLAN Δ Δ%	2020.	2020. Δ Δ%	
II.	UKUPNI RASHODI (A.+B.)	755.910	750.943	-5.033 ▲ -0,7%	725.870	30.040 ▼ -4,1%	
A.	POSLOVNI RASHODI (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.)	746.992	744.102	2.890 ▼ 0,4%	710.101	36.891 ▼ 5,2%	
1.	Materijalni troškovi (1.1.+1.2.)	101.435	101.890	-255 ▲ -0,3%	82.585	18.850 ▼ -22,8%	
1.1.	Materijal i rezervni dijelovi	2.718	7.100	-4.382 ▲ -61,7%	3.112	-394 ▲ -12,7%	
1.2.	Energija (1.2.1.+1.2.2.)	98.717	94.590	4.127 ▼ 4,4%	79.473	19.244 ▼ 24,2%	
1.2.1.	Pogonska energija	93.438	92.000	1.438 ▼ 1,6%	78.120	17.318 ▼ 22,8%	
1.2.2.	Ostala energija	5.279	2.590	2.689 ▼ 103,8%	3.353	1.926 ▼ 57,4%	
2.	Usluge (od 2.1. do 2.8.)	219.436	223.999	-4.554 ▲ -2,0%	205.486	13.941 ▼ 6,8%	
2.1.	Usluge održavanja	121.749	122.379	-630 ▲ -0,5%	109.588	12.161 ▼ 11,1%	
2.1.1.	Održavanje vozila	120.289	121.000	-711 ▲ -0,6%	108.098	12.191 ▼ 11,3%	
2.1.2.	Ostala održavanja	1.460	1.379	81 ▼ 5,9%	1.490	-30 ▲ -2,0%	
2.2.	Usluge vode	40	41	-1 ▲ -2,4%	35	4 ▼ 10,7%	
2.3.	Usluge maneve	6.218	6.570	-352 ▲ -5,4%	5.964	654 ▼ 11,8%	
2.4.	Usluge tehničkog pregleda	1	2	-1 ▲ -39,8%	0	1	
2.5.	Usluge rada prometnika	0	0	0	133	-133 ▲ -100,0%	
2.6.	Usluge najma frasa	64.563	65.631	-1.068 ▲ -1,6%	62.408	2.155 ▼ 3,5%	
2.7.	Usluge Informatike	17.126	18.323	-1.197 ▲ -6,9%	18.530	-506 ▼ 3,0%	
2.8.	Ostale usluge	9.739	11.044	-1.305 ▲ -11,8%	11.238	-1.497 ▲ -13,3%	
3.	Troškovi radnika (3.1.+3.2.)	256.986	262.894	-5.908 ▲ -2,2%	250.049	6.937 ▼ 2,8%	
3.1.	Plaće s porezima i doprinosima	224.239	230.839	-6.600 ▲ -2,9%	211.014	13.216 ▼ 6,3%	
3.2.	Neknade radnicima (3.2.1.+3.2.2.)	32.756	32.054	692 ▼ 2,2%	39.035	-6.279 ▲ -16,1%	
3.2.1.	Prijevoz na posao i s posla	7.220	7.464	-244 ▲ -3,3%	6.848	372 ▼ 5,4%	
3.2.2.	Ostale naknade radnicima	25.536	24.600	936 ▼ 3,8%	32.187	-6.651 ▲ -20,7%	
4.	Nematerijalni troškovi	8.382	9.647	-1.265 ▲ -13,1%	5.467	2.915 ▼ 53,3%	
5.	Amortizacija	122.978	128.000	-5.022 ▲ -3,9%	131.213	-8.235 ▲ -6,3%	
6.	Ostali rashodi	35.932	11.881	24.051 ▼ 202,4%	22.081	13.851 ▼ 62,7%	
7.	Vrijednosno usklađenje imovine	1.844	6.000	-4.156 ▲ -69,3%	13.211	-11.367 ▲ -86,0%	
B.	FINANCIJSKI RASHODI (1.+2.+3.+4.)	8.918	16.841	-7.923 ▲ -47,0%	15.769	-6.851 ▲ -43,4%	
1.	Kamate na kredite	7.466	7.416	50 ▼ 0,7%	8.340	-874 ▲ -10,5%	
2.	Zatezne kamate	1.452	1.500	-48 ▲ -3,2%	813	639 ▼ 78,7%	
3.	Negativne tečajne razlike	0	7.925	-7.925	6.617	-6.617	
4.	Nerealizirani gubici financijske imovine	0	0	0	0	0	
C.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (I-II)	16.175	4.607	11.568	4.132	12.044	
D.	POREZ NA DOBIT	2.484	1.534	950 ▼ 61,9%	1.047	1.437 ▼ 137,2%	
III.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (C.-D.)	13.691	3.073	10.618	3.085	10.607	

Ukupni rashodi u 2021. iznose 755.910 tisuća kuna te su za 5.033 tisuće kuna (0,7 %) manji u odnosu na plan i 30.040 tisuća kuna (4,1 %) veći u odnosu na isto razdoblje 2020., u čemu:

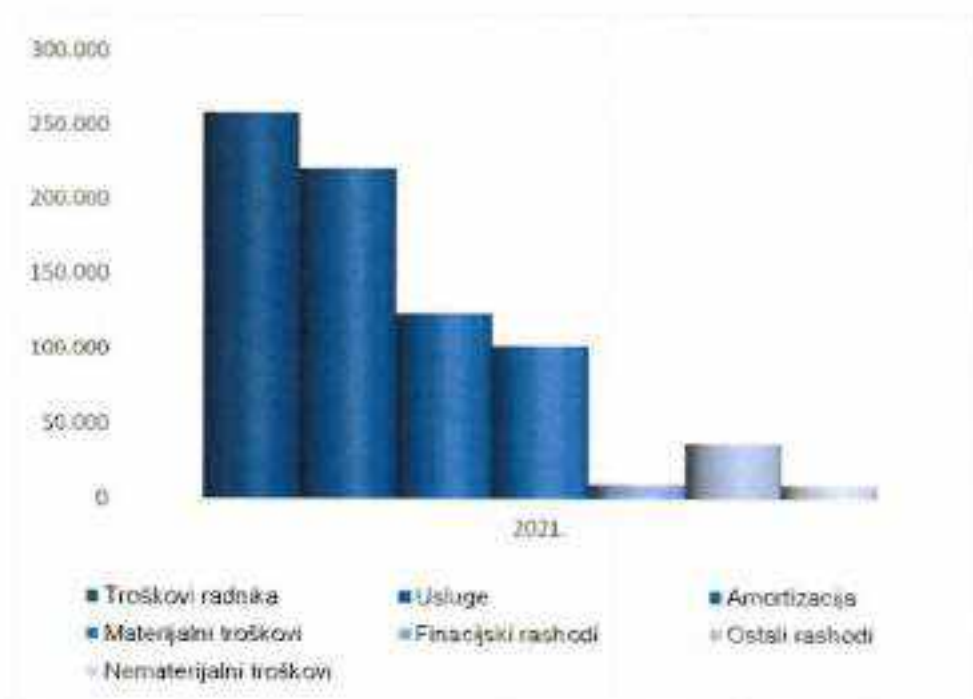
- **materijal i rezervni dijelovi** iznose 2.718 tisuća kuna, što je za 4.382 tisuće kuna (61,7 %) manje u odnosu na plan i 394 tisuće kuna (12,7 %) manje u odnosu na isto razdoblje 2020. zbog manjih troškova za službenu i zaštitnu odjeću i obuću i utrošeni materijal

- **troškovi energije** iznose 98.717 tisuća kuna te su za 4.127 tisuća kuna (4,4 %) veći u odnosu na plan i 19.244 tisuće kuna (24,2 %) veći u odnosu na 2020. na temelju povećanja cijena. Čine ih pogonska energija za vuču vlakova u iznosu od 93.438 tisuća kuna (64.925 tisuća kuna dizelsko gorivo, 28.513 tisuća kuna električna energija) i ostala energija u iznosu od 5.279 tisuća kuna.
- **usluge održavanja** iznose 121.749 tisuća kuna, što je za 630 tisuća kuna (0,5 %) manje u odnosu na plan dok su za 12.161 tisuću kuna (11,1 %) veće u odnosu na 2020. godinu. Od toga se 120.289 tisuća kuna odnosi na održavanje željezničkih vozila, a 1.460 tisuća kuna na održavanja ostalih sredstava (održavanje osobnih vozila, zgrada i dr.).
- **usluge manevre** iznose 6.218 tisuća kuna i manje su u odnosu na plan za 352 tisuće kuna (5,4 %) te su za 654 tisuće kuna (11,8 %) veće u odnosu na 2020. godinu.
- **ostale usluge** iznose 9.739 tisuća kuna, što je za 1.305 tisuća kuna (11,8 %) manje u odnosu na plan i 1.497 tisuća kuna (13,3 %) manje u odnosu na 2020., a čine ih troškovi prijevoza putnika autobusima (3.509 tisuća kuna), poštanske i telefonske usluge (1.465 tisuća kuna), zakup poslovnog prostora (1.158 tisuća kuna), usluge čišćenja prostora (1.598 tisuća kuna) i usluge čuvanja imovine te troškovi za vodu, komunalnu naknadu, deratizaciju i ostalo.
- **troškovi radnika** iznose 256.986 tisuća kuna te su za 5.908 tisuća kuna (2,2 %) manji od plana, dok su za 6.937 tisuća kuna (2,8 %) veći u odnosu na isto razdoblje 2020. godine. Naime, zbog pandemije covid-19 u 2020. došlo je do redukcije prometa i potpune obustave prijevoza putnika u unutarnjem i međunarodnom prometu, što je utjecalo na smanjenje plaća i naknada.
- **amortizacija** iznosi 122.978 tisuća kuna.
- **nematerijalni troškovi** iznose 8.382 tisuće kuna te su za 1.265 tisuća kuna (13,1 %) manji u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2020. veći za 2.915 tisuća kuna (53,3 %) zbog većih troškova bankarskih usluga te troškova obračunatog PDV-a za besplatan prijevoz djece i učenika. Trošak pravnih usluga iznosi 709 tisuća kuna, intelektualnih usluga 284 tisuće kuna, premije osiguranja novih vlakova 1.408 tisuća kuna, provizije 717 tisuća kuna, bankarske usluge po kreditima 1.175 tisuća kuna, a drugi troškovi iznose 4.089 tisuća (stručno obrazovanje, zaštita na radu, zdravstvene usluge).
- **financijski rashodi** iznose 8.918 tisuća kuna i manji su za 7.923 tisuće kuna (47,0 %) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2020. manji za 6.851 tisuća kuna (43,4 %). Sastoje se od 7.466 tisuća kuna kamata na kredite i 1.452 tisuća kuna zateznih kamata.
- **ostali rashodi** iznose 35.932 tisuće kuna i veći su za 24.051 tisuću kuna u odnosu na plan i za 13.851 tisuću kuna (62,7%) su veći u odnosu na 2020. zbog većih rezerviranja otpremnina, sudskih troškova i jubilarnih nagrada te većih rashoda za naknade štete.

Slika 7. Ostvareni rashodi u tisućama 2021. i 2020.



Slika 8. Struktura rashoda u tisućama za 2021.



VII. Bilanca

Tablica 10. Aktiva na dan 31.12.2021. i 1.1.2021.

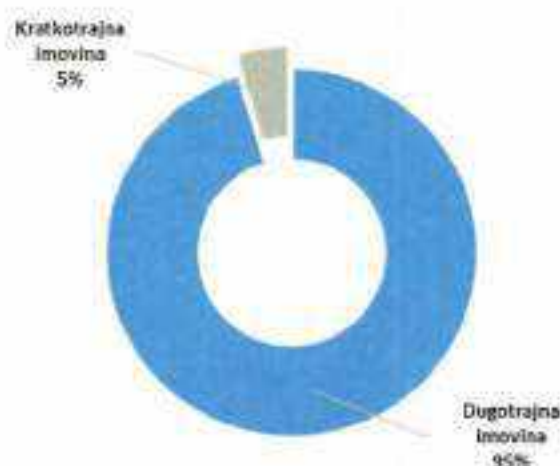
u tisućama kn	31.12.2021	01.01.2021.	01.01.2021.	
			Δ	$\Delta\%$
Dugotrajna imovina	2.199.588	2.144.127	55.461	2,6%
Nematerijalna imovina	8.641	13.135	-4.494	-34,2%
Materijalna imovina	2.103.050	2.045.097	57.954	2,8%
Dugotrajna financijska imovina	61.304	61.381	-77	-0,1%
Potraživanja				
Odgođena porezna imovina	26.593	24.514	2.079	8,5%
Kratkotrajna imovina	107.122	98.805	8.317	8,4%
Zalihe	1.079	2.631	-1.552	-59,0%
Potraživanja	33.544	69.955	-36.410	-52,0%
Kratkotrajna financijska imovina	9	2	7	379,0%
Novac u banci i blagajni	72.490	26.219	46.272	176,5%
Plaćeni troškovi bud.razdoblja	3.534	3.534		
AKTIVA	2.310.245	2.246.467	63.778	2,8%

Na 31.12.2021. ukupna aktiva iznosila je 2.310.245 tisuća kuna te je u odnosu na 1.1.2021. veća za 2,8 %.

Na stavkama dugotrajne imovine evidentirano je povećanje od 2,6 % prvenstveno zbog nabave novih vlakova u 2021., dok je na stavkama kratkotrajne imovine iskazano povećanje od 8,4 % u odnosu na 1.1.2021. godine.

U 2021. nastavljena je prodaja robe i materijala što je utjecalo na smanjenje zaliha za 59,0 % u odnosu na 1.1.2021. godine. Kratkotrajna potraživanja smanjena su za 52 % zbog naplaćenih potraživanja od države za PDV. Povećanje novca u banci i blagajni iznosi 46.272 tisuće kuna, a u odnosu na 1.1.2021. pozicija novac veća je za 176,5 % zbog povlačenja dvije tranše kredita IBRD-a u prosincu 2021. godine.

Slika 9. Struktura aktive 31.12.2021.



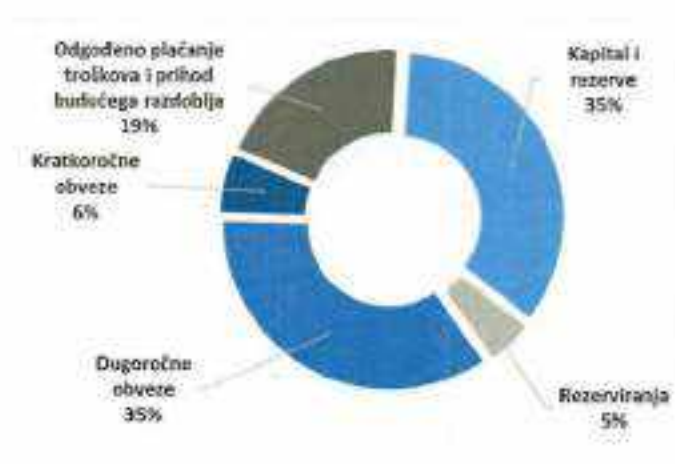
Tablica 11. Pasiva na dan 31.12.2021. i 1.1.2021.

u tisućama kn	31.12.2021	01.01.2021.	01.01.2021.	
			Δ	Δ%
Kapital i rezerve	803.311	789.621	13.691	1,7%
Rezerviranja	108.925	110.490	-1.566	-1,4%
Dugoročne obveze	758.915	620.963	137.952	22,2%
Kratkoročne obveze	189.483	190.256	-773	-0,4%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	449.610	535.136	-85.526	-16,0%
PASIVA	2.310.245	2.246.467	63.778	2,8%

Na temelju pozitivnog poslovnog rezultata u 2021. u pasivi je povećana pozicija kapital i rezerve za 13.691 tisuća kuna, odnosno 1,7 % u odnosu na 1.1.2021. godine.

Na poziciji rezerviranja ukinuta su rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i rezerviranja za sudske sporove, ali i napravljena dodatna rezerviranja za navedeno pa je u konačnici razlika u odnosu na 1.1.2021. 1.566 tisuća kuna, odnosno došlo je do smanjenja od 1,4 % u odnosu na 1.1.2021. godine. Dugoročne obveze povećane su za 137.952 tisuće kuna, odnosno 22,2 % u odnosu na 1.1.2021. zbog povlačenja tranši kredita IBRD-a i EUROFIMA-e za financiranje novih vlakova. Kratkoročne obveze manje su za 773 tisuće kuna, odnosno 0,4 % u odnosu na 1.1.2021. godine. Na poziciji odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja došlo je do smanjenja od 16,0 % u odnosu na 1.1.2021. zbog otpisa vrijednosti za državne potpore.

Slika 10. Struktura pasive 31.12.2021.



