



GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ

1. TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
1.1. Račun dobiti i gubitka	3
1.2. Bilanca	4
1.3. Izvještaj o novčanom tijeku.....	6
1.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	7
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	8
2.1. Prihodi	8
2.2. Rashodi	11
3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	14
4. POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE	19
5. UPRAVLJANJE RIZICIMA	21
6. AKTIVNOSTI RAZVOJA	22
7. ZAKLJUČAK	24

**1.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.**

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	2015.	2016.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	47.966.158	50.998.453
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	40.648.327	41.229.090
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	7.317.831	9.769.363
II. POSLOVNI RASHODI	51.326.981	48.384.587
1. Materijalni troškovi	18.335.488	16.931.729
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	15.694.394	14.495.234
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	2.641.094	2.436.495
2. Troškovi osoblja	25.339.020	25.264.759
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	15.856.825	15.813.132
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	5.280.702	5.313.619
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	4.201.493	4.138.008
3. Amortizacija	5.204.988	4.298.611
4. Ostali troškovi	1.781.902	1.870.648
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	304.825	0
6. Ostali poslovni rashodi	360.758	18.840
III. FINANCIJSKI PRIHODI	54.042	79.761
1. Ostali prihodi s osnove kamata	31.508	34.397
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	22.534	45.364
IV. FINANCIJSKI RASHODI	327.848	174.981
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	327.787	174.893
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	61	88
V. UKUPNI PRIHODI	48.020.200	51.078.214
VI. UKUPNI RASHODI	51.654.829	48.559.568
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-3.634.629	2.518.646
1. Dobit prije oporezivanja	0	2.518.646
2. Gubitak prije oporezivanja	3.634.629	0
VIII. POREZ NA DOBIT	0	0
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-3.634.629	0
1. Dobit razdoblja	0	2.518.646
2. Gubitak razdoblja	3.634.629	0

1.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2015.	2016.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	29.801.134	28.087.721
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava		
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	28.581.934	26.871.221
1. Zemljište	13.340.896	13.330.394
2. Građevinski objekti	542.123	480.954
3. Postrojenja i oprema	316.060	208.407
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	14.382.855	12.851.466
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.219.200	1.216.500
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.219.200	1.216.500
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	8.575.739	10.475.661
I. ZALIHE	1.031.031	1.317.595
1. Sirovine i materijal	1.031.031	1.310.693
2. Predujmovi za zalihe	0	6.902
II. POTRAŽIVANJA	3.899.739	4.038.576
1. Potraživanja od kupaca	2.611.131	3.124.685
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	49.738	40.678
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.234.761	843.805
4. Ostala potraživanja	4.109	29.408
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.644.969	5.119.490
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	390.298	321.865
E) UKUPNO AKTIVA	38.767.171	38.885.247

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	517.615	1.861.202
A) KAPITAL I REZERVE	18.638.430	21.154.916
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	35.360	33.200
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	35.360	33.200
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-573.138	-4.207.767
1. Zadržana dobit	0	0
2. Preneseni gubitak	573.138	4.207.767
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-3.634.629	2.518.646
1. Dobit poslovne godine		2.518.646
2. Gubitak poslovne godine	3.634.629	
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	2.419.054	728.349
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.410.214	720.049
3. Obveze za predujmove		
4. Obveze prema dobavljačima		
5. Obveze po vrijednosnim papirima		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	8.840	8.300
D) KRATKOROČNE OBVEZE	9.747.560	9.951.822
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	19.000
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.592.765	1.664.984
3. Obveze prema dobavljačima	6.070.731	5.711.232
4. Obveze prema zaposlenicima	1.307.542	1.390.705
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	769.922	1.160.501
6. Ostale kratkoročne obveze	6.600	5.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	7.962.127	7.050.160
F) UKUPNO – PASIVA	38.767.171	38.885.247
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	517.615	1.861.202

1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Direktna metoda u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Tablica 3: Izvještaj o novčanom tijeku
u kunama