VIII. Zaduženja

1. Ugovor o zajmu zaključen 6. svibnja 2015. s IBRD-om br. 8501-HR na iznos 43.000.000,00 EUR, uz 100%-tno 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 od 43 milijuna EUR OV-12495/15, mjenice „bez protesta“ serije A 07498799, 07498800, 07498797, 07498798, 07579929, 07579930, 07579931, 07579921, 07579922 i 07579923, uz mjenično očitovanje.

Stanje kredita na 31. prosinca 2021. iznosi 34.363.661,20 EUR/258.317.620,52 kn. Kamatna stopa formira se kao varijabilna marža + 6M EURIBOR i iznosi 0,18 % na 31. prosinca 2021. 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%-tno državno jamstvo Ministarstva financija RH F-001-14 za uredno izmirenje dugoročnih obveza

Namjena kreditnog zaduženja: nabava novih vlakova

Na temelju Odluke Vlade RH o davanju suglasnosti za pretvaranje potraživanja s osnova preuzimanja duga na temelju 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 Ministarstvo financija RH zaključili su 23. prosinca 2015. Ugovor o preuzimanju duga kojim Ministarstvo financija RH 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 i 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 i 07579923, uz mjenično očitovanje.

Stanje kredita na 31. prosinca 2021. iznosi 34.659.565,66 EUR / 260.541.985,83 kn. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,5% na 31. prosinca 2021. godine.

3. Ugovor o predfinanciranju i najmu i Ugovor o ustupu i nalogu s Europskim društvom za financiranje nabavki željezničkog materijala (EUROFIMA) u iznosu 57.200.000,00 EUR uz 100%-tno 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 i 07887610, uz mjenično očitovanje OV-4600/2020.

Stanje kredita na 31. prosinca 2021. 38.976.188,00 EUR/292.990.787,05 kn.

Kamatna stopa je fiksna i iznosi 0,618 % + administrativni troškovi 0,64 % i iznosi 1,258 % na 31. prosinca 2021. godine.

IX. Financijski pokazatelji

Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti

Pokazatelji likvidnosti	2020.	2021.
Koeficijent trenutne likvidnosti	0,14	0,38
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,51	0,56
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,52	0,57
Koeficijent financijske stabilnosti	1,52	1,41

Tablica 13. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti	2020.	2021.
Koeficijent zaduženosti	0,35	0,41
Koeficijent vlastitog financiranja	0,35	0,35
Koeficijent financiranja	1,03	1,18
Pokriće troškova kamata	0,45	1,81
Faktor zaduženosti	6,04	6,94

Tablica 14. Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti	2020.	2021.
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,33	0,33
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	7,39	7,21
Koeficijent obrta potraživanja	2,11	4,59
Trajanje naplate potraživanja u danima	173,26	79,53
Koeficijent obrta zaliha	56,02	142,71
Trajanje obrta zaliha u danima	6,52	2,56

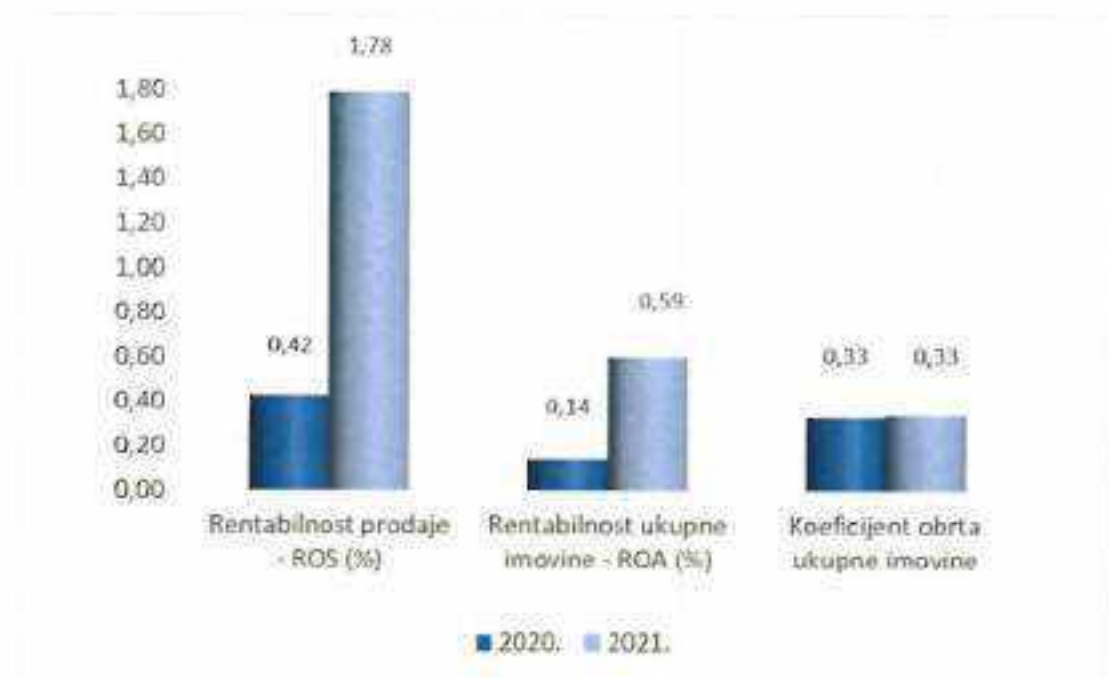
Tablica 15. Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti	2020.	2021.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,02
Ekonomičnost prodaje	1,03	1,03

Tablica 16. Pokazatelji profitabilnosti

Pokazatelji profitabilnosti	2020.	2021.
Rentabilnost prodaje - ROS (%)	0,42	1,78
Rentabilnost ukupne imovine - ROA (%)	0,14	0,59
Rentabilnost vlastitog kapitala - ROE (%)	0,39	1,70

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



Formula za rentabilnost ($ROA = ROS \times KO$ 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 obrta. 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.

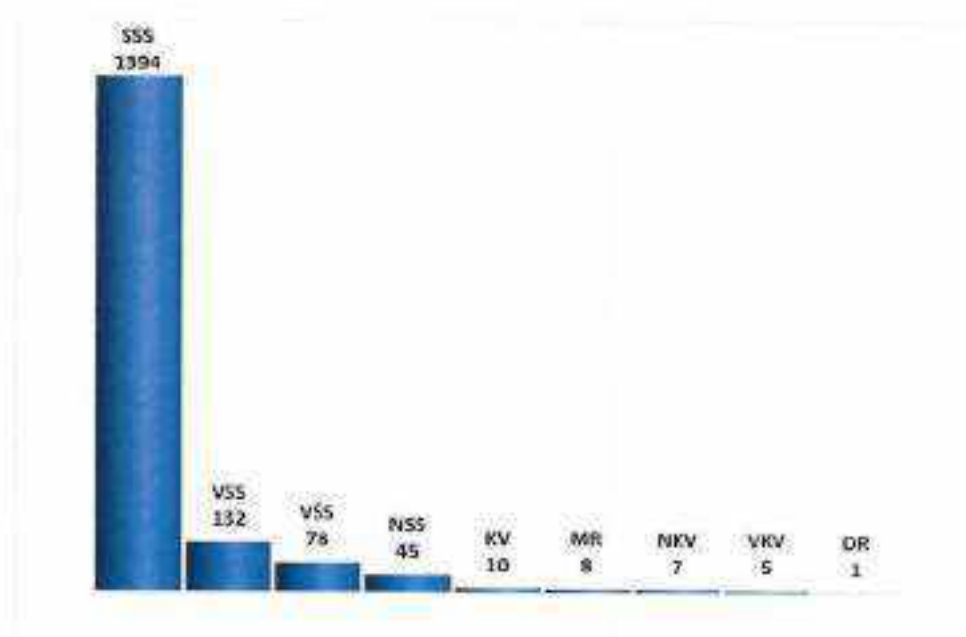
X. Zaposlenici HŽPP-a

Na dan 31.12.2021. u HŽPP-u je bilo zaposleno 1680 radnika, što je 109 radnika manje u odnosu na 31.12.2020. godine. Tijekom 2021. primljeno je 16 radnika, a otišlo je 125 radnika, od čega 89 radnika uz isplatu otpremnine, 16 radnika bez isplate otpremnine te 20 radnika prirodnim odljevom.

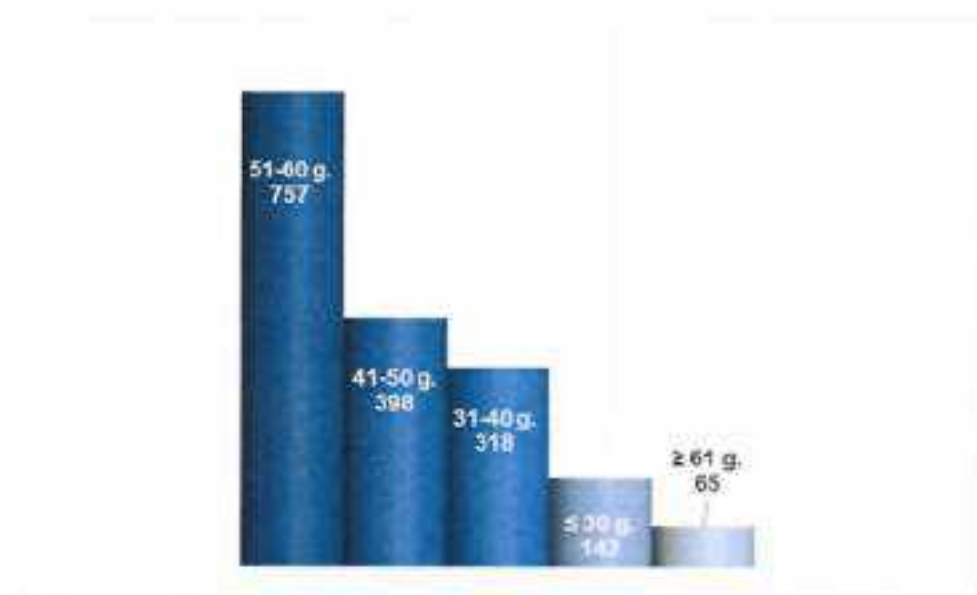
Tablica 17. Kretanje zaposlenika za razdoblje: 2021. i 2020.

	2021.	2020.
Broj radnika na 01.01.2021.	1789	1830
Smanjenje zaposlenih	125	82
Smanjenje s otpremninom	89	20
Smanjenje bez otpremnine	16	37
Smanjenje zbog prirodnog odljeva	20	25
Prijelaz radnika u druga društva		
Povećanje zaposlenih	16	41
Prijelaz radnika iz drugih društava i drugi razlozi	1	
Primanje novih radnika	15	41
Razlika broja radnika (kraj - početak godine)	-109	-41
Broj radnika na 31.12.2021.	1680	1789

Slika 12. Broj zaposlenih prema stručnoj spremi u 2021.



Slika 13: Broj zaposlenih prema godinama života u 2021.



Prema strukturi stručne spreme najveću skupinu čine radnici sa srednjom stručnom spremom, što čini 83,0 % od ukupnog broja radnika, a prema dobnoj strukturi najveći broj radnika čine radnici u dobi između 51 i 60 godina starosti (45,1 %). 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 2021. realizirana su ulaganja u vrijednosti od 235.951 tisuća kuna. Ulaganja u prijevozne kapacitete iznose 41.496 tisuća kuna, od čega se 7.976 tisuća kuna odnosi na investicijsko održavanje putničkih vagona, a 33.520 tisuća kuna na investicijsko održavanje lokomotiva i vlakova.

U 2021. isporučeno je 5 novih elektromotornih vlakova u vrijednosti od 193.418 tisuće kuna financiranih iz zajmova EUROFIMA-e i IBRD-a.

Ulaganja u održavanje objekata iznose 54 tisuće kuna, a ulaganja u informatizaciju Društva 983 tisuća kuna.

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

Tablica 18. *Skrraćeni prikaz investicija: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.*

Iznosi u tisućama

Naziv investicije / projekta	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			Δ	Δ %		Δ	Δ %
1. Investicijsko održavanje prijevoznih kapaciteta	41.496	42.539	-1.043	-2,5%	61.332	-19.836	-32,3%
1.1. Putnički vagoni	7.976	9.983	-2.007	-20,1%	20.691	-13.015	-62,0%
1.2. Lokomotive/vlakovi	33.520	32.556	964	3,0%	40.341	-6.821	-18,9%
2. Nabava novih motornih vlakova	193.418	162.549	30.869	19,0%	32.630	160.788	492,8%
3. Investicijsko održavanje objekata	54	642	-589	-91,7%	78	-24	-31,4%
4. Informatizacija društva	983	3.107	-2.124	-68,3%	2.167	-1.184	-54,6%
UKUPNO	235.951	208.838	27.113	113,0%	96.207	139.744	145,3%

XII. Prilozi

A. Operativni račun dobiti i gubitka

Tablica 19 Operativni RDG za razdoblja 2021., 2021. plan i 2020.

Operativni RDG:							
u tisućama kuna	2021.	2021. PLAN	2021. PLAN		2020.	2020.	
			A	Δ%		A	Δ%
Periodi od prijevoza putnika	153.939	159.051	-5.902	-3,7%	147.374	153.939	-4,3%
Periodi od unutarnjeg prometa	132.096	142.727	-10.631	-7,4%	120.442	132.096	-2,5%
Lokali i daljnji prijevoz	97.836	103.013	-5.377	-5,2%	99.314	97.836	-0,7%
Godiško izgradnja i popravci	34.490	39.714	-5.254	-13,2%	37.129	34.490	-7,2%
Periodi od međunarodnog prijevoza	21.564	17.194	4.730	27,6%	11.932	21.564	-63,2%
Periodi tesažeri, ugostni i javni uslugama	496.000	496.000	5.000		491.500	496.000	-0,9%
Operativni prihodi od prijevoza putnika	848.989	848.981	-992	-0,1%	808.874	848.989	-4,8%
Pogonska energija	93.438	92.000	1.438	1,6%	76.120	93.438	-22,6%
Usluge održavanja	121.749	122.379	-630	-0,5%	109.588	121.749	-11,1%
Usluge ručne vlastite	40	41	-1	-2,4%	36	40	-10,7%
Usluge marševa	6.218	6.570	-352	-5,4%	5.954	6.218	-4,1%
Usluge tehničkog pregleda i održavanja vozila	1	2	-1	-50,0%		1	-100,0%
Usluge naplate troškova	64.563	65.031	-468	-0,7%	62.408	64.563	-3,3%
Troškovi radnika u prijevozu putnika	192.711	197.141	-4.430	-2,2%	189.808	192.711	-1,5%
Ukupno varijabilni troškovi	478.719	483.754	-5.045	-1,0%	440.523	478.719	-7,8%
Kontribucijska marža	170.290	166.097	4.143	2,4%	168.351	170.290	-1,1%
Materiali i rezervni dijelovi	2.718	7.100	-4.382	-61,7%	3.112	2.718	-12,7%
Ostale energije	5.379	2.590	2.689	100,0%	3.353	5.379	-57,4%
Ostale usluge	9.739	11.044	-1.305	-11,8%	11.236	9.739	-13,1%
Usluge od preuzimanja rada prometnika					133		-100,0%
Usluge informatike	17.126	18.323	-1.197	-6,9%	16.530	17.126	-3,6%
Amortizacija	122.978	128.000	-5.022	-3,9%	131.213	122.978	-6,3%
Nematerijalni troškovi	8.382	9.647	-1.265	-12,1%	5.467	8.382	-53,3%
Plaće i porezi na doprinosa	42.188	44.516	-2.328	-5,2%	34.717	42.188	-21,5%
Naknade radnicima - ukupne	22.988	21.237	1.751	7,6%	28.524	22.988	-22,6%
Prijevoz na posao i s posla	7.320	7.464	-144	-1,9%	6.848	7.320	-5,4%
Ostale naknade radnicima	14.868	13.773	1.095	7,6%	21.676	14.868	-31,4%
Ukupni fiksni troškovi	230.497	242.457	-11.960	-4,9%	234.288	230.497	-1,6%
Ostali rashodi	35.932	11.891	24.051	202,4%	22.081	35.932	-38,6%
Ostali operativni prihodi	121.302	108.217	12.785	10,6%	129.157	121.302	-6,4%
Periodi od korištenja putničkih vozila (Pravilnik 92/RD)	4.117	3.302	815	24,7%	2.700	4.117	-52,5%
Periodi od zakupa vozila i lokomotive	1.845	800	1.045	130,6%	2.636	1.845	-30,0%
Periodi od zakupa prostora	2.711	2.352	359	15,3%	2.076	2.711	-23,4%
Ostali prihodi	36.242	25.589	10.653	41,7%	36.671	36.242	-1,2%
Periodi od aktiviranja novih sredstava nabavljenih iz proračuna	76.060	76.061	-1	-0,0%	76.060	76.060	-0,0%
Periodi od prodaje hrane i pića u vlakima	28	14	14	100,0%	14	28	-57,1%
EBIT	24.814	19.979	4.835	24,2%	32.141	24.814	-33,5%
Financijski prihodi	2.123	7.472	-5.349	-71,6%	970	2.123	-58,6%
Financijski rashodi	8.918	16.841	-7.923	-47,0%	16.788	8.918	-43,4%
Vrijednosno usklađenje imovine	1.944	6.000	-4.156	-69,3%	13.211	1.944	-86,0%
Porezi na dobit	2.484	1.534	950	100,0%	1.047	2.484	-59,8%
Neto dobit	13.691	3.073	10.618	100,0%	3.086	13.691	-87,7%

B. Novčani tijek

Tablica 20. Novčani tijek: 1.1.2020. i 31.12.2020.

u tisućama kuna	01.01.2021.	31.12.2021.	31.01.2021.	
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			A	A%
1. Dobit prije oporezivanja	4.132	16.175	12.043	291,5%
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	88.131	111.008	22.877	26,0%
a) Amortizacija	131.213	122.978	-8.235	-6,3%
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	12.694	900	-12.194	-96,1%
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine				
d) Prihodi od kamata i dividendi	-375	-480	-105	28,1%
e) Rashodi od kamata	9.153	8.918	-235	-2,6%
f) Rezerviranja	-3.077	25.943	22.866	743,2%
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	7.912	-1.330	-9.182	-116,0%
h) Ostala usklađenja za nerovnote transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-75.543	-45.521	30.022	-39,7%
I Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	92.262	127.183	34.521	37,8%
3. Promjena u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	-84.318	-8.183	76.136	-90,3%
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih duguca	-80.973	-46.033	34.940	-42,5%
b) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih potraživanja	-17.210	35.546	52.756	-306,5%
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	4.907	1.552	-3.356	-68,4%
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	8.958	1.252	-7.706	-86,0%
II Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	7.944	-119.000	111.656	1386,0%
4. Novčani izdaci za kamate	-1.176	-7.600	-6.424	546,2%
5. Plaćeni porezi na dobit	-4.375	-284	4.091	-93,0%
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 011 do 013)	2.393	111.116	109.723	4544,0%
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	182	686	504	275,9%
2. Novčani prihodi od prodaje financijskih instrumenata				
3. Novčani prihodi od kamata				
4. Novčani prihodi od dividendi	596	371	-225	-37,6%
5. Novčani prihodi s osnovne porata daranih zajmova i sličnih uloga				
6. Ostali novčani prihodi od investicijskih aktivnosti	126.707		-126.707	-100,0%
III Ukupno novčani prihodi od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	127.485	1.058	-126.428	-99,2%
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-351.011	-206.818	144.193	-41,7%
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata				
3. Novčani izdaci s osnovne daranih zajmova i sličnih uloga za razdoblje				
4. Stjecanje ovanog društva, isprejeto za stečeni novac				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti				
IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-351.011	-206.818	144.193	-41,7%
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-223.626	-205.761	17.795	-7,9%
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani prihodi od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala				
2. Novčani prihodi od izdavanja vlastitih i dužničkih financijskih instrumenata				
3. Novčani prihodi od glavnice kredita, posuđenica i drugih posudbi	212.372	190.819	-21.553	-10,1%
4. Ostali novčani prihodi od financijskih aktivnosti	38		-38	-100,0%
V Ukupno novčani prihodi od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	212.408	190.819	-21.589	-10,2%
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, posuđenica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-19.928	-49.999	-30.071	162,3%
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi				
3. Novčani izdaci za financijski najam				
4. Novčani izdaci za otpis vlastitih donika i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala				
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-7	-7	
VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-19.928	-49.999	-30.073	162,2%
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	192.380	140.817	-52.462	-27,1%
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 029+034+046+047)	-27.754	46.272	74.026	-266,7%
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	53.372	26.218	-27.154	-51,4%
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	26.218	72.490	46.272	176,6%

C. Bilanca

Tablica 21: Bilanca u 000 kn – aktiva

AKTIVA	31.12.2021.	01.01.2021.	A	%
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANE I REPLACENI KAPITAL				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (001+002+003+004+005)	2.188.888	2.144.127	44.761	2,0%
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (001 do 003)	8.641	13.135	-4.494	-34,2%
1. Izdaci za razvoje				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslubsne marke, softver i ostala prava	8.430	12.700	-4.274	-32,5%
3. Goodwill				
4. Prodajni troškovi za nabavu nematerijalne imovine				
5. Nematerijalna imovina u pripremi				
6. Ostala nematerijalna imovina	200	435	-235	-61,8%
II. MATERIJALNA IMOVINA (004 do 015)	2.180.050	2.045.037	57.954	2,8%
1. Zemljište				
2. Građevinski objekti	25.322	28.942	-3.620	-10,5%
3. Postrojenja i oprema	307	353	-46	-13,0%
4. Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	1.832.604	1.707.710	124.899	7,3%
5. Biološka sredstva				
6. Prodajni troškovi za materijalnu imovinu	200.241	200.400	-159	-0,1%
7. Materijalna imovina u pripremi	4.322	9.044	-4.722	-55,5%
8. Ostala materijalna imovina	361	361		
9. Ulaganje u nekretnosti	31.700	31.360	433	1,4%
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)	91.204	91.291	-77	-0,1%
1. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Ulaganje u ostale zajedničke papire poduzetnika unutar grupe	91.204	91.204		
3. Društveni udjeli, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe				
4. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom				
5. Ulaganje u ostale zajedničke papire društava povezanih sudjelujućim interesom				
6. Društveni udjeli, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom				
7. Ulaganje u zajedničke papire	90.988	90.445	77	0,3%
8. Društveni udjeli, depoziti i sl. ostala				
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju netopliim udjelom				
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. DUGOTRAJNA POREZNA IMOVINA	26.893	24.814	2.079	8,3%
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+043+057)	107.122	88.858	8.277	9,4%
I. ZALIFE (035 do 041)	1.079	2.631	-1.552	-56,0%
1. Sirovine i materijal	927	2.463	-1.536	-62,4%
2. Proizvodnja u tijeku				
3. Gotovi proizvodi	152	168	-16	-9,4%
4. Trgovna roba				
5. Prodajni troškovi				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
7. Biološka sredstva				
II. POTRAŽIVANJA (042 DO 052)	22.844	48.968	-36.124	-62,0%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	409	505	-97	-19,2%
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom				
3. Potraživanja od kupaca	12.282	15.302	-4.521	-20,9%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	827	1.021	-194	-19,0%
5. Potraživanja od države i drugih institucija	19.000	31.580	-31.580	-61,3%
6. Ostala potraživanja	34	39	-5	-13,0%
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (054 do 062)	9	2	7	379,0%
1. Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Ulaganje u ostale zajedničke papire poduzetnika unutar grupe				
3. Društveni udjeli, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe				
4. Ulaganje u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom				
5. Ulaganje u ostale zajedničke papire društava povezanih sudjelujućim interesom				
6. Društveni udjeli, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom				
7. Ulaganje u zajedničke papire				
8. Društveni udjeli, depoziti i sl. ostala	9	2	7	379,0%
9. Ostala financijska imovina				
IV. NOVAC U BANCIMA I RAČUNIMA	70.450	26.218	46.272	178,8%
D) PLAĆENI TROŠKOV I BUDUĆE RAZDOBLJE I OBRACUNATI PRIHODI	3.634	3.634		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+003+004+005)	2.310.240	2.240.467	69.773	3,0%
F) IZVANSILANČNI ZAPISI	1.088.810	2.080.978	-225.165	-10,8%

Tablica 22. Bilanca u 000 kn – pasiva

PASIVA	31.12.2021.	01.01.2021.	31.12.2021.	01.01.2021.
			A	A%
A) KAPITAL I REZERVE (060+063+070+076+077+081+084+087)	803.311	789.621	73.691	9,7%
I. TEMELJNE (UPISANE) KAPITAL	872.367	872.367		
II. KAPITALNE REZERVE	0	0		
III. REZERVE IZ DOBITI (071+072+073+074+076)				
1. Zakonske rezerve				
2. Rezerve za vlastiti dionici				
3. Vlastite dionice i udjeli (podbitna stavka)				
4. Statutarno rezervo				
5. Ostale rezerve				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE				
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078+079+080)				
1. Fer vrijednost financijske imovine namijenjene za prodaju				
2. Učinakovi do zaštite novčanih tokova				
3. Učinakovi do zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti				
5. Tečajna razlika iz prodajne inozemnog poslovanja (konsolidacija)				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK, GUBITAK (062+063)	-82.747	-80.832	3.085	-3,6%
1. Zadržana dobit				
2. Preneseni gubitak	82.747	80.832	-3.085	-3,6%
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (096+098)	13.891	3.085	70.606	343,9%
1. Dobit poslovne godine	13.891	3.085	70.606	343,9%
2. Gubitak poslovne godine				
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES				
B) REZERVIRANJA (090 do 094)	108.925	110.490	-3.565	-3,4%
1. Rezerviranja za imovinu, otpremnine i slične obveze	31.392	19.512	71.880	80,9%
2. Rezerviranja za penzinske obveze				
3. Rezerviranja za započete sudbene sporove	52.965	57.470	-4.504	-7,8%
4. Rezerviranja za troškove obrađivanja prirodnih bogatstava				
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim poslovima				
6. Druga rezerviranja	24.567	23.499	1.068	4,5%
C) DUGOROČNE OBVEZE (106 do 108)	788.913	820.963	127.952	22,2%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnicima unutar grupe				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
6. Obveze prema bankama i drugim finan. institucijama	758.850	820.769	-61.919	-7,4%
7. Obveze za predujmove				
8. Obveze prema dobavljačima				
9. Obveze po vrijednosnim papirima				
10. Ostale dugoročne obveze	65	194	-129	-65,6%
11. Odgođena porezna obveza				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (109 do 121)	188.493	180.286	773	0,4%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	29.204	25.091	4.112	16,4%
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnicima unutar grupe				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	710	1.086	-376	-34,6%
6. Obveze prema bankama i drugim finan. institucijama	53.000	51.594	1.406	2,8%
7. Obveze za predujmove		7	-7	-100,0%
8. Obveze prema dobavljačima	60.663	70.538	-9.875	-13,9%
9. Obveze po vrijednosnim papirima				
10. Obveze prema zaposlenicima	13.602	13.130	472	3,6%
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	10.098	7.156	2.942	41,1%
12. Obveze i odevne udjele u rezultatima				
13. Obveze po osnovi dugot. imovine namijenjene prodaji				
14. Ostale kratkoročne obveze	21.880	21.888	-8	-0,0%
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	648.610	636.138	85.628	13,5%
F) UKUPNO PASIVA (061+068+069+107+122)	2.310.248	2.246.467	63.778	2,8%
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.885.913	2.080.975	-225.065	-10,8%

D. Poslovanje ovisnih društava

Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.

Račun dobiti i gubitaka

u tisućama kuna

	I-XII 2021.	I-XII 2020.	DPY	DPY%
I. UKUPNI PRIHODI (1.+2.+3.)	159.093	161.251	-2.158	-1,3%
1. POSLOVNI PRIHODI	159.073	161.219	-2.146	-1,3%
1.1. u poslovanju s HŽ Putničkim prijevozom	116.702	100.511	16.191	16,1%
1.2. u poslovanju s funkcionalno povezanim poduzećima HŽ-a	27.602	29.713	-2.111	-7,1%
1.3. u poslovanju s ostalim poduzećima	2.237	2.479	-242	-9,8%
1.4. ostali poslovni prihodi	12.532	28.516	-15.984	-56,1%
2. FINANCUSKI PRIHODI	20	32	-12	-37,5%
3. IZVANREDNI-OSTALI PRIHODI				
II. UKUPNI RASHODI (A.+B.+C.)	158.813	157.839	1.174	0,7%
A. POSLOVNI RASHODI (1. do 9., + korekcija zaliha)	158.731	157.441	1.290	0,8%
povećanje zaliha nedovršene proizvodnje				
smanjeње zaliha nedovršene proizvodnje				
RASHODI RAZDOBLJA (1. do 9.)	158.731	157.441	1.290	0,8%
1. Materijalni troškovi (1.1. do 1.3.)	74.842	67.134	7.708	11,5%
1.1. troškovi sirovina i materijala	51.899	46.895	5.004	10,7%
1.2. troškovi usluga	22.721	20.187	2.534	12,6%
1.3. troškovi prodane robe	222	52	170	326,9%
2. Troškovi osoblja (bruto plaće II.)	66.355	66.063	292	0,4%
3. Ostali troškovi zaposlenih	5.568	5.068	500	9,9%
4. Ostali nematerijalni troškovi	4.269	3.204	1.065	33,2%
5. Vrijednosno usklađivanje imovine	719	4.127	-3.408	-82,6%
6. Rezerviranje troškova i rizika	159	4.591	-4.432	-96,5%
7. Amortizacija	907	955	-48	-5,0%
8. Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	159	181	-22	-12,2%
9. Ostali poslovni rashodi	3.753	4.096	-345	-8,4%
B. FINANCIJSKI RASHODI	82	198	-116	-58,6%
C. IZVANREDNI-OSTALI RASHODI				
III. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	280	3.612	-3.332	
IV. POREZ NA DOBIT				
V. DOBIT / GUBITAK	280	3.612	-3.332	
VI. PROSJEČNE PLAĆE (u kunama)				
neto plaća bez poreza i prireza	6.293	6.048	245	4,1%
bruto plaća I	8.379	8.121	258	3,2%
VII. BROJ ZAPOSLENIH				
početkom razdoblja	652	668	-16	-2,4%
na kraju razdoblja	606	652	-46	-7,1%
na neodređeno vrijeme	586	615	-29	-4,7%
na određeno vrijeme	20	37	-17	-45,9%

E. Regulatorno financijsko izvješće

REGULATORNO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE-RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU

u 000 HRK

Opis	2021.	2020.	Indeks (2/3)
1	2	3	4
I. UKUPNI PRIHODI (A+B)	772.085,00	730.002,00	1,06
A. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4)	759.961,00	729.032,00	1,06
1. PRIHODI OD PRIJEVOZA PUTNIKA (PRODAJE KARATA) (1.1.+1.2.)	153.960,00	147.374,00	1,04
1.1. Prihodi od unutarnjeg prometa (1.1.1.+1.1.2.)	132.096,00	135.442,00	0,98
1.1.1. Lokalni i daljinski prijevoz	97.636,00	98.316,00	0,99
1.1.2. Gradsko-progradski prijevoz	34.460,00	37.126,00	0,93
1.2. Prihodi od međunarodnog prometa	21.864,00	11.932,00	1,83
2. PRIHODI OD USLUŽNIH OBJEKATA (2.1.+2.2.)	25,00	27,00	0,93
2.1. Prihodi od manevriranja	25,00	27,00	0,93
2.2. Ostali prihodi od uslužnih objekata			#DIV/0!
3. PRIHODI OD DRŽAVNOG PRORAČUNA (3.1.+3.2.)	495.000,00	481.500,00	1,07
3.1. Prihodi temeljem ugovora o javnim uslugama	495.000,00	481.500,00	1,07
3.2. Prihodi od državnih potpora za modernizaciju			#DIV/0!
4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	120.975,00	120.131,00	1,01
B. FINANCIJSKI PRIHODI	2.124,00	970,00	2,19
II. UKUPNI RASHODI (A+B)	755.910,00	725.870,00	1,04
A. POSLOVNI RASHODI (1.+2.+3.)	745.992,00	710.101,00	1,06
1. RASHODI VEZANI UZ PRIJEVOZ PUTNIKA	745.174,55	710.088,00	1,05
2. RASHODI VEZANI UZ USLUŽNE OBJEKTE	12,00	13,00	0,92
3. RASHODI VEZANI UZ OSTALE DJELATNOSTI	1.805,35		#DIV/0!
B. FINANCIJSKI RASHODI	8.918,00	15.769,00	0,57
REZULTAT POSLOVANJA (DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA) (I.-II.)	16.175,00	4.132,00	3,91