Naziv pozicije	2015.	2016.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	51.736.297	51.735.889
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	246.084	307.500
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Novčani izdaci dobavljačima	-22.195.059	-20.019.880
6. Novčani izdaci za zaposlene	-25.895.474	-25.747.543
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-572.634	-575.966
8. Ostali novčani primici i izdaci	2.366.179	1.778.074
I. Novac iz poslovanja	5.685.394	7.478.074
9. Novčani izdaci za kamate	-327.750	-174.902
10. Plaćeni porez na dobit	-13.903	-2.453
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.343.741	7.300.719
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nemater. imov.		41.857
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	41.857
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	-3.685.909	-4.295.466
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-3.685.909	-4.295.466
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-3.685.909	-4.253.609
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	-1.501.001	-1.572.589
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kap.		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-1.501.001	-1.572.589
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.501.001	-1.572.589
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	156.831	1.474.521
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.488.138	3.644.969
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.644.969	5.119.490

**1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.**
Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobir / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	22.810.800	37	48.009	1.296.779	-1.869.917	22.285.708	22.285.708
2. Dobit/gubitak razdoblja					-3.634.629	-3.634.629	-3.634.629
3. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-12.649			-12.649	-12.649
4. Povećanje/smanjenje zadržane dobiti/prenesenog gubitka				-1.869.917	1.869.917		
5. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	22.810.800	37	35.360	-573.138	-3.634.629	18.638.430	18.638.430
6. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	22.810.800	37	35.360	-573.138	-3.634.629	18.638.430	18.638.430
7. Dobit/gubitak razdoblja					2.518.646	2.518.646	2.518.646
8. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-2.160			-2.160	-2.160
9. Povećanje/smanjenje zadržane dobiti/prenesenog gubitka				-3.634.629	3.634.629		
10. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	22.810.800	37	33.200	-4.207.767	2.518.646	21.154.916	21.154.916

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je u poslovnoj 2016. godini ostvarila dobit poslovanja u iznosu od 2.518.646 kn. U 2015. godini zabilježen je gubitak u iznosu od 3.634.629 kn.

Glavni razlog ostvarenog pozitivnog rezultata poslovanja je povećanje odobrenih iznosa subvencije Grada Zadra, kao i smanjenje pojedinih stavki rashoda, posebice troškova goriva koji čine značajnu stavku u strukturi ukupnih rashoda, te smanjenje troškova amortizacije.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2016. godini iznose 51.078.214 kn i veći su za 6,4% u odnosu na 2015. godinu, kada su iznosili 48.020.200 kn.

Poslovni prihodi u 2016. godini iznose 50.998.453 kn, a u odnosu na 2015. godinu veći su za 6,3%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,8% ukupnih prihoda poduzeća.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2016. godini u odnosu na 2015. veći za 1,4%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2015.	Udio (%)	2016.	Udio (%)	Index 16/15.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	39.841.293	98,0	40.303.678	97,8	101,2
Prihodi od najamnina i zakupnina	807.034	2,0	925.412	2,2	114,7
UKUPNO:	40.648.327	100,0	41.229.090	100,0	101,4

Struktura prihoda od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima prikazana je kako sljedeći:

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2015.	Udio (%)	2016.	Udio (%)	Index 16/15.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga (neoporezivo)	13.208	0,0	37.150	0,1	281,3
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	10.602.461	26,6	11.101.609	27,5	104,7
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.472.578	3,7	1.435.673	3,6	97,5
Prihodi od prodaje set karata - karnet	2.311.338	5,8	2.309.276	5,7	99,9
Prihodi od radničkih pokaznih karata	3.898.624	9,8	3.839.348	9,5	98,5

Prihodi od đaćkih pokaznih karata	14.188.716	35,6	13.942.731	34,6	98,3
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	491.020	1,2	646.944	1,6	131,8
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.560.284	3,9	1.492.319	3,7	95,6
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	726.440	1,8	757.620	1,9	104,3
Prihodi od peronizacije	1.264.087	3,2	1.361.234	3,4	107,7
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	66.660	0,2	121.120	0,3	181,7
Prihodi od usluga radionice	126.570	0,3	110.983	0,3	87,7
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	1.766.659	4,4	1.809.935	4,5	102,4
Prihodi od kolodvorskih usluga	1.068.810	2,7	1.061.044	2,6	99,3
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde)	60.733	0,2	50.880	0,1	83,8
Prihodi od kolodvorskih usluga (prtljaga)	94.989	0,3	114.906	0,3	121,0
Prihodi od korištenja javnog WC-a na kolodvoru	85.537	0,2	50.504	0,2	59,0
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	42.579	0,1	60.402	0,1	141,9
UKUPNO:	39.841.293	100,0	40.303.678	100,0	101,2

Analizirajući prihode od prodaje karata može se zaključiti da je smanjenje prihoda zabilježeno kod prihoda od kupljenih karata izvan autobusa koji su u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu manji za 2,5%. Prihodi od radničkih pokaznih karata manji su za 1,5%, a prihodi od đaćkih pokaznih karata za 1,7%.