IZVJEŠTAJ O TROŠKOVIMA I RASHODIMA PREMA KATEGORIJAMA ZA 2021. GODINU

u 000 HRK

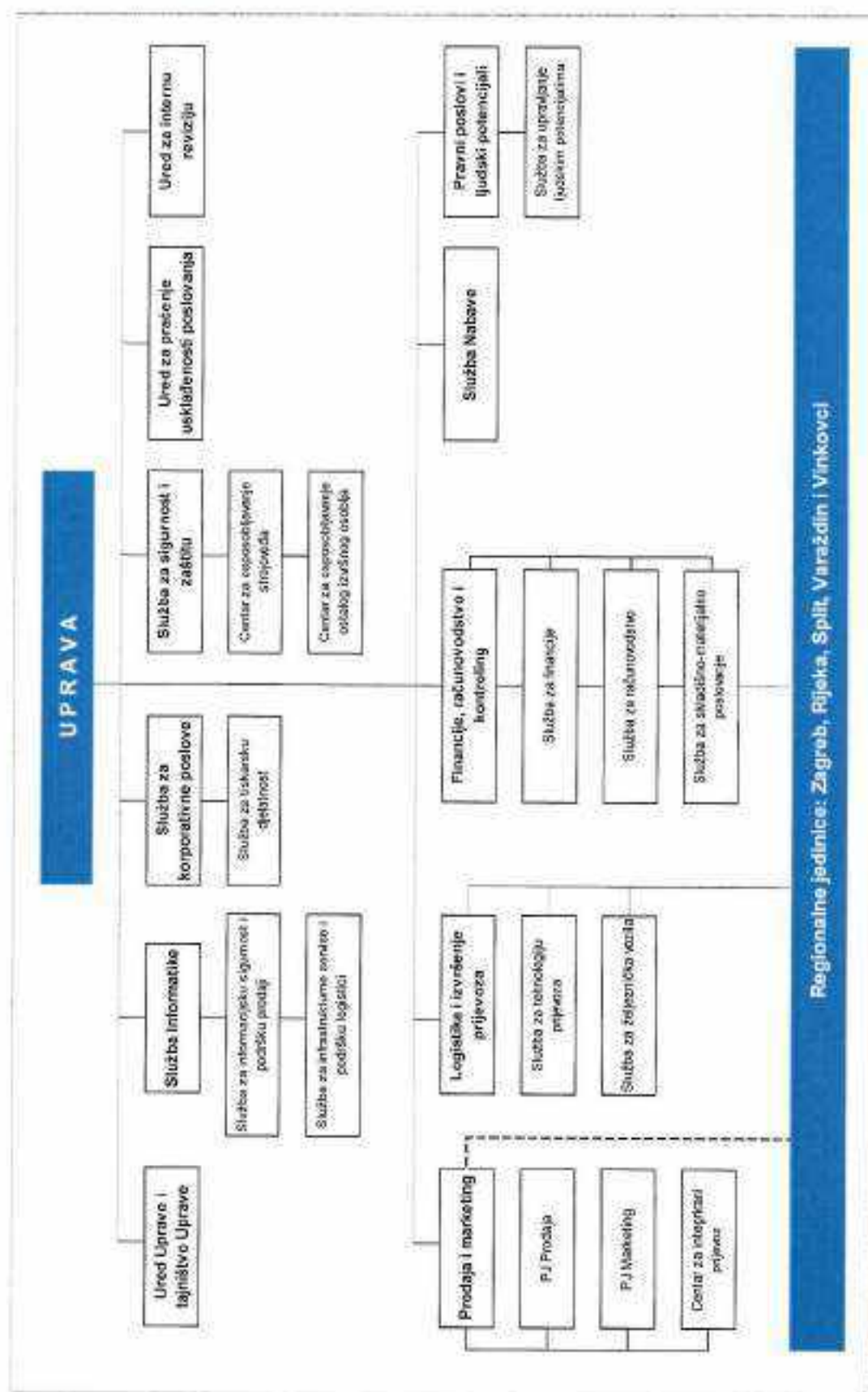
Opis	Prijevoz putnika	Uslužni objekti	Ostale djelatnosti	Ukupno (2+3+4)
1	2	3	4	5
II. UKUPNI RASHODI (A+B)	754.092,65	12,00	1.805,35	755.910,00
A. POSLOVNI RASHODI (1+2+3+4+5+6+7+8)	745.174,65	12,00	1.805,35	746.992,00
1. MATERIJALNI TROŠKOVI (1.1.+1.2.)	101.130,70	-	304,30	101.435,00
1.1. Materijal i rezervni dijelovi	2.709,85		8,15	2.718,00
1.2. Energija	98.420,85		296,15	98.717,00
2. VANJSKE USLUGE (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	219.965,76	3,00	365,24	219.435,00
2.1. Usluge održavanja	121.360,70	3,00	365,24	121.749,00
2.2. Usluge najma i nase	64.563,00			64.563,00
2.3. Usluge informatike	17.126,00			17.126,00
2.4. Ostale vanjske usluge	15.997,00			15.997,00
3. TROŠKOVI RADNIKA (3.1.+3.2.+3.3.+3.4.+3.5.)	258.210,19	9,00	766,61	258.986,00
3.1. Neto plaće	138.933,00	9,00	418,01	139.361,00
3.2. Porezi, prispezi i doprinosi uz plaće	47.697,00		143,00	47.840,00
3.3. Doprinosi na plaću	36.916,00		111,00	37.029,00
3.4. Naknade radnicima	31.499,20		94,80	31.694,00
3.5. Otpremnine	1.162,00			1.162,00
4. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.382,00			8.382,00
5. AMORTIZACIJA	122.609,00		369,00	122.978,00
6. TROŠKOVI REZERVIRANJA	20.423,00			20.423,00
7. VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	1.844,00			1.844,00
8. OSTALI POSLOVNI RASHODI	16.609,00			16.609,00
B. FINANCIJSKI RASHODI	8.918,00			8.918,00

IZVJEŠTAJ O SREDSTVIMA DRŽAVNOG PRORAČUNA REPUBLIKE HRVATSKE ZA 2021. GODINU

u 000 HRK

Opis	2021.	2020.	Indeks (2/3)
1	2	3	4
1. SREDSTVA DP-a RH (Pozicije u MMPI) (1.1.+1.2.+1.3.)	495.000,00	461.500,00	1,07
1.1. Sredstva iz DP temeljem ugovora o javnim uslugama	495.000,00	461.500,00	1,07
1.2. Sredstva DP-a za modernizaciju			#DIV/0!
1.3. Ostala sredstva DP			#DIV/0!

F. Organigram HŽPP-a



Potpisano u ime Uprave:


Željko Ukić
predsjednik Uprave




Damir Rubčić
član Uprave


Mario Zubak
član Uprave



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



KOLOĐVORI



Kolodvor Zagreb

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



Kolodvor Osijek

Trg Ljudevita Ružičke 3, 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)42 900 937



Kolodvor Vinkovci

Kralja Tomislava 5b, 22 100 Vinkovci
+385 (0)32 520 401



Kolodvor Split

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

Prikaz tablica

Tablica 1. Kratki prikaz poslovanja: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	9
Tablica 2. Ostvareni učinak putničkih vlakova: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	9
Tablica 3. Prevezeni putnici: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	10
Tablica 4. Prevezeni putnici prema vrstama prijevoza 2021. i 2020.	12
Tablica 5. Putnički kilometri: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	14
Tablica 6. Putnički kilometri prema vrstama prijevoza 2021. i 2020.	15
Tablica 7. Obujam prijevoza i prihodi od prijevoza	17
Tablica 8. Prihodi ostvarenje 2021., plan 2021., ostvarenje 2020.	18
Tablica 9. Rashodi i rezultat poslovanja: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	21
Tablica 10. Aktiva na dan 31. 12. 2021. i 1. 1. 2021.	24
Tablica 11. Pasiva na dan 31. 12. 2021. i 1. 1. 2021.	25
Tablica 12. Pokazatelji likvidnosti	28
Tablica 13. Pokazatelji zaduženosti	28
Tablica 14. Pokazatelji aktivnosti	28
Tablica 15. Pokazatelji ekonomičnosti	28
Tablica 16. Pokazatelji profitabilnosti	29
Tablica 17. Kretanje zaposlenika za razdoblje: 2021. i 2020.	30
Tablica 18. Skraćeni prikaz investicija: ostvarenje 2021., plan 2021. i ostvarenje 2020.	32
Tablica 19. Operativni RDG za razdoblje: 2021., 2021. plan i 2020.	33
Tablica 20. Novčani tijek: 1. 1. 2020. i 31. 12. 2020.	34
Tablica 21. Bilanca u 000 kn – aktiva	35
Tablica 22. Bilanca u 000 kn – pasiva	36

Prikaz slika

Slika 1. Prevezeni putnici: ostvarenje 2021. i 2020.	12
Slika 2. Udjeli prevezenih putnika prema vrstama prijevoza u 2021.	13
Slika 3. Kretanje putničkih kilometara u milijunima po mjesecima: ostvarenje 2021. i 2020.	15
Slika 4. Udjeli putničkih kilometara prema vrstama prijevoza u 2021.	16
Slika 5. Ostvareni prihodi u tisućama za 2021. i 2020.	20
Slika 6. Struktura prihoda u tisućama za 2021.	20
Slika 7. Ostvareni rashodi u tisućama 2021. i 2020.	23
Slika 8. Struktura rashoda u tisućama za 2021.	23
Slika 9. Struktura aktive 31.12.2021.	25
Slika 10. Struktura pasive 31.12.2021.	26
Slika 11. Prikaz pokazatelja ROS, ROA i KO ukupne imovine	29
Slika 12. Broj zaposlenih prema stručnoj spremi u 2021.	30
Slika 13. Broj zaposlenih prema godinama života u 2021.	31

XIII. Izvješće o kakvoći usluge HŽPP-a za 2021.

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 2021. 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.

Za vrijeme putovanja informacije daje vlakopratio osoblje koje izdaje i prijevozne karte. Na službenim mjestima za prijam i otpremu putnika u kojima je omogućena prodaja karata informacije prije putovanja daju radnici HŽPP-a na blagajnama, a u službenim mjestima u kojima nema prodaje karata informacije daje upravitelj infrastrukture u slučaju da je službeno mjesto zaposjednuto.

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 mjesta

Regionalna jedinica	Kolodvori	Stajališta	Ukupno
Zagreb	43	56	99
Vinkovci	43	88	131
Varaždin	38	83	121
Rijeka	37	36	73
Split	27	38	65
Ukupno	188	301	489

Blagajne

Regionalna jedinica	Blagajna - kolodvor	Blagajna - stajalište	Blagajna povremeno
Zagreb	21	11	
Vinkovci	13	1	
Varaždin	12	2	4
Rijeka	5	0	
Split	4	0	
Ukupno	55	14	4
	73		

Razglas

Regionalna jedinica	Razglas - kolodvor	Razglas - stajalište
Zagreb	24	6
Vinkovci	21	0
Varaždin	18	7
Rijeka	15	0
Split	11	0
Ukupno	89	13
	102	

U motornim garniturama i vagonima istaknuta je naljepnica „Zaštita prava putnika u željezničkom prijevozu“, a na blagajnama se nalaze ažurirani opći uvjeti prijevoza koje je na zahtjev putnika potrebno predložiti 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 2021. godini 70 % vlakova za prijevoz putnika prometovalo je prema voznom redu bez kašnjenja ili su kasnili do 5 minuta. Do 5 minuta kasnilo je 47,5 % daljinskih vlakova (međunarodni i unutarnji brzi i IC vlakovi) i 74,3 % 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

Planirani remont pruga na većem dijelu pružne mreže, osobito na dionicama s većom frekvencijom putnika kao što su državna granica Savski Marof – Zagreb GK, Zaprešić – Zabok, Dugo Selo – Novska, državna granica – Botovo – Dugo Selo i Koprivnica – Osijek, tijekom kojih se uvodi zamjenski autobusni prijevoz znatno narušavaju kvalitetu usluge i dovode do pada broja putnika.

Uz navedeno, povremeno dolazi do izvanrednih događaja na koje HŽ Putnički prijevoz ne može utjecati 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 željezničko-cestovnim prijelazima i dr.)

Graf prikazuje udjele u potpunosti otkazanih vlakova i vlakova koji su supstituirani autobusnim prijevozom zbog epidemije covid-19, kvarova prijevoznih sredstava, infrastrukture i izvanrednih događaja.

IZVJEŠĆE O KAKVOĆI USLUGE HŽPP-A ZA 2021.

U 2021. od ukupno otkazanih usluga/vlakova 48,48 % odnosi se na potpuno otkazane vlakove bez supstitucije zbog posljedica širenja epidemije covid-19 i djelomičnog smanjenja prijevozne usluge zbog stanja na prijevoznom tržištu. Uz to, 7,10 % vlakova otkazano je u potpunosti zbog kvarova prijevoznih sredstava, infrastrukture i izvanrednih događaja.

Dio otkazane usluge/vlakova supstituiran je zamjenskim autobusnim prijevozom i to 3,35 % vlakova zbog kvarova prijevoznih sredstava, 1,90 % zbog izvanrednih događaja i 39,17 % zbog radova na željezničkoj infrastrukturi.



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 W 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

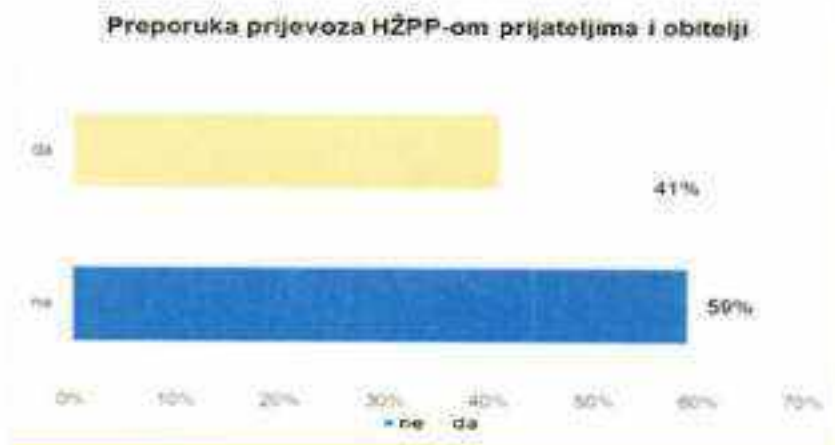
Radi praćenja zadovoljstva korisnika prijevozne usluge na području pružanja usluge, HŽ Putnički prijevoz kontinuirano objavljuje online ankete na internetskoj stranici www.hzpp.hr te na taj način prikuplja podatke o zadovoljstvu uslugom.

Najviše ispitanika bilo je iz Grada Zagreba (21 %) i Zagrebačke županije (17 %). Znatno manji broj ispitanika je iz drugih županija, među kojima je po 7 % iz Krapinsko-zagorske, Osječko-baranjske i Koprivničko-križevačke županije te po 6 % iz Sisačko-moslavačke i Vukovarsko-srijemske županije.

Što se tiče dobne strukture ispitanih, u dobi od 15 do 24 godine je 52 % ispitanika, od 25 do 64 godine 47 %, dok su stariji od 65 godina zastupljeni s 1 %.

Od ukupnog broja anketiranih putnika 51 % su učenici/studenti, 43 % zaposleni, 3 % nezaposleni i 3 % umirovljenici.

Na pitanja jesu li zadovoljni uslugom te bi li prijevoz HŽPP-om preporučili svojim poznanicima i prijateljima, 41 % njih izjavilo je da je zadovoljno uslugom, a za 59 % ispitanika može se smatrati da nisu zadovoljni uslugom te da uslugu ne bi preporučili.



Na pitanje vezano uz vrstu prijevoza koju koriste za svoja dnevna putovanja, 35 % anketiranih putnika odgovorilo je da uz vlak koriste tramvaj i/ili autobus, a 27 % da uz vlak koriste automobil/motocikl.

Među glavnim razlozima za odabir vlaka ispitanici navode cijenu (36 %), trajanje putovanja (16 %) i pogodnosti/akcijske cijene (15 %).



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.



Ispitanici kao najveće nedostatke putovanja vlakom navode točnost (36 %) i trajanje putovanja (35 %).

Također, ispitivanje je pokazalo da većina ispitanika kao motive za češće putovanje vlakom navodi trajanje putovanja (32 %), pouzdanost (22 %) i nove vlakove (17 %).

Kod ocjenjivanja pouzdanosti prijevoza 46 % ispitanika ne zadovoljava pouzdanost prijevoza, 39 % djelomično zadovoljava, a 14 % zadovoljava u potpunosti.

Cijene prijevoza djelomično zadovoljavaju 48 % ispitanika, 34 % u potpunosti zadovoljavaju, a 17 % ne zadovoljavaju.



Vozni red ne zadovoljava 47 % ispitanika, djelomično zadovoljava 41 %, a u potpunosti zadovoljava 10 % ispitanika.



Udobnost prijevoza djelomično zadovoljava 49 % ispitanika, 26 % ne zadovoljava, a 24 % zadovoljava u potpunosti.

Trajanje putovanja ne zadovoljava 58 % ispitanika, 28 % djelomično zadovoljava, a 12 % zadovoljava u potpunosti.



Dostupnost informacija djelomično zadovoljava 46 % ispitanika, 30 % ne zadovoljava, a 23 % zadovoljava u potpunosti.

Usluga osoblja na prodajnim mjestima djelomično zadovoljava 42 % ispitanika, 35 % zadovoljava u potpunosti, a 21 % ne zadovoljava.