Najveće povećanje prihoda ostvareno je kod prihoda od prodaje pokaznih karata za umirovljenike koji su veći za 31,8%, a prihodi od prodaje karata – Zračna luka veći su za 4,3%. Međutim, udio ovih prihoda u ukupnim приходima od prodaje usluga iznosi samo 3,5%.

Od ostalih značajnijih prihoda od prodaje povećanje bilježe prihodi od peronizacije koji su veći za 7,7%. Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika veći su za 2,4%, dok su prihodi od kolodvorskih usluga manji za 0,7%.

S obzirom da je izmjenama Zakona o prijevozu u cestovnom prometu (NN br. 82/2013) omogućena prodaja karata i na ostalim prodajnim mjestima osim na autobusnom kolodvoru, za očekivati je da ovi prihodi ni ubuduće neće bilježiti značajniji rast.

Napominjemo da je zadnje povećanje cijena usluga prijevoza putnika bilo dana 01. travnja 2012. godine kada su cijene u gradskom prometu povećane u prosjeku za 23,7%, a u prigradskom prometu za 11,7%.

Ostali poslovni prihodi u 2016. godini u odnosu na 2015. veći su za 33,5%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

u kunama

Ostali poslovni prihodi	2015.	Udio (%)	2016.	Udio (%)	Index 16/15.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	4.161.018	56,9	6.918.977	70,8	166,3
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	19.528	0,3	22.988	0,2	117,7
Naplaćena otpisana potraživanja	112.238	1,5	29.254	0,3	26,1
Prihodi od naknade šteta	264.084	3,6	233.129	2,4	88,3
Prihodi od otpisa obveza i obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.541.566	34,7	2.268.776	23,2	89,3
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	195.396	2,7	172.785	1,9	88,4
Prihodi od vraćenih sredstava uplaćenih za osiguranje života	0	-	71.554	0,7	-
Ostali poslovni prihodi	24.001	0,3	51.900	0,5	216,2
UKUPNO:	7.317.831	100,0	9.769.363	100,0	133,5

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 6.918.977 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 5.100.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika u iznosu od 153.600 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.305.377 kn.

Subvencija Grada Zadra u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu povećana je za 2.800.000 kn. Time je udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2016. godini povećan na 13,5%, dok je u 2015. godini iznosio 8,7%.

Potraživanja od Grada Zadra na kraju 2016. godine po osnovi subvencija iznosila su ukupno 200.000 kn, a od Grada Obrovca 280.000 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 051 – Potraživanja od države i drugih institucija.

Financijski prihodi u 2016. godini iznose 79.761 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 13.301 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 21.096 kn, te pozitivne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanih poduzetnicima u iznosu od 45.364 kn.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2016. godini iznose 48.559.568 kn i manji su za 6,0% u odnosu na 2015. godinu, kada su iznosili 51.654.829 kn.

Poslovni rashodi u 2016. godini iznose 48.384.587 kn, a u odnosu na 2015. godinu manji su za 5,7%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,6% ukupnih rashoda poduzeća.

Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljede:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2015.	Udio (%)	2016.	Udio (%)	Index 16/15.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.321.995	6,5	3.768.055	7,8	113,4
Utrošena energija	400.541	0,8	343.482	0,7	85,8
Troškovi goriva	11.971.858	23,3	10.383.697	21,5	86,7
Ostali vanjski troškovi	2.641.094	5,5	2.436.495	5,0	92,3
Troškovi osoblja (bruto)	25.339.020	49,4	25.264.759	52,2	99,7
Amortizacija	5.204.988	10,1	4.298.611	8,9	82,6
Ostali troškovi	1.781.902	3,1	1.870.648	3,9	105,0
Vrijednosno usklađivanje	304.825	0,6	0	-	-
Ostali poslovni rashodi	360.758	0,7	18.840	0,0	5,2
UKUPNO:	51.326.981	100,0	48.384.587	100,0	94,3

Materijalni troškovi u 2016. godini u odnosu na 2015. veći su za 13,4%. U njihovoj strukturi povećanje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala i to za 12,9%, troškovi rezervnih dijelova veći su za 15,8%, a troškovi sitnog inventara i auto guma veći su za 7,2%.

Troškovi dizelskog goriva u 2016. godini u odnosu na 2015. manji su za 13,3%, odnosno za 1.588.161 kn.

Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prevez porezu iz plaća i naknada. U 2016. godini u odnosu na 2015. troškovi neto plaća i naknada manji su za 0,3%, troškovi poreza i doprinosa iz plaća veći su za 0,6%, dok su doprinosi na plaće manji za 1,5%.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustiv rashod. Troškovi amortizacije u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu manji su za 17,4%, odnosno za 906.377 kn, i to zbog otpisa dijela imovine i manjeg ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Ostali vanjski troškovi u 2016. godini u odnosu na 2015. manji su za 7,7%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2015.	2016.	Index 16/15.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	118.866	121.501	102,2
Poštanske i telefonske usluge	142.586	141.086	98,9
Usluge održavanja	462.883	221.478	47,8
Zakupnina	240.200	245.082	102,0
Intelektualne usluge	247.480	315.941	127,7
Komunalne usluge	602.219	649.051	107,8
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	509.724	468.968	92,0
Ostale usluge	317.136	273.388	86,2
UKUPNO:	2.641.094	2.436.495	92,3

Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe intelektualne usluge (informatičke, usluge javnih bilježnika i dr.) koje su veće za 27,7%, te komunalne usluge koje su veće za 7,8%.

Toškovi registracije prijevoznih sredstava manji su za 8,0%, a troškovi investicionog održavanja manji su za 52,2%

Ostali troškovi u 2016. godini iznose 1.870.648 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

u kunama

Ostali troškovi	2015.	2016.	Index 16/15.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	192.818	190.785	99,0
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	248.058	289.930	116,9
Ugovori o djelu	19.200	35.319	184,0
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	129.415	128.471	99,3
Reprezentacija	37.558	28.588	76,1
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	27.320	60.811	222,6
Ostali porezi, doprinosi i naknade	305.401	299.207	98,0
Premije osiguranja	564.856	568.906	100,7
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	169.235	176.975	104,6
Ostali troškovi poslovanja	88.041	91.656	104,1
UKUPNO:	1.781.902	1.870.648	105,0

U 2016. godini u odnosu na 2015. troškovi materijalnih prava radnika i potpore veće su za 16,9%, premije osiguranja veće su za 0,7%, dok su ostali porezi, doprinosi i naknade manji za 2,0%.

Financijski rashodi u iznosu od 174.981 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 174.893 kn, te negativne tečajne razlike u iznosu od 88 kn.

3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2015.	2016.	Index 16/15.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	81	82	101,2
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	86%	84%	97,7
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	11,2	11,8	105,4
	- prigradski	14,4	15,1	104,7
4.	Broj nabavljenih autobusa	6	3	50,0
	- rabljeni	6	2	33,3
	- novi	-	1	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	3	2	66,7
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.860	5.028	103,5
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.845	1.839	99,7
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	8.325	10.096	121,3
9.	Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada	268	264	98,5
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	242	243	100,4
	- vozači autobusa	128	125	97,7
	- radnici na održavanju autobusa	48	50	104,2
	- ostali	66	68	103,0
11.	Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.481,50	6.542,40	100,9
	- neto	4.882,44	4.918,98	100,7
12.	Ostvareni km po autobusu	60.000	61.317	102,2
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	37,96	36,58	96,4
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,58	1,52	96,2
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,59	0,61	103,4

* linijski + prazni kilometri

**empirijska metoda (procjena). Od studenog 2015. godine u broj prevezenih putnika uključen je i broj prevezenih učenika osnovnih škola.

Liburnija d.o.o. Zadar je krajem 2016. godine raspolagala sa 82 autobusa koji prometuju na ukupno deset (10) gradskih linija, trideset (30) prigradskih, šest (6) linija na otocima Pašmanu i Ugljanu, dvije linije (2) na Dugom Otoku te jednoj (1) liniji na Otoku Ižu.

U 2016. godini nabavljena su tri (3) autobusa za prijevoz učenika, ispomoć u gradskom prometu i prigradski promet, od toga jedan (1) novi, te dva (2) rabljena dobro očuvana i sa malim brojem prijeđenih kilometara.