Usluga osoblja u vlakovima u potpunosti zadovoljava 43 % ispitanika, 41 % djelomično zadovoljava, a 14 % ne zadovoljava.

Urednost i čistoća vlakova djelomično zadovoljava 44 % ispitanika, 36 % ne zadovoljava, a 18 % zadovoljava u potpunosti.

Od ukupnog broja ispitanika 72 % prijevozne karte kupuje na blagajnama, 16 % online, 9 % u vlaku, 2 % na kartomatima i 1 % na Tisku.



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

Postupak s pritužbama, povratom novca i naknadama radi nespunjenja 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.

Putnik ima pravo podnijeti pisani prigovor radi zaštite svojih prava koja su propisana Uredbom (EU) br. 1371/2007, Zakonom o regulaciji tržišta željezničkih usluga i zaštiti prava putnika u željezničkom prijevozu (Narodne novine 104/17) i drugim propisima kojima se uređuju prava putnika. Putnik može podnijeti pisani prigovor u roku od 30 dana od dana saznanja za radnju, postupak ili propuštanje radnje zbog kojima putnik smatra da su povrijeđena njegova prava. Željeznički prijevoznik je dužan putniku u roku od 30 dana od dana zaprimanja prigovora dostaviti pisanu obrazloženu odluku po prigovoru zajedno sa uputom o daljnjem postupanju.

U opravdanim slučajevima željeznički prijevoznik može dostaviti obrazloženu odluku unutar roka od tri mjeseca od dana zaprimanja prigovora, uz obvezu prethodnog obavješćavanja putnika u roku od 30 dana od dana zaprimanja prigovora.

Prigovor se može podnijeti:

- pisanim putem na adresu HŽ Putnički prijevoz, Zagreb, Strojarska cesta 11 ili mjerodavnu regionalnu jedinicu (popis adresa organizacijskih jedinica naveden je u Prilogu II. ove Upute)
- elektroničkim putem na reklamacije@hzpp.hr
- putem knjige žalbi koja se nalazi na blagajni (popis kolodvora/stajališta u kojima se nalazi knjiga žalbe naveden je u Prilogu I. ove Upute).

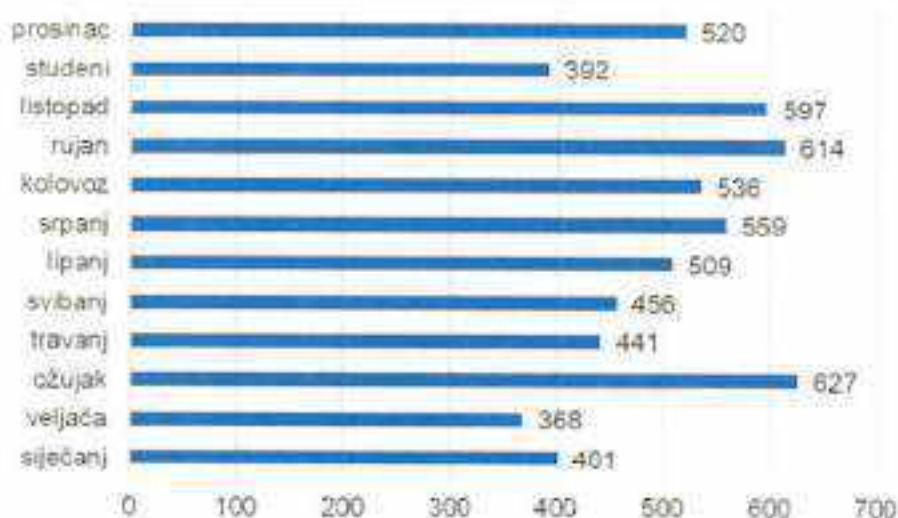
U prigovoru je potrebno navesti osnovne podatke o podnositelju (ime i prezime, podatci za kontakt) i bitne elemente potrebne za rješavanje (razlog podnošenja prigovora, datum i relacija putovanja, broj vlaka) te dostaviti presliku karte i druge odgovarajuće dokaze.

Broj prigovora po kategorijama



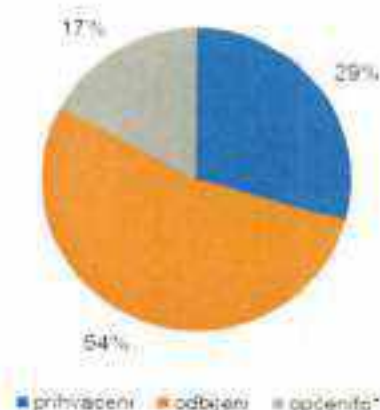
HŽ Putnički prijevoz je u 2021. zaprimio 6020 prigovora putem e-maila reklamacije@hzpp.hr i regionalnih jedinica HŽPP-a.

Broj prigovora po mjesecima



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 u skladu s čl. 30. Zakona o regulaciji tržišta željezničkih usluga i zaštiti prava putnika u željezničkom prijevozu.

Prigovori putnika u 2021.



* prigovori koji ne zahtijevaju rješavanje:

- nisu u nadležnosti HŽ Putničkog prijevoza
- namijenjeni su upravitelju infrastrukture (HŽ Infrastruktura)
- namijenjeni su telekomunikacijskim operaterima
- namijenjeni su drugim tvrkama

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

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

Osobe s invaliditetom za pomoć i podršku pri prijevozu vlakom trebaju obavijestiti HŽ Putnički prijevoz ili HŽ Infrastrukturu najmanje 48 sati prije namjeravanog putovanja.

U slučaju da na vrijeme ne obavijeste prijevoznika o svojem putovanju, u kolodvorima i tijekom putovanja poduzet će se sve razumne mjere kako bi im bila pružena pomoć.

Osobe s invaliditetom putovanje mogu najaviti na blagajni, telefonski ili putem elektroničke pošte:

- telefonske informacije (svakodnevno 5.00-23.00): 060 333 444 (cijena poziva iz fiksne mreže je 1,74 kn/min, a iz mobilne 2,96 kn/min, HT d.d.), 01 378 2583
- e-mail: informacije@hzpp.hr

Više informacija i zahtjev za pomoć pri prijevozu vlakom mogu se preuzeti s

<http://www.hzpp.hr/osobe-s-invaliditetom>.

U 2021. ukupno su zaprimljena 73 zahtjeva za pomoć osobama s invaliditetom, od čega

- 4 u međunarodnom prometu
- 69 u regionalnom prometu.



GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I IZVJEŠĆE
NEOVISNOG REVIZORA ZA 2021.

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o., Zagreb, Strojarska cesta 11, (dalje u tekstu: Društvo) dužna je osigurati da godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji Društva za 2021. 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 je utvrdila Europska komisija i koji su 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.

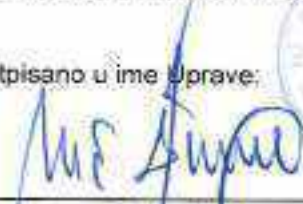
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. U skladu s tim Uprava Društva izradila je godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

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

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu s 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 odgovorna je za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje s prihvatljivom točnošću odražavaju nekonsolidirani financijski položaj, nekonsolidirane rezultate poslovanja, nekonsolidirane novčane tokove i nekonsolidirane promjene kapitala Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i MSFI-ima 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



Damir Rubčić
član Uprave



Mario Zubak
član Uprave

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

Zagreb, 6. lipnja 2022. godine

Izvešće neovisnog revizora

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

Izvešće 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 2021., koji obuhvaćaju nekonsolidirani Izveštaj o financijskom položaju (nekonsolidiranu Bilancu) na 31. prosinca 2021., nekonsolidirani Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani Izveštaj o promjenama kapitala i nekonsolidirani Izveštaj 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 ii/, iii/ i iii/, priloženi godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju nekonsolidirani financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. 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

ii/ U nekonsolidiranom Izveštaju o financijskom položaju (nekonsolidiranoj Bilanci) na 31. prosinca 2021., Društvo je iskazalo ukupnu vrijednost nekretnina u iznosu 57.115 tisuća kuna, od toga na poziciji građevinskih objekata u iznosu od 25.322 tisuća kuna, te na poziciji ulaganja u nekretnine u iznosu od 31.793 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 2021. godinu.

/ii/ U Bilješci 28. Rezerviranja, Društvo je iskazalo obveze za rezerviranja po započetim sudskim sporovima u iznosu od 52.965 tisuća kuna, od čega se iznos od 22.956 tisuća kuna odnosi na rezerviranja za procijenjene gubitke iz spora sa društvom Feroimpex d.o.o. 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. koja sudjeluju u postupku 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. ukupno iznos od 15.805 tisuća kuna uvećano za kamate. Na ovu drugostupanjsku presudu, društvo Feroimpex d.o.o. podnijelo je 14. lipnja 2021. godine prijedlog za dopuštenje revizije koju je Vrhovni sud odbio dana 26. listopada 2021. godine. Nadalje, Ustavni sud Republike Hrvatske je dana 15. srpnja 2021. godine donio rješenje kojim se izvršenje drugostupanjske presude Visokog trgovačkog suda od 21. travnja 2021. godine odgađa do okončanja postupka pred Ustavnim sudom. Prema zaprimljenom mišljenju pravnih zastupnika Društva u ovom sudskom sporu ne postoji rizik dodatnih plaćanja za Društvo te iz toga proizlazi da za navedeni spor nije bilo potrebno rezervirati iznose u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima za 2021. godinu. Međutim, budući se radi o dugogodišnjem sudskom sporu koji je već jedanput Odlukom Ustavnog suda Republike Hrvatske od 21. rujna 2018. godine vraćen na ponovni postupak, nismo u mogućnosti pouzdano utvrditi da li su iskazana rezerviranja po navedenim sporu na 31. prosinca 2021. godine potrebna, odnosno realno iskazana, te slijedom toga nismo u mogućnosti utvrditi učinke, ako bi ih bilo, eventualnih ispravaka u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.

/iii/ U Bilješci 38. Transakcije s povezanim stranama Društvo je iskazalo potraživanja prema povezanim osobama u iznosu od 5.611 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 7.850 tisuća kuna) te obveze prema povezanim društvima u iznosu od 51.657 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 74.097 tisuća kuna). Navedena potraživanja i obveze 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 10.608 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 6.073 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 2021. 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

// Skrećemo pozornost na Bilješku 28. Rezerviranja te Bilješku 40. /iii/ Sudski sporovi i potencijalne obveze gdje 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. Društvo je uložilo žalbu na prvostupanjsko rješenje, a u međuvremenu je Ministarstvo financija drugostupanjskim rješenjem poništilo obveze za porezna davanja iz 2015. godine zbog zastare, a za obveze za 2016. godinu se još vodi spor.

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 2021. godine iznosi približno 54.659 tisuća kuna. Naše mišljenje s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

iii/ Skrećemo pozornost na Bilješku 41. Utjecaj pandemije COVID 19 i rata u Ukrajini na poslovanje Društva u kojoj su objavljene informacije vezano za utjecaj pandemije COVID-19 te rata u Ukrajini na nekonsolidirane financijske rezultate, nekonsolidirani financijski položaj i nekonsolidirane novčane tokove Društva za 2021. godinu. 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.

Poslovni prihodi – prihodi od prijevoza putnika i prihodi od poticanja putničkog prijevoza	
Društvo je u nekonsolidiranom Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2021. godinu iskazalo iznos od 159.017 tisuća kuna prihoda od prodaje te prihode od poticanja željezničkog prometa prema Ugovoru o javnim uslugama od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu u Republici Hrvatskoj u iznosu od 495.000 tisuća kuna. Za detaljnije informacije vidjeti Bilješku 2.6. Priznavanje prihoda, Bilješku 2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene, i bilješka 3. Prihodi o prodaje i bilješka 4. Ostali poslovni prihodi u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje

Glavna djelatnost Društva je prijevoza putnika u unutarnjem i međunarodnom željezničkom prijevozu, te prihode od prodaje u značajnom dijelu čini veliki broj transakcija pojedinačno niske vrijednosti.

Prihod od prijevoza putnika se priznaje na temelju ugovorene naknade za koju Društvo očekuje da će imati s kupcem i umanjena za iznose ostvarene s trećim stranama. Društvo priznaje prihod kada kupcu prenese rizik nad proizvodom ili uslugom. Prihodi su iskazani u iznosima umanjenim za porez na dodanu vrijednost, rabate i popuste.

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. 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 razumnju dobit.

Ovo područje smatramo ključnim revizorskim pitanjem zbog mogućnosti značajnih učinaka na financijske izvještaje ukoliko prihodi budu iskazani u nepravilnom ili netočnom iznosu. S obzirom na prožimajući utjecaj pandemije COVID-19 na Društvo i njegovo okolinu, a posljedično i odraz na financijske izvještaje Društva, ovo pitanje je od posebne važnosti za našu reviziju.

Naše revizijske procedure uključivale su, između ostalog:

- Ispitivanje dizajna, implementacije te učinkovitosti unutarnjih kontrola vezano uz ciklus priznavanja prihoda te ocijenili kontrole u IT sustavima koji podržavaju knjiženje prihoda;
- procjenu politike za priznavanje prihoda, uključujući i razmatranje je li politika u skladu sa računovodstvenim standardom za prihode;
- ocijenili smo način na koji Društvo utvrđuje obrazac za priznavanje prihoda (u određenom trenutku ili tijekom vremena) vezano uz identificirane obveze za činidbu referirajući se na ugovorne odredbe i naše razumijevanje obrazaca i načina na koji se izvršavaju navedene obveze za činidbu;
- testirali smo knjiženja na kontima prihoda s ciljem prepoznavanja neuobičajenih ili nepravilnih stavaka;
- na odabranom uzorku proveli testove detalja, kako bi se uvjerali u točnost obračuna prihoda i ispravnost njihovog priznavanja u obračunskom razdoblju;
- razmotrili smo sigurnost i konzistentnost prijenosa financijskih informacija u poslovne knjige te smo proveli testove kontrola na razini poslovnih prihoda;
- provjerili smo prema uzorku pravilnost iskazivanja prihoda po pripadajućim razdobljima;
- provjerili smo usklađenost politike priznavanja prihoda i pregledali vezane bilješke te ocijenili prikladnost objava vezano uz prihode.

Našim revizorskim postupcima uvjerali smo se da su poslovni prihodi u materijalno značajnim stavkama evidentirani i objavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Ostala pitanja – objava zasebnog nefinancijskog izvješća Društva

ii/ Skrećemo pozornost na stranicu broj 5. nekonsolidiranog 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 s rezervom nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

iii/ Društvo će izraditi i godišnje konsolidirane financijske izvještaje te radi boljeg razumijevanja poslovanja Društva u cjelini, korisnici trebaju čitati godišnje konsolidirane financijske izvještaje Grupe povezano s ovim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.

Ostale informacije u nekonsolidiranom 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 ustanovio 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:

- prepoznamo 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

Izvešća 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. Jedinu smo odgovornu 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 Izvešću 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 Izvešću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

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

1. Na dan 29. rujna 2021. godine imenovala nas je Skupština Društva da obavimo reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za 2021. godinu.
2. Na datum ovog Izvešća 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 2021. godinu što ukupno iznosi 4 godine.
3. Osim pitanja koja smo u našem Izvešću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvešće 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 2021. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 Reagiranje 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 nađemo 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 godišnjih 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 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 11.581 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 s rezervom dosljedno je s dodatnim izvješćem za Nadzorni odbor 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 2021. 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 nekonsolidiranom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, nekonsolidiranom izvješću posloводства Društva za 2021. 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, 6. lipnja 2022. godine

AUDIT d.o.o.

Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6B
10000 Zagreb


Darko Karić, direktor, ovlašten revizor



NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI NA 31. PROSINCA 2021.