Rashodovana su ukupno dva (2) autobusa, i to jedan (1) gradski i jedan (1) prigradski autobus.

U cilju povećanja standarda prijevoza putnika već dugi niz godina nabavljaju se isključivo klimatizirani autobusi, pa je tako Društvo na kraju 2016. godine raspolagalo sa ukupno 63 klimatizirana autobusa.

Prosječna starost gradskih autobusa na na kraju 2016. godine iznosi 11,28 godina, a prosječna starost prigradskih autobusa iznosi 15,1 godinu.

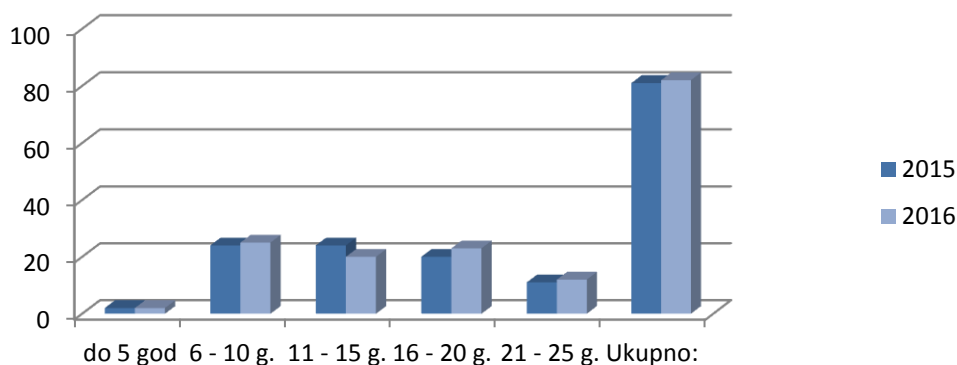
Starosna struktura autobusnih vozila na dan 31.12.2016. godine iznosi kako sljede:

Tablica 12: Starosna struktura autobusa

Red.br.	Starost autobusa	Broj autobusa 2015.	Broj autobusa 2016.
1.	do 5 g.	2	2
2.	6 – 10 g.	24	25
3.	11 – 15 g.	24	20
4.	16 – 20 g.	20	23
5.	21 – 25 g.	11	12
	UKUPNO:	81	82

Grafikon 1: Starosna struktura autobusa

Broj
autobusa



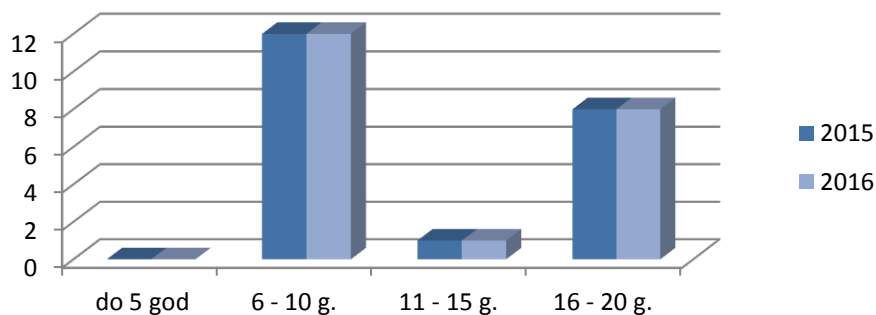
Starosna struktura gradskih autobusa (bez jednog rezervnog) na dan 31.12.2016. godine iznosi kako sljedeći:

Tablica 13: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	Pr. starost
Mercedes O 530 Citaro	20	0	12	0	8	11,5
MAZ 103065	1	0	0	1	0	11,0
UKUPNO:	21	0	12	1	8	11,5