POZICIJA	Bilješka	2021 HRK '000	2020 HRK '000
Prihodi od prodaje	3	159.017	160.308
Ostali poslovni prihodi	4	610.944	568.724
Poslovni prihodi		769.961	729.032
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(16)	(19)
Troškovi sirovina i materijala	5	(101.435)	(82.585)
Troškovi prodane robe	6	(332)	(9.197)
Ostali vanjski troškovi	7	(202.309)	(188.965)
Troškovi osoblja	8	(224.230)	(218.866)
Amortizacija	9	(122.978)	(131.213)
Ostali troškovi	10	(67.905)	(62.969)
Vrijednosno usklađenje	11	(1.844)	(13.211)
Rezerviranja	12	(25.943)	(3.076)
Poslovni rashodi		(746.992)	(710.101)
Financijski prihodi		2.124	970
Financijski rashodi		(8.918)	(15.769)
Neto financijski rezultat	13	(6.794)	(14.799)
UKUPNI PRIHODI		772.085	730.002
UKUPNI RASHODI		(755.910)	(725.870)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		16.175	4.132
Porez na dobit	14	(2.484)	(1.047)
DOBIT ZA GODINU		13.691	3.085
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
SVEOBUHVAATNA DOBIT RAZDOBLJA		13.691	3.085

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

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / NEKONSOLIDIRANA BILANCA NA 31. PROSINCA 2021.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2021, HRK '000	31.12.2020, HRK '000
IMOVINA			
Nematerijalna imovina	15	8.641	13.135
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	2.071.257	2.013.737
Ulaganja u nekretnine	17	31.793	31.360
Ulaganje u povezana društva	18	31.936	31.936
Financijska imovina	19	29.368	29.445
Odgođena porezna imovina	14	26.593	24.514
Dugotrajna imovina		2.199.588	2.144.127
Zalihe	20	1.079	2.631
Potraživanja od povezanih poduzetnika	21 i 38	409	506
Potraživanja od kupaca	21	12.282	16.802
Potraživanja od zaposlenika	22	827	1.021
Potraživanja od države i drugih institucija	23	19.993	51.586
Ostala potraživanja	24	34	39
Financijska imovina		9	2
Novac u banci i blagajni	25	72.490	26.218
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	26	3.534	3.534
Kratkotrajna imovina		110.657	102.339
UKUPNO IMOVINA		2.310.245	2.246.466
IZVANBILANČNI ZAPISI	37	1.855.813	2.080.978
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni (upisani) kapital		872.368	872.368
Preneseni gubitak		(82.747)	(85.832)
Dobit / (gubitak) za godinu		13.691	3.085
Ukupno kapital i rezerve	27	803.312	789.621
Rezerviranja	28	108.925	110.491
Dugoročne obveze	29	758.915	620.963
Obveze prema povezanim poduzetnicima	32 i 38	29.204	25.091
Obveze za zajmove, depozite i slično	30	710	1.086
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	31	53.000	51.564
Obveze za predujmove		0	2
Obveze prema dobavljačima	32	60.983	70.538
Obveze prema zaposlenicima	33	13.602	13.130
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	34	10.098	7.156
Ostale obveze	35	21.886	21.688
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	36	449.610	535.136
Kratkoročne obveze		639.093	725.391
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		2.310.245	2.246.466
IZVANBILANČNI ZAPISI	37	1.855.813	2.080.978

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

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA NA 31. PROSINCA 2021.

NOVČANI TOK	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Dobit prije poreza	16.175	4.132
Amortizacija	122.978	131.213
Vrijednosna usklađenja	1.844	13.211
Rezerviranja	25.943	3.076
Prihod od državnih potpora	(76.060)	(76.060)
Prihodi o kamata	(480)	(374)
Rashodi od kamata	8.918	9.153
Tečajne razlike (nerealizirane)	(1.330)	7.912
Ostale nenovčane transakcije	29.196	0
	111.008	88.131
Odgodena porezna imovina	(2.079)	896
Zalihe	1.552	4.907
Potraživanja od povezanih društava	101	206
Potraživanja od kupaca	3.652	4.620
Ostala potraživanja	31.792	(22.037)
Plaćena rezerviranja	15.281	3.063
Obveze prema povezanim društvima	4.113	(3.821)
Obveze prema dobavljačima	(10.873)	(64.058)
Ostale obveze	(39.772)	(13.093)
Odgodeno plaćanje trošak i PBR	(11.950)	5.198
	(8.183)	(84.319)
Plaćene kamate (kredit, dobavljači)	(7.600)	(1.175)
Plaćeni porez na dobit	(284)	(4.375)
NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	111.116	2.394
Kupnja materijalne imovine i dani predujam	(206.598)	(348.777)
Kupnja nematerijalne imovine	(220)	(2.236)
Primici od prodaje imovine	686	182
Ostali novčani primici/izdaci od investicijskih aktivnosti – EU fondovi	0	126.707
Novčani primici od dividendi	371	596
NETO NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(205.761)	(223.528)
Primici od posudbi	190.819	212.372
Ostali novčani primici/izdaci iz financijskih aktivnosti	(7)	36
Otplate posudbi	(49.895)	(19.028)
NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	140.917	193.380
NETO SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	46.272	(27.754)
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	26.218	53.972
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	72.490	26.218

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

NEKONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA 31. PROSINCA 2021.

OPIS	Upisani kapital	Preneseni gubitak	Dobit za godinu	UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2019. godine	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
Raspored dobiti 2020. godine	0	3.085	(3.085)	0
Dobit tekuće godine	0	0	13.691	13.691
Stanje 31. prosinca 2021. godine	872.368	(82.747)	13.691	803.312

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 (nadalje u tekstu: Društvo) osnovano je 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 cesta 11.

Upisani temeljni kapital na dan 31. prosinca 2021. iznosi 872.367 tisuća kuna (31. prosinca 2020. 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 na temelju 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 2021. u Društvu je zaposleno 1.680 radnika (31. prosinca 2020. bilo je zaposleno 1.789 radnika).

Struktura zaposlenih prikazana je u sljedećoj tablici:

Kvalifikacija	31.12.2021.	31.12.2020.
DR	1	0
MR	8	8
VSS	132	137
VŠS	78	79
SSS	1.394	1.477
NSS	45	62
VKV	5	5
KV	10	14
NKV	7	7
Ukupno	1.680	1.789

1.3. Tijela Društva

Tijela Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

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

Nadzorni odbor sastoji se od tri člana, a Uprava Društva sastoji se od tri člana koje imenuje Skupština.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

Nadzorni odbor:

- Irena Gerovac Zrnić član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019. i predsjednica NO od 8. travnja 2019.
- Zdeslav Milas član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019.
- Jasna Divić član Nadzornog odbora od 16. prosinca 2021. i zamjenica predsjednice NO od 23. prosinca 2021.
- Gordan Hanžek član Nadzornog odbora od 28. ožujka 2019. i zamjenik predsjednice NO od 8. travnja 2019. do 1. ožujka 2021.

Uprava:

- Željko Ukić predsjednik Uprave od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021., Uprava-direktor od 3. listopada 2021. do 3. travnja 2022., te predsjednik Uprave od 4. travnja 2022.
- Damir Rubčić član Uprave od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021., te član Uprave od 4. travnja 2022.
- Mario Zubak član Uprave od 4. travnja 2022.
- Mladen Lugarić član Uprave od 2. listopada 2017. do 2. listopada 2021.

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 2021. godine prikazana su u sljedećoj tablici:

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>		
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 2021. 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) koje je utvrdila Europska komisija i koji su objavljeni u službenom listu Europske unije.

Korisnici nekonsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja trebali bi ih razmatrati zajedno s godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2021. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Društva i njegovih ovisnih društava (Grupa), rezultatima njezinog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini. Konsolidirani godišnji financijski izvještaji na dan i za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. 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 covida-19 na uvjete poslovanja te smatra da navedeni događaj prema trenutačnim spoznajama neće ugroziti poslovanje Društva i nije doveo u pitanje sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Nadalje, sagledavajući poslovne događaje i pokazatelje u okruženju Uprava Društva smatra kako trenutačno nema pokazatelja koji bi zahtijevali dodatne usklade i objave u godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. 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 i u skladu s odredbama MRS-a 1, godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su na osnovu vremenske neograničenosti poslovanja.

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 2021. godine tečaj za 1 USD i 1 EUR iznosio je 6,64 HRK, odnosno 7,52 HRK (31. prosinca 2020. godine: 6,14 HRK, odnosno 7,54 HRK).

2.4. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima zahtijeva 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, čiji rezultat 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. Navedene procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ako korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ako korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni MSFI-ja, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje i prosudbe kod kojih je visok rizik vezan uz materijalno značajne korekcije u idućoj godini, navedene su u bilješci 2.25. *Ključne računovodstvene prosudbe i procjene.*

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

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS) i usvojila Europska unija:

- COVID-19 - koncesije nakon 30. lipnja 2021. (Izmjene MSFI-ja 16) – produženo razdoblje primjene izuzeća do 30. lipnja 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. travnja 2021.)
- Reforma referentne kamatne stope – faza 2 uvodi izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16 i nije obvezno do godišnjih razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine.

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva.

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bile su objavljene, ali ne i na snazi, sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji.

- Godišnja poboljšanja MSFI iz ciklusa 2018.–2020. - na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina (Izmjena – Štetni ugovori – trošak izvršenja ugovora): Izmjene definiraju koji troškovi trebaju biti uključeni u subjektovu procjenu štetnosti ugovora (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjena - Prihodi prije namjeravane uporabe): Izmjenom se zabranjuje smanjenje troškova nabave za ostvarene primitke prodanih učinaka proizvedenih pri dovođenju postrojenja i opreme u radno stanje za namjeravanu uporabu. Umjesto dosadašnje prakse, subjekt će priznati i prihode i rashode ostvarenih probnim radom kroz račun dobiti ili gubitka (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- MSFI 3 Poslovne kombinacije - veza s konceptualnim okvirom izvještavanja (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2022.);

MSFI-ji trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih novih standarda i izmjena:

postojećih standarda, o čijem usvajanju Europska unija na datum izdavanja izvještaja još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve koje je izdao OMRS):

- MSFI 17 – Ugovori o osiguranju
- MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja (izmjena – Klasifikacija obveza na kratkoročne i dugoročne)
- MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja i MSFI Izjava o praksi 2 (izmjena – Objavljivanje računovodstvenih politika)
- MRS 8 Računovodstvene politike, Promjene računovodstvenih procjena i pogreške (izmjena – Definicija računovodstvenih procjena)
- MRS 12 Porez na dobit (izmjena – Odgođeni porez koji se odnosi na imovinu i obveze koje proizlaze iz jedne transakcije)

Gore navedene izmjene su na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine. Društvo ne očekuje da će usvajanje navedenih novih standarda i izmjene postojećih standarda dovesti do značajnih promjena u financijskim izvještajima Društva u razdoblju prve primjene standarda.

2.6. Priznavanje prihoda

Potraživanja za državne potpore 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 kojemu je potraživanje nastalo.

i) 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 kojemu su pružene.

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

- 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
- prihod od ugovora koji se temelje na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojemu su izvršeni radni sati i u kojem su nastali direktni troškovi.

ii) 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 priznaje se kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

iii) Prihodi od najмова

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

iv) 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 priznaju se 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 softver i ulaganja na tuđoj imovini radi stjecanja prava, a kapitaliziraju se do iznosa za koji su vjerojatne buduće ekonomske koristi te ako će navedene koristi pritecati 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 navedene koristi pritecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak unutar dobiti ili gubitka u razdoblju kada su nastali.

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 iznosi:

Softver	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 njezina procijenjenog korisnog vijeka uporabe prema sljedećem:

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 nabavom te imovine. Ulaganja u nekretnine u pripremi, tj. izgradnji klasificiraju se kao dugotrajna materijalna imovina sve dok ne budu spremna za upotrebu. Kod naknadnog mjerenja ulaganja u nekretnine Društvo koristi model troška za sva ulaganja u nekretnine. Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njezina procijenjenog korisnog vijeka uporabe prema sljedećem:

	Procijenjeni korisni vijek uporabe (godine)	
	2021.	2020.
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 pritićati 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 njezina otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao isknjiženjem nekretnine koji se utvrđuje 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.

2.12. 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 umanjivanja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjivanja. Ako nadoknadiivi iznos određenog 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 također se 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 testira se na umanjivanje jedanput godišnje te kada postoji naznaka o mogućem umanjivanju imovine.

Nadoknadiivi 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 nadoknadiivi 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 nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjivanja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim kod sredstva iskazanog u revaloriziranom iznosu kada se gubitak od umanjivanja iskazuje kao smanjenje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjivanja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranoga procijenjenog nadoknadiivog 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 umanjivanja na tom sredstvu (jedinici koja generira novac). Poništenje gubitka od umanjivanja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se sredstvo ne iskazuje u revaloriziranom iznosu kada se poništenje gubitka od umanjivanja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

2.13. 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 polovice 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 umanjivanja vrijednosti. Testiranje ulaganja u ovisna društva na umanjivanje 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 umanjena vrijednosti. Testiranje ulaganja u pridružena društva na umanjene vrijednosti provodi se na godišnjoj razini.

2.14. Financijska imovina

Društvo je usvojilo MSFI 9 – Financijski instrumenti s danom 1. siječnja 2020. 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 ostverilo novčane tokove bez obzira na to je li cilj Društva isključivo prikupljanje ugovornih novčanih tokova od imovine (držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova) ili prikupiti i ugovorne novčane tokove i novčane tokove koji proizlaze iz prodaje imovine (držati radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaje). Ako nijedna od navedenih točaka nije primjenjiva, financijska imovina klasificira se kao dio drugog poslovnog modela i mjeri se po fer vrijednosti kroz dobiti 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 ako ih Društvo drži za trgovanje ili ako su određeni prilikom inicijalnog priznavanja. Financijski instrumenti određeni su po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak ako 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.

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 navedena stopa 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 u skladu s MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

iv) Umanjenje

Društvo na osnovu 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, trenutačnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Vezano uz 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.

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:

- prenosi ugovorna prava na primanje novčanih tokova od financijske imovine, ili
- 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. Ako se zadržavaju gotovo svi rizici i koristi od vlasništva nad financijskom imovinom, Društvo nastavlja s priznavanjem financijske imovine.

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

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

2.15. Financijske obveze

i) 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 i pripadajućim transakcijskim troškovima. Financijske obveze Društva uključuju obveze prema dobavljačima i ostale obveze, prekoračenja po bankovnom računu te kredite i zajmove.

ii) 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, pripisuju se 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 prikazuju se po izvorno posuđenom iznosu umanjenom za otplate. Trošak kamata tereti račun dobiti i gubitka u razdoblju na koje se kamata odnosi.

iii) 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 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.

2.16. 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.

Sitni inventar, ambalaža i auto-gume otpisuju se 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 s dospijecem do tri mjeseca.

2.18. Najmovi

Najmovi se priznaju, mjere i prezentiraju u skladu s MSFI 16 – Najmovi. Svaki ugovor kojim jedna strana daje drugoj pravo korištenja određene imovine uz određenu naknadu predstavlja ugovor o najmu. Da bi se ugovor smatrao ugovorom o najmu za potrebe računovodstva, u skladu s 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 ako postoji
- razdoblje unutar kojeg je moguće iskoristiti opciju raskida ugovora o najmu ako 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 najмова, što osobito uključuje kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. U skladu s ovim računovodstvenim politikama, Društvo priznaje imovinu s pravom korištenja i obveze po osnovu 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 imovinu na korištenje najmoprimcu.

Imovina s pravom korištenja početno se 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 imovine ili obnavljanje mjesta na kojem se imovina nalazi.

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

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

Ako se najmom prenosi vlasništvo nad 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. Ako 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 kapitaliziraju se kao dio troška imovine s pravom korištenja te se amortiziraju za vrijeme procijenjenog korisnog vijeka upotrebe.

Per 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 početno se 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 ako uvjeti najma ne dozvoljavaju najmoprimcu raskid ugovora o najmu.

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

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

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 u skladu sa zakonom. 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 na temelju ugovora o radu. Navedeni doprinosi uplaćuju se u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

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

	2021.	2020.
Doprinos za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,50%	16,50%
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 na temelju aktuarskog izračuna koji se izrađuje na kraju svakoga 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. Na temelju važećega kolektivnog ugovora radnici prilikom odlaska u mirovinu imaju pravo na redovnu otpremninu u iznosu 8.000 kuna.

(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 neprekidnoga 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 trenutačno 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.

2.22. Potencijalne obveze i imovina

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

Potencijalna imovina ne priznaje se 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 Izvještaj 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 po potrebi su reklasificirane kako bi bile u skladu s prikazom tekuće godine:

2.25. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ma 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 mogu se 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 ako korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

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

(i) Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenom tehnološkom razvoju. Primjerenost procijenjenoga korisnog vijeka razmatra se jedanput godišnje ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Smatra se da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom 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.

(ii) Testiranje na umanjenje vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Ako postoje indikacije na umanjenje vrijednosti, Društvo provodi test umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine kako bi procijenila ako nadoknadiiva vrijednost indicira potencijalno umanjenje knjigovodstvene vrijednosti. Za materijalnu i nematerijalnu imovinu Društvo procjenjuje nadoknadiivu 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, zahtijeva 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 zahtijeva 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 dospijeća (rasponima) kroz razdoblje od 3 godine. Prema povijesnim podacima i strukturi kupaca izračun očekivanih kreditnih gubitaka za potraživanja od kupaca umanjen je u sljedećim postocima: 1 % za nedospjela potraživanja i kašnjenja do 60 dana, 3 % za kašnjenja od 61 do 120 dana, 30 % za više od 121 dana. Sva potraživanja starija od godinu dana, utužena potraživanja i potraživanja od kupaca koja su proglasila stečaj umanjena su za 100 %. Društvo ima propisane rokove nakon kojih se rade opomene i vrijednosna usklađenja.

(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 2021. Društvo je uslijed rashoda i prodaje nekurentne robe smanjilo vrijednosno usklađenje zaliha za 329 tisuća kuna (u 2020. u iznosu od 795 tisuća kuna).

(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 rađena je na osnovu trenutachne 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 ako 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 ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

(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 riješena do danas.

2.26. Ispravak pogreški prethodnih razdoblja

Tijekom 2021. nije bilo ispravaka nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCISKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

3. PRIHODI OD PRODAJE

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe /I/	877	842
Prihodi od prodaje (izvan grupe) /II/	158.140	159.466
UKUPNO	159.017	160.308

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

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prijevoza putnika iz unutarnjeg prometa	811	800
Prihodi od prodaje robe i materijala	59	35
Prihodi od prodaje proizvoda	7	7
UKUPNO	877	842

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

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prijevoza putnika iz unutarnjeg prometa	96.692	97.864
Prihodi od prijevoza putnika iz međunarodnog prometa	25.980	14.632
Prihod od gradsko-prigradskog prijevoza putnika	34.460	37.126
Prihod od putničkog prometa - posebni vlakovi	162	19
Prihodi od prodaje robe i materijala	85	9.165
Prihod od prodaje proizvoda	460	538
Ostali prihodi od prodaje	301	122
UKUPNO	158.140	159.466

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe /I/	3.235	2.910
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) /II/	607.709	565.814
UKUPNO	610.944	568.724

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

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

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od zakupa poslovnih prostora	1.530	1.453
Prihod od preračuna troškova	918	939
Prihod od penala za zakašniju isporuku robe i radova	672	515
Ostali poslovni prihodi	115	3
Ukupno	3.235	2.910

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

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Prihod od poticanja putničkog prijevoza ii/	495.000	461.500
Prihodi od državnih potpora za modernizaciju željezničkih vozila	76.060	75.060
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervacija	13.479	6.729
Prihodi od naknade šteta	5.928	1.359
Prihod od naplate otpisanih potraživanja	3.421	6.586
Prihodi od zakupa vagona i lokomotiva	1.719	2.636
Prihod od preračuna troškova	996	3.540
Prihodi od zakupa promidžbenog prostora	783	175
Prihodi od naknada zbog kašnjenja u prometu	781	552
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	686	182
Naplaćeni prihodi po rješenjima	406	1.149
Prihodi od zakupa poslovnih prostora	395	445
Prihod od prethodno vrijednosno usklađenih zaliha	329	795
Ostali poslovni prihodi	7.726	4.106
Ukupno	607.709	565.814

ii/ Prihod od poticanja putničkog prijevoza odnosi se na naknade u skladu s Ugovorom 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 2018. Ugovor br. 1/2021/DP-HŽPP o javnim uslugama za usluge od općeg gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu u Republici Hrvatskoj za razdoblje od 1. siječnja 2019. do 31. prosinca 2028. godine, te I. i II. dodatak Ugovoru u prosincu 2019. godine.

Predmet Ugovora je pružanje usluge od općega gospodarskog interesa u javnom željezničkom prijevozu putnika u Republici Hrvatskoj koju pruža Pružatelj usluge i ugovorna naknada Ministarstva koju prima Pružatelj usluge za obavljanje usluge od općega 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 tijekom trajanja Ugovora iznosila 4.620.000 tisuća kuna.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

5. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Trošak sirovina i materijala	1.821	2.355
Trošak rezervnih dijelova	15	0
Trošak sitnog inventara	870	745
Trošak energije /i/	98.729	79.485
Ukupno	101.435	82.585

/i/ Troškovi energije

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi goriva	65.107	51.618
Troškovi električne energije	31.724	26.439
Troškovi ostalih energenata	1.898	1.428
Ukupno	98.729	79.485

6. TROŠKOVI PRODANE ROBE

Troškovi prodane robe u iznosu od 332 tisuće kuna (u 2020. u iznosu od 9.197 tisuća kuna) odnose se na nabavnu vrijednost prodane robe.

7. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Usluge održavanja (servisne usluge)	121.749	109.588
Usluge najma trase	64.563	62.408
Usluge manevra i TPV	6.218	5.564
Usluge vuče, telefona, pošte i prijevoza	5.337	6.329
Usluge džčenja zgrada	1.598	1.431
Usluge najma i zakupnina	1.268	1.948
Troškovi propagande, reklame, sajmovi	160	70
Usluge čuvanja imovine	52	11
Usluge prometnika	0	133
Ostali vanjski troškovi	1.358	1.483
Ukupno	202.309	188.965

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

8. TROŠKOVI OSOBLJA

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i nadnice	139.361	142.962
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	47.840	43.657
Doprinosi na plaće	37.029	32.247
Ukupno	224.230	218.866

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

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i nadnice	4.554	4.324
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.060	2.142
Doprinosi na plaće	1.108	1.087
Ukupno	7.722	7.553

Broj članova Uprave i direktora/ruководitelja/šefova regionalnih jedinica u 2021. je 33 (u 2020. bilo ih je 30).

9. AMORTIZACIJA

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Amortizacija nematerijalne imovine	4.493	4.810
Amortizacija imovine s pravom uporabe	221	417
Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme	115.738	123.682
Amortizacija ulaganje u nekretnine	2.526	2.304
Ukupno	122.978	131.213

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

10. OSTALI TROŠKOVI

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Materijalna prava zaposlenika	20.365	20.109
Informatičke usluge – SAP	16.325	15.938
Kilometraža	9.336	9.014
Premije osiguranja	1.725	1.755
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	1.539	910
Ostale naknade troškova zaposlenih	1.497	1.683
Intelektualne usluge	992	716
Informatičke usluge – HŽ Infrastruktura	801	592
Provizije posredničkih agencija	717	771
Porezi koji ne ovise o dohotku i takse	291	311
Troškovi stipendija	190	199
Nadoknade članovima Nadzornog i Revizorskog odbora	99	144
Troškovi reprezentacije	99	72
Troškovi stručnog obrazovanja	37	36
Ostali troškovi	6.268	954
Kazne, penali, naknade šteta i sl.	7.204	8.639
Naknadno utvrđeni troškovi	381	621
Vrijednost kasiranog materijalima i otpis zaliha	0	468
Ostali poslovni rashodi	39	27
Ukupno	67.905	62.969

11. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine	500	12.694
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja	1.344	517
Ukupno	1.844	13.211

12. REZERVIRANJA

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi rezerviranja za redovne otpremnine	0	330
Troškovi rezerviranja za poticajne otpremnine	18.034	0
Troškovi rezerviranja za sudske sporove	4.451	1.253
Troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade	2.390	928
Troškovi rezerviranja za ostale rizike	1.068	566
Ukupno	25.943	3.076

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

13. NETO FINACIJSKI REZULTAT

OPIS	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
<i>Financijski prihodi</i>		
<i>Iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe</i>		
Prihod od kamata	4	3
	4	3
<i>Ostali</i>		
Prihod od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	371	596
Prihod od kamata	476	371
Prihod od tečajnih razlika	1.273	0
	2.120	967
Ukupno financijski prihodi	2.124	970
<i>Financijski rashodi</i>		
<i>Iz odnosa s poduzetnicima unutar Grupe</i>		
Rashod od kamata	0	0
	0	0
<i>Ostali</i>		
Rashod od kamata	8.918	9.153
Rashod od tečajnih razlika	0	6.616
	8.918	15.769
Ukupno financijski rashodi	8.918	15.769
Neto financijski rezultat	(6.794)	(14.799)

14. POREZ NA DOBIT

U skladu s poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske Društvo je porezni obveznik. 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% (2020. : 18%).

Porezni trošak obuhvaća:

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Porez na dobit	4.563	351
Odgođeni porez	(2.079)	696
Porezni trošak	2.484	1.047

Usklađenje poreza na dobit prikazano je u sljedećoj tablici:

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Računovodstvena dobit/gubitak	16.175	4.132
Porezno nepriznati rashodi	21.897	3.378
Porezne olakšice	(12.722)	(5.558)
Dobit nakon povećanja / smanjenja	25.350	1.952
Preneseni porezni gubitak iz ranijih razdoblja	0	0
Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u buduća razdoblja	0	0
Porez na dobit	4.563	351

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

	Ispravak vrijednosti zaliha	Ispravak vrijednosti kupaca	Vrijednosno usklađenje imovine	Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	Poticajne otpremnine	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
31. prosinca 2019.	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	0	0	68	226	0	294
31. prosinca 2020.	8.081	9	12.911	2.484	1.029	24.514
Na teret dobiti i gubitka	(59)	0	0	(509)	(1.029)	(1.597)
U korist dobiti i gubitka	0	0	0	430	3.246	3.676
31. prosinca 2021.	8.022	9	12.911	2.405	3.246	26.593

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

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 2020.	55.470	1.225	56.695
Prijenos sa imovine u pripremi	2.236	0	2.236
31. prosinca 2020.	57.706	1.225	58.931
Prijenos sa imovine u pripremi	220	0	220
Prodaja i rashodovanje	0	(799)	(799)
31. prosinca 2021.	57.926	426	58.352
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti			
1. siječnja 2020.	40.187	382	40.569
Amortizacija za 2020. godinu	4.810	417	5.227
31. prosinca 2020.	44.997	799	45.796
Amortizacija za 2021. godinu	4.493	221	4.714
Prodaja i rashodovanje	0	(799)	(799)
31. prosinca 2021.	49.490	221	49.711
Neto knjigovodstvena vrijednost			
1. siječnja 2020.	15.283	843	16.126
31. prosinca 2020.	12.709	426	13.135
31. prosinca 2021.	8.436	205	8.641

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCISKE IZVJEŠTAJE NA
31. PROSINCA 2021.**

16: NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA

O P I S (u HRK '000)	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, inventar, transportna sredstva	Ostalo	Imovina u pripremi	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost							
1. siječnja 2020.	84.508	17.019	5.473.144	3.185	16.136	11.779	5.895.771
Povećanja	383	27	99.752	0	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	(2.236)	0	(2.236)
Prodaja ili rashodovanje	0	0	(28.128)	0	0	0	(28.128)
31. siječnja 2020.	84.891	17.046	5.544.768	3.185	9.945	266.401	5.926.236
Povećanja	118	0	0	0	235.633	14.917	250.568
Prijenos s imovine u pripremi	0	0	241.256	0	(241.256)	0	0
Prijenos s/na	(2.959)	0	0	0	0	(73.077)	(76.036)
Prodaja ili rashodovanje	(51)	(57)	(28.274)	0	0	0	(28.382)
31. prosinca 2021.	81.999	16.989	5.757.750	3.185	4.322	208.241	6.072.486
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti							
1. siječnja 2020.	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.	55.949	16.692	3.837.053	2.805	0	0	3.912.499
Amortizacija za 2021. godinu	779	46	114.913	0	0	0	115.738
Prijenos s/na	0	0	874	0	0	0	874
Umanjenje vrijednosti	0	0	500	0	0	0	500
Prodaja ili rashodovanje	(51)	(57)	(28.274)	0	0	0	(28.382)
31. prosinca 2021.	56.677	16.681	3.925.066	2.805	0	0	4.001.229
Neto knjigovodstvena vrijednost							
1. siječnja 2020.	27.890	380	1.743.199	380	16.136	11.779	1.799.764
31. prosinca 2020.	28.942	354	1.707.715	380	9.945	266.401	2.013.737
31. prosinca 2021.	25.322	308	1.832.684	380	4.322	208.241	2.071.257

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

IV Na dan 31. prosinca 2021. 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

OPIS	Ulaganje u nekretnine
	HRK '000
Nabavna vrijednost	
1. siječnja 2020.	110.658
Povećanja	0
31. prosinca 2020.	110.658
Povećanja	0
Prijenos s/na	2.959
Prodaja i rashodovanje	0
31. prosinca 2021.	113.617
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti	
1. siječnja 2020.	75.238
Amortizacija za 2020. godinu	2.304
Prijenos s/na	1.756
31. prosinca 2020.	79.298
Amortizacija za 2021. godinu	2.526
Prodaja i rashodovanje	0
31. prosinca 2021. godine	81.824
Neto knjigovodstvena vrijednost	
1. siječnja 2020.	35.420
31. prosinca 2020.	31.360
31. prosinca 2021.	31.793

18. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA

OPIS	Vlasništvo	Djelatnost	31.12.2021. HRK '000	31.12.2020. HRK '000
Ovisna društva				
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
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 NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

19. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak		
Eurofima II/	29.366	29.443
BCC	2	2
Ukupno	29.368	29.445

II/ EUROFIMA je neprofitna organizacija sa sjedištem u Baselu u Švicarskoj za financiranje željezničkih vozila i potporu razvoju javnog prijevoza putnika željeznicom u svojim državama ugovornicama. EUROFIMA podržava željeznice svojih članica u obnavljanju i modernizaciji svoje opreme osiguravajući financiranja. Udio Društva u temeljnom kapitalu EUROFIME je 0,82 %.

20. ZALIHE

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Sirovine i materijal	1.228	1.404
Rezervni dijelovi	43.435	45.166
Minus: Ispravak vrijednosti nekurentnih zaliha sirovina i materijala	(44.569)	(44.897)
	94	1.673
Sitan inventar i ambalaža	6.720	6.518
Minus: Ispravak vrijednosti sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara i ambalaže	(5.886)	(5.728)
	834	790
Gotovi proizvodi	151	168
Ukupno	1.079	2.631

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I POVEZANIH PODUZETNIKA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	79.169	87.272
Potraživanja od kupca u inozemstvu	10.054	10.444
Minus: Umanjenje vrijednosti	(75.532)	(80.408)
Ukupno	12.691	17.308

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

21.1. Promjene na umanjenju vrijednosti potraživanja od kupaca prikazane su u sljedećoj tablici:

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja	(80.408)	(88.374)
Umanjenje vrijednosti	(1.344)	(517)
Naplata	3.421	8.483
Otpis tijekom godine	2.799	0
Stanje 31. prosinca	(75.532)	(80.408)

21.2. Starosna struktura potraživanja od kupaca prikazana je u sljedećoj tablici:

	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
31.12.2021.	5.418	1.276	2.401	945	817	1.834	12.691
31.12.2020.	8.317	2.411	1.378	2.117	400	2.685	17.308

22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Kratkotrajna potraživanja od zaposlenih za manjkove i štete	827	1.021
Ukupno	827	1.021

23. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	18.793	49.421
Potraživanja od HZZO-a	1.200	1.058
Potraživanja za više uplaćeni porez na dobit	0	1.107
Ukupno	19.993	51.586

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Dani predujmovi u zemlji	33	37
Ostala potraživanja	1	2
Ukupno	34	39

25. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Stanje na žiro računima	65.028	16.658
Stanje na deviznim računima	5.470	8.064
Novac u blagajni – kune	1.992	1.496
Ukupno	72.490	26.218

26. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Plaćeni troškovi za nesreću u Rudinama	3.534	3.534
Ukupno	3.534	3.534

27. KAPITAL I REZERVE

iv Upisani kapital Društva iznosi 872.368 tisuća kuna (31. prosinca 2020. u istom iznosu) te predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanja Društva i obuhvaća temeljnu glavniciu registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu. Jedini član Društva je Republika Hrvatska.

Dana 24. rujna 2015. Vlada Republike Hrvatske donijela je odluku o davanju suglasnosti za pretvaranje potraživanja s osnove preuzimanja duga na temelju 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.

iii Preneseni gubitak iskazan je na 31. prosinca 2021. u iznosu od 82.747 tisuća kuna (31. prosinca 2020. u iznosu od 85.832 tisuće kuna).

iiii Dobit tekuće godine iskazana je na 31. prosinca 2021. u iznosu od 13.691 tisuće kuna (31. prosinca 2020. dobit u iznosu od 3.085 tisuća kuna).

28. REZERVIRANJA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	13.359	13.797
Rezerviranja za poticajne otpremnine	18.034	5.716
Rezerviranja za započete sudske sporove	52.965	67.479
Ostala rezerviranja	24.567	23.499
Ukupno	108.925	110.491

Kretanje u rezerviranjima prikazano je u sljedećoj tablici:

	Naknade za umirovljenje i jubilarne nagrade	Poticajne otpremnine	Sudski sporovi	Ostali rizici	Ukupno
	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000	HRK'000
1. siječnja 2020.	14.202	7.115	67.900	22.934	112.151
Dodatna rezerviranja	1.258	0	1.253	505	3.076
Ukidanje	(1.063)	(1.399)	(1.674)	0	(4.736)
31. prosinca 2020.	13.797	5.716	67.479	23.499	110.491
Dodatna rezerviranja	2.390	18.034	4.451	1.068	25.943
Korištenje	(1.301)	(5.716)	(7.014)	0	(14.031)
Ukidanje	(1.527)	0	(11.951)	0	(13.478)
31. prosinca 2021.	13.359	18.034	52.965	24.567	108.925

U skladu s Kolektivnim ugovorom Društvo ima obvezu isplaćivanja jubilarnih nagrada i otpremnina i ostalih naknada svojim zaposlenicima. U skladu s navedenom ugovorom u slučaju da 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 svakoga 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 sljedećim 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

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

Aktuarske procjene izvedene su na temelju sljedećih glavnih pretpostavki:

	Procjena	
	2021.	2020.
Stopa fluktuacije	3,76%	3,44%
Diskontna stopa	0,38%	0,63%

iii/ Rezerviranja za ostale rizike odnose se na rezervaciju poreznih obveza i zateznih kamata u ukupnom iznosu od 24.567 tisuća kuna prema Rješenju Porezne uprave od 9. prosinca 2020. za porezne obveze za razdoblje oporezivanja od 1. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine.

29 DUGOROČNE OBVEZE

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iv/	811.850	672.333
Minus: tekuće dospijeće obveza za kredite	(53.000)	(51.564)
	758.850	620.769
Ostale dugoročne obveze iii/	204	415
Minus: tekuće dospijeće za najam	(139)	(221)
	65	194
Ukupno	758.915	620.963

iv/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	260.542	290.251
Međunarodna banka za obnovu i razvoj (IBRD)	258.317	252.749
EUROFIMA	292.991	129.333
Minus: Tekuće dospijeće	(53.000)	(51.564)
Ukupno	758.850	620.769

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

iii) Ostale obveze (najam)

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Porsche leasing d.o.o.	204	415
Minus: Tekuće dospijeće	(139)	(221)
Ukupno	65	194

Kretanje obveza za najam kroz godinu prikazano u sljedećoj tablici:

O P I S	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000
1. siječnja	415	843
Novi najam	0	0
Plaćanje najma	(235)	(445)
Kamate	24	17
31. prosinca	204	415

Dugoročne obveze za najam dospijevaju na plaćanje prikazane su u sljedećoj tablici:

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Dospijeće do jedne godine	139	221
Dospijeće od jedne do dvije godine	65	194
Dospijeće od dvije do pet godine	0	0
Ukupno	204	415

30. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za depozite - saldacija	710	1.086
Ukupno	710	1.086

31. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Tekuće dospijeće obveza prema bankama	53.000	51.564
Ukupno	53.000	51.564

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

32. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I POVEZANIM PODUZETNICIMA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Dobavljači u zemlji	89.940	95.599
Dobavljači u inozemstvu	247	30
Ukupno	90.187	95.629

Starosna struktura obveza prema dobavljačima prikazana je u sljedećoj tablici:

	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
31.12.2021.	88.221	1.057	889	0	3	37	90.187
31.12.2020.	91.352	3.974	1	287	2	33	95.629

33. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za neto plaće i naknade	10.701	11.323
Ostale obveze prema zaposlenima	2.901	1.807
Ukupno	13.602	13.130

34. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za poreze i doprinose iz plaće	4.580	4.710
Obveze za porez na dobit	3.172	0
Obveze za doprinose na plaću	2.348	2.446
Ukupno	10.098	7.156

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

35. OSTALE OBVEZE

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema Ministarstvu financija za aktivirana jamstva <i>/i/</i>	23.795	22.478
Ostale kratkoročne obveze	(2.048)	(1.011)
Tekuće dospijeće za najam	139	221
Ukupno	21.886	21.688

/i/ Obveze prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske odnose se na potraživanja Ministarstva financija po osnovi regresnog prava za aktivirana dana jamstva na temelju 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 ako po izdanom jamstvu dođe do plaćanja iz sredstava Državnog proračuna, tako isplaćeni iznos smatra se dospjelim potraživanjem Ministarstva financija. Korisnik kredita obavezan je Ministarstvu financija odmah doznačiti povrat sredstava nakon izvršenja plaćanja uvećano za zakonsku zateznu kamatu sa svim pripadajućim troškovima.

36. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Državne potpore za nabavku osnovnih sredstava <i>/i/</i>	315.244	391.304
Odgođeni prihodi s osnova bespovratnih sredstava iz EU fondova	126.707	126.707
Ukalkulirane naknade za neiskorišteni godišnji odmor	4.699	2.682
Odgođeni prihod	2.091	2.400
Ukalkulirani troškovi tekuće godine	869	12.043
Ukupno	449.610	535.136

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

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

37. IZVANBILANČNI ZAPISI

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za dana jamstva	1.154.921	1.153.689
Obveze za primljena jamstva	447.976	678.596
Potraživanja od zajednice JŽ	87.399	83.363
Potraživanja za putničke vagone u bivšoj SFRJ	74.692	74.692
Potraživanja od Hercegovine	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 stančnih blagajni	1.281	1.095
Monoblokovi u Goši	1.969	1.969
Faktnični troškovi za korištenje prostora	819	819
Ostalo	7.355	7.354
Ukupno	1.855.813	2.080.978

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 2021. i 2020. godinu prikazani su u sljedećoj tablici:

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCISKE IZVJEŠTAJE NA
31. PROSINCA 2021.**

Naziv povezane stranke	Poslovne aktivnosti			Financijske aktivnosti		
	Potraživanja u 000 kn	Obveze u 000 kn	Prilod u 000 kn	Rashod u 000 kn	Potraživanja u 000 kn	Rashod u 000 kn
2021. godina						
iv/ Ovisna društva (Grupa)						
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	409	29.204	4.110	115.327	0	4
Ukupno	409	29.204	4.110	115.327	0	4
iii/ Ovisna društva nad kojim Društvo nema kontrolu						
TŽV Gredelj d.o.o. u stečaju, Zagreb – (od 30. studenog nije u vlasništvu H2PP-e)	0	0	1.068	37.058	8	8
Proizvodnja i regeneracija d.o.o. u stečaju, Zagreb	603	0	0	0	0	0
Minus: ispravak vrijednosti	(503)	0	0	0	0	0
Ukupno	0	0	1.068	37.058	8	8
iiiv/ Ostala društva željezničke djelatnosti u vlasništvu države						
HŽ infrastruktura d.o.o., Zagreb	3.463	17.337	3.723	101.128	17	33
HŽ Cargo d.o.o., Zagreb	1.485	450	3.104	1.647	37	37
Agencija za integralni transport d.o.o., Zagreb	0	0	0	0	0	0
OV Održavanje vagona d.o.o., Zagreb	140	4.080	641	13.419	2	6
Remont i proizvodnja željezničkih vozila Slavonki Brod d.o.o., Slavonski Brod	0	0	0	0	0	0
Croatia express pulnička agencija d.o.o., Zagreb	1.167	0	0	0	0	0
Pružne građevine d.o.o., Zagreb	1.903	0	1.405	0	65	65
Minus: ispravak vrijednosti	(2.956)	0	0	0	0	0
Ukupno	5.202	21.867	8.873	116.194	121	141
iv/ Ostala društva u većinskom vlasništvu države						
Hep Ods d.o.o., Zagreb	0	28	0	213	0	0
Hep Opširba d.o.o., Zagreb	0	61	0	331	0	0
Hep Toplinarstvo d.o.o., Zagreb	0	197	0	1.039	0	0
HP-Hrvatska pošta d.d., Zagreb	0	49	0	187	0	0
Hrvatske vode d.o.o., Zagreb	0	0	0	3	0	0
Hrvatske autoceste d.o.o., Zagreb	0	0	0	20	0	0
Narodne novine d.d.	0	31	0	50	0	0
FINA Zagreb	0	0	0	49	0	0
Ukupno	0	386	0	1.892	0	0
SVEUKUPNO	5.611	51.657	14.051	270.471	129	153

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCISKE IZVJEŠTAJE NA
31. PROSINCA 2021.**

Naziv povezane stranice	Poslovne aktivnosti			Financijske aktivnosti		
	Potraživanja u 000 kn	Obveze u 000 kn	Prihod u 000 kn	Rashod u 000 kn	Potraživanja u 000 kn	Rashod u 000 kn
2020. godina						
(ii) Ovisna društva (Grupa)						
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o., Zagreb	506	25.091	3.752	94.772	0	3
Ukupno	506	25.091	3.752	94.772	0	3
(iii) Ovisna društva nad kojim Društvo nema kontrolu						
TŽV Gredelj d.o.o. u stečaju, Zagreb	13.359	24.290	629	6.939	0	37
Proizvodnja i regeneracija d.o.o. u stečaju, Zagreb	603	0	0	0	0	0
Minus: Isprava vrijednosti	(13.742)	0	0	0	0	0
Ukupno	220	24.290	629	6.939	0	37
(iv) Ostala društva željezničke djelatnosti u vlasništvu						
HŽ infrastruktura d.o.o., Zagreb	5.839	19.704	6.149	96.603	11	68
HŽ Cargo d.o.o., Zagreb	3.514	385	8.777	5.757	115	141
Agencija za integralni transport d.o.o., Zagreb	0	0	0	0	0	0
OV Održavanje vagona d.o.o., Zagreb	562	4.202	1.210	12.349	3	8
Remont i proizvodnja željezničkih vozila Slavonski	0	0	0	0	0	0
Croatia express putnička agencija d.o.o., Zagreb	1.167	0	0	0	0	0
Pružne građevine d.o.o., Zagreb	1.131	0	1.395	0	17	33
Minus: Isprava vrijednosti	(5.069)	0	0	0	0	0
Ukupno	7.124	24.351	17.531	114.709	146	250
(v) Ostala društva u većinskom vlasništvu države						
Hep Ods d.o.o., Zagreb	0	16	0	125	0	0
Hep Opskoba d.o.o., Zagreb	0	77	0	345	0	0
Hep Topinarstvo d.o.o., Zagreb	0	194	0	1.018	0	0
HP-Hrvatska pošta d.d., Zagreb	0	47	0	195	0	0
Hrvatske vode d.o.o., Zagreb	0	0	0	4	0	0
Hrvatske autoceste d.o.o., Zagreb	0	0	0	22	0	0
Narodne novine d.d.	0	24	0	56	0	0
FINA Zagreb	0	7	0	44	0	0
SVEUKUPNO	7.850	74.097	21.912	218.229	146	253
					37	77

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

39. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Rizik upravljanja kapitalom

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

Struktura kapitala Društva sastoji se 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 prikazan je u sljedećoj tablici:

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema bankama i financijskim institucijama	811.850	672.333
Novac i novčani ekvivalenti	(72.490)	(26.218)
Neto dug	739.360	646.115
Glavnica (Kapital i rezerve)	803.311	789.621
Omjer neto duga i kapitala	92%	82%

Kategorije financijskih instrumenata

O P I S	31.12.2021.	31.12.2020.
	HRK '000	HRK '000
Financijska imovina		
Zajmovi i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	179.612	125.025
Financijske obveze		
Amortizirani trošak	948.398	811.219

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 tijeka je rizik od moguće promjene kamatnog troška određenoga financijskog instrumenta tijekom vremena. Nije bilo značajnijih promjena utjecaja kamatnog rizika na poslovanje Društva.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik pri kojemu 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 usklađena su 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 posljedično Društvo potencijalno izloženo rizicima promjena valutnih tečajeva.

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza Društva denominiranih u stranoj valuti na datum izvješćivanja prikazana je u sljedećoj tablici:

Neto knjigovodstvena vrijednost novčane imovine i obveza	Obveze		Imovina	
	2021.	2020.	2021.	2020.
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
EUR	247	30	30.675	31.235
	247	30	30.675	31.235

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 dospelosti 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 temelji se 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. Zbog toga se procijenjene fer vrijednosti ne mogu 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 individualno se detaljno procjenjuje. Razine hijerarhije fer vrijednosti određuju se na temelju najniže razine i ulaznih podataka značajnih za određivanje fer vrijednosti instrumenta.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

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

- 1. razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti izvedeni su iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za identičnu imovinu i identične obveze
- 2. razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti izvedeni su iz drugih podataka, a ne iz kotiranih cijena iz 1. razine, a odnose se na promatrano sredstvo ili obvezu (tj. njihove cijene) 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 2021. prikazana je u sljedećoj tablici:

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	Razina 1 u 000 HRK	Razina 2 u 000 HRK	Razina 3 u 000 HRK	Ukupno u 000 HRK
Ulaganje u vrijednosne papire	0	0	29.368	29.368
Ukupno imovina po fer vrijednosti	0	0	29.368	29.368

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) izraženi su 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 tih 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 dospeljeća, bila bi svrstana u razinu 1.

40. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

iv Društvo kao tuženik zajedno s društvima HŽ Infrastruktura d.o.o., Zagreb i HŽ Cargo d.o.o., Zagreb, sudjeluje u brojnim sudskim sporovima. U skladu s Planom podjele trgovačkog društva HŽ Hrvatske željeznice d.o.o., Zagreb, nastale eventualne obveze po tim sporovima snose novoosnovana društva na temelju njihova 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 2021. za potencijalne obveze po svim sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 52.965 tisuća kuna.

iii Društvo je izloženo potencijalnim obvezama u iznosu od 1.154.921 tisuća kuna (31. prosinca 2020. u iznosu od 1.153.689 tisuća kuna) na temelju danih jamstava.

ii Tijekom 2019. 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 prema dostavljenom prvostupanjskom rješenju Porezne uprave utvrđena porezna davanja za poreze i doprinose u iznosu od približno 38.991 tisuća kuna.

Krajem 2020. dostavljeno je drugostupanjsko rješenje Ministarstva financija kojim su poništene obveze za porezna davanja iz 2015. zbog zastare te su preostale samo potencijalne obveze za 2016. u iznosu od 24.567 tisuća kuna. Potencijalne obveze prema procjeni za isplaćenu nadoknadu troškova za putovanja (kilometraža) za razdoblje od 2017. do 2021. iznose približno 54.659 tisuća kuna.

iv Društvo je na dan 31. prosinca 2021. imalo zaključene ugovore prema kojima su počele, a nisu završene investicije/usluge/radovi u različite objekte i opremu. Nerealizirane ugovorne obveze iznose 1.303.550 tisuća kuna, a obveze za postupke nabave u tijeku iznose 396.571 tisuću kuna, što ukupno iznosi 1.700.121 tisuću kuna.

41. UTJECAJ COVIDA-19 I RATA U UKRAJINI NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Nepovoljna situacija epidemije covida-19 nastavljena je i u 2021. te Društvo bilježi smanjenje broja prevezenih putnika, a time i pad prihoda. S obzirom da je kriza uzrokovana epidemijom izrazito negativno utjecala na poslovanje Društva, od 25. prosinca 2020. poslovanje je racionalizirano i privremeno je smanjen obujam željezničkog putničkog prijevoza, a izmjene u voznom redu obuhvatile su smanjene usluge za 10 %.

U 2021. godini:

- ostvareno je 13.541 tisuća putnika što je 31,8 % manje putnika u odnosu na 2019. (manje za 6.313 tis. putnika)
- ostvareno je 539,9 mil. PKM-a što je 26,4 % manje PKM u odnosu na 2019. (manje za 193,6 mil. PKM-a)
- ostvareno je 154,0 milijuna kuna prihoda od prijevoza putnika, što je 38,5 % manje prihoda od prijevoza putnika u odnosu na 2019. (manje za 96,5 milijuna kuna)
- ostvareno je 13.653.916 vlak-km, što je 11,0 % manje vlak-km u odnosu na 2019. (manje za 1.682.122 vlak-km)

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE NEKONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA 31. PROSINCA 2021.

Rat u Ukrajini dodatno je negativno utjecao na pogoršanje energetske situacije u Europi zbog čega je došlo do rasta cijena nafte i plina te mogućnosti nastanka izvanredne situacije zbog prestanka opskrbe prirodnim plinom koju pruža Rusija.

U 2022. nastavila se neizvjesnost u pogledu mjera prevencije koje su poduzete radi zaustavljanja širenja i suzbijanja epidemije covida-19. Nije moguće procijeniti trajanje epidemije, ali Društvo aktivno prati situaciju i poduzimat će sve potrebne mjere radi minimiziranja potencijalnih negativnih utjecaja u slučaju pogoršanja situacije.

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

Nakon datuma nekonsolidirane bilance/nekonsolidiranog izvještaja o financijskom položaju nije bilo značajnih događaja koji bi trebali utjecati na godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje Društva za 2021. godinu.

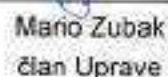
43. SASTAVLJANJE I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje izrađene na prethodnim stranicama 6. lipnja 2022. godine sastavila je i njihovo izdavanje odobrila Uprava Društva.

Potpisano u ime Uprave:


Željko Ukić
predsjednik Uprave


Damir Rubčić
član Uprave


Mario Zubak
član Uprave

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