Grafikon 2: Starosna struktura gradskih autobusa

Broj autobusa

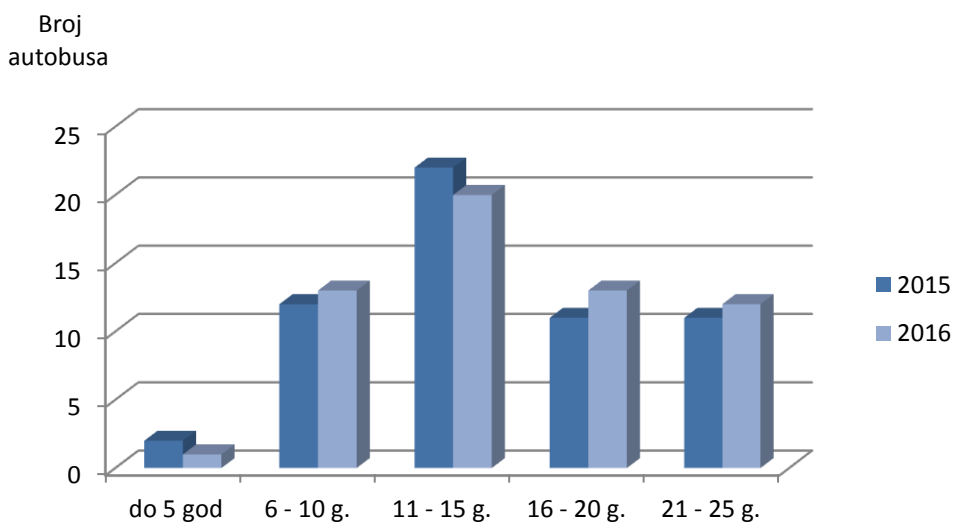


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2016. godine iznosi kako sljedeći:

Tablica 14: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
IRISBUS	3	1	2	0	0	0	4,0
MERCEDES	16	0	2	14	0	0	13,1
MERCEDES O 405, 407 i 408	20	0	0	0	9	11	21,2
MAN	17	0	9	4	4	0	11,6
ISUZU	1	0	0	1	0	0	13,0
NEOPLAN N 8012	2	0	0	1	0	1	17,5
UKUPNO:	59	1	13	20	13	12	15,1

Grafikon 3: Starosna struktura prigradskih autobusa



Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa iznosi 84% i manji je za 2,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2016. godini u odnosu na 2015. veći je za 3,5%, potrošnja goriva u litrama manja je za 0,3%, dok je ukupan broj prevezenih putnika veći za 21,3%.

Broj prevezenih putnika izračunava se na temelju empirijskih metoda (procjena), što ne daje potpuno točnu sliku o stvarnom broju dijelom prevezenih putnika. Od studenog 2015. godine u broj prevezenih putnika uključen je i broj prevezenih učenika osnovnih škola što je razlog prikazanog većeg broja prevezenih putnika i to za 21,3% (isto ne utječe na povećanje prihoda od prijevoza putnika).

U Društvu je na dan 31.12.2016. broj zaposlenika iznosio 243 i povećao se za 0,4% u odnosu na proteklu godinu. Tijekom 2016. godine u radni odnos primljeno je devetnaest (19), a objavljeno osamnaest (18) zaposlenika, od čega je trinaest (13) zaposlenika otišlo u mirovinu.

Broj vozača manji je za 2,3%, broj radnika na održavanju autobusa veći je za 4,2%, a broj ostalih zaposlenika veći je za 3,0%.

Ukupno realizirani fond sati u 2016. godini iznosio je 569.564 sati i manji je za 0,8% u odnosu na 2015. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 62.732 i veći je za 1,5% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 17.520 sati što je povećanje od 12,8% u odnosu na 2015. godinu, a na teret poduzeća 10.624 sati, što je povećanje za 1,9% u odnosu na 2015. godinu.

Unatoč povećanju broja sati bolovanja u 2016. godini, njegov udio sati u odnosu na ukupan realizirani fond sati je i dalje nizak i iznosi 4,9%, a u 2015. godini je iznosio 4,5%.

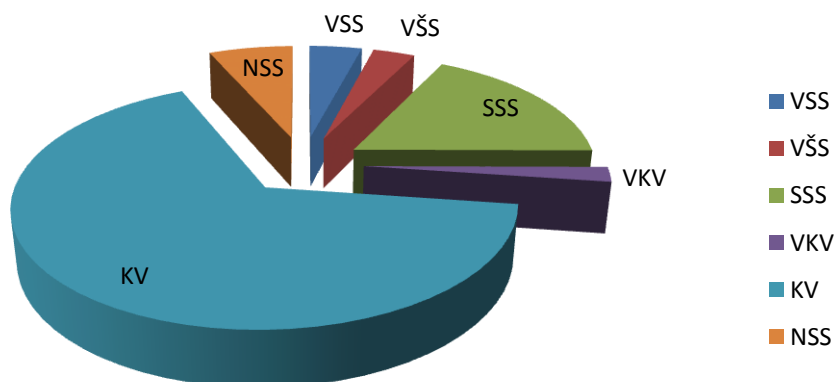
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 264 i manji je za 1,5% u odnosu na proteklu godinu, dok je prosječna plaća po zaposleniku (neto) veća za 0,7%.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2016. iznosi:

Tablica 15: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2016.	Struktura %
1.	VSS	10	4,1
2.	VŠS	8	3,2
3.	SSS	43	17,7
4.	VKV	5	2,1
5.	KV	161	66,3
6.	NSS	16	6,6
	Ukupno:	243	100,0

Grafikon 4: Kvalifikacijska struktura zaposlenih



4. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE

Na osnovu podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka za opis financijske situacije Društva izračunati su pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, profitabilnosti i aktivnosti:

Tablica 16: Pokazatelji financijske analize

u kunama

R.br.	Opis	2015.	2016.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	29.801.134	28.087.721
2.	Kratkotrajna imovina	8.575.739	10.475.661
3.	Zalihe	1.031.031	1.317.595
4.	Ukupno aktiva	38.767.171	38.885.247
5.	Kapital i rezerve	18.638.430	21.154.916
6.	Dugoročne obveze	2.419.054	728.349
7.	Kratkoročne obveze	9.747.560	9.951.822
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	47.966.158	50.998.453
9.	Poslovni rashodi	51.326.981	48.384.587
10.	Amortizacija	5.204.988	4.298.611
11.	Ukupni prihodi	48.020.200	51.078.214
12.	Dobit/gubitak razdoblja	-3.634.629	2.518.646
POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	-1.171.821	523.839
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-2.202.852	-793.756
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	0,88	1,05
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,77	0,92
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	31,38	27,47
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	48,08	54,40
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,63	0,75
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,71	0,78
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (R.br. 12 / R.br. 4)	-0,094	0,065
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	-0,195	0,119
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrta ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,24	1,31

Obrazloženje:

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Likvidnost poslovanja u 2016. godini je poboljšana u odnosu na 2015. godinu što se vidi iz pozitivne vrijednosti neto radnog kapitala i koeficijenta tekuće likvidnosti koji u 2016. godini iznosi 1,05, što znači da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza i pretpostavlja da se tekuće obveze mogu podmiriti. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2016. godini financiralo sa 27,47% iz tuđih izvora, te 54,40% iz vlastitih izvora financiranja, što je vrlo dobar pokazatelj budući vrijednost koeficijenta zaduženosti bi trebao iznositi manje od 50%.

Stupnjevi pokrića razmatraju pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima, odnosno kapitalom i dugoročnim obvezama. Vrijednost ovih pokazatelja bi trebala biti veća od 1, odnosno vrijednost kapitala i dugoročnih obveza mora premašivati vrijednost dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine. Vrijednost ovih pokazatelja je povećana u odnosu na prethodnu godinu, a u 2016. godini iznose 0,75 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,78 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da Društvu ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje tekućeg poslovanja, odnosno za financiranje kratkotrajne imovine što ujedno ukazuje i na dugoročnu financijsku nestabilnost Društva.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine poduzeća, odnosno pokazuje da li poduzeće efektivno koristi sva sredstva vezana u poduzeću. U 2016. godini rentabilnost ukupne aktive iznosi 0,065 na temelju čega možemo zaključiti da je Društvo na svaku 1 kn zaradilo 6,5 lipa neto dobiti. Rentabilnost ukupne aktive bi trebala biti, prema preporuci eksperta, viša od kamatne stope dugoročnih kredita.

Rentabilnost kapitala (ROE) otkriva koliki profit Društvo ostvari na 1 kn uloženog vlastitog kapitala, a njegova vrijednost trebala bi biti najmanje ravna kamatnoj stopi banaka na deponirana sredstva. Ovaj pokazatelj u 2016. godini iznosi 0,119 što znači da je Društvo na svaku 1 kn uloženog vlastitog kapitala zaradilo 11,9 lipa neto dobiti.

Aktivnost:

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito Društvo upotrebljava svoje resurse, a s aspekta sigurnosti i uspješnosti poslovanja važno je da budu što je moguće veći.

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2016. godine obrnula 1,31 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 1,31 kn ukupnih prihoda.

5. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo cjenovnom riziku: valutnom, kamatnom i tržišnom riziku, te riziku likvidnosti i riziku novčanog toka. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

a) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo je izloženo i kamatnom riziku jer su za iste obveze ugovorene promjenjive kamatne stope.

b) Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik da će se promijeniti cijene potrebnih inputa, odnosno sirovina i materijala koji su posebno značajni u strukturi cijene koštanja.

Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo je u tržišnom riziku zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

c) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza.

Uprava Društva pažljivo prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tijekom 2016. godine sve obveze podmirivane su na vrijeme kao što su obveze po kreditu, odnosno financijskom lizingu, obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te obveze prema zaposlenima.

6. AKTIVNOSTI RAZVOJA

Dugoročna vizija Uprave je težnja kontinuiranom poboljšanju kvalitete usluga, uz stalnu brigu o svim korisnicima usluga i zadovoljstvu zaposlenika, putem stalnog unapređivanja vlastitih i uvođenje novih tehničko-tehnoloških dostignuća.

Usmjerenost na kontinuiranu izvrsnost pružanja komunalne usluge temeljna je misija Uprave koja čini temelj sadašnjeg i budućeg upravljanja poslovanjem Društva.

Glavne aktivnosti vezane uz razvoj odnose se na investicijska ulaganja, odnosno na obnavljanje voznog parka u skladu sa financijskim mogućnostima Društva i Grada Zadra.

Društvo je do sada nabavljalo vozila u skladu s europskim normama dopuštene količine ispušnih plinova u cilju očuvanja energetske resursa, s čime će se nastaviti i u budućnosti.

Slijedom toga, tijekom 2016. godine nabavljena su dva prigradska autobusa od kojih jedan novi sa normom EURO VI, a drugi sa normom EURO V.

Na kraju 2016. godine proveden je natječaj i za nabavu pet novih gradskih autobusa putem kojeg su odabrani niskopodni autobusi najnovije generacije tipa Mercedes Benz Citaro C2. Autobusi udovoljavaju normi EURO VI, ekološki su prihvatljivi zbog manje buke i potrošnje, te minimalnog ispusta CO₂. Također su prilagođeni za prijevoz invalidnih osoba.

Daljni ciljevi Društva su obnavljanje voznog parka koristeći fondove EU i to u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija“ 2014-2020, prioritetne osi 7 „Povezanost i mobilnost“ čiji specifični cilj je povećanje broja putnika u javnom prijevozu, odnosno poboljšanje javnog gradskog prijevoza, poticanje vrste prijevoza s niskom/nultom stopom emisije stakleničkih plinova i olakšavanje urbane mobilnosti.

Društvo također ima u vidu uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata čime bi se uvelike olakšala prodaja putnih karata, te omogućilo lakše nadgledanje i kontrola prometa voznog parka.

Nakon provedbe spomenutog projekta, u narednim godinama planira se sustav upravljanja prometom na važnijim autobusnim stajalištima nadograditi vanjskim displejima, odnosno uvesti moderni sustav obavješćivanja putnika najavom dolaska vozila i problema u odvijanju prometa, čime bi se uveliko poboljšala informiranost putnika.

Zbog nedostatka financijskih sredstava tijekom 2016. godini nije se krenulo u realizaciju davno planiranog poboljšanja sustava javnog gradskog prijevoza. Isti bi obuhvaćao poboljšanje učestalosti polazaka pojedinih linija (linije Diklo, Puntamika, Žmirići), uvođenje linije koja bi uključivala sportski centar Višnjik, te linije koja bi kružno povezivala Malu poštu, Poluotok i Kolodvor.

U priremi je proširenje postojeće linije za Supernovu koja će ubuduće uključivati i naselje „Crvene kuće“.

Od ostalih projekata, na autobusnom kolodvoru Zadar planira se sanacija javnog WC-a.

Od planiranog uvođenja internet prodaje karata na autobusnom kolodvoru Zadar za sada se odustalo zbog mogućih problema koje bi imali sa ostalim međugradskih prijevoznicima. Ista bi se oslanjala na postojeću opremu koje ne zahtjeva posebna ulaganja u hardware, ali zahtjeva siguran internet protokol i rješenje za internet kartično plaćanje.

U cilju poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti, te razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa Društvo kontinuirano ulaže u edukaciju zaposlenika.

7. ZAKLJUČAK

U predočenom Godišnjem izvješću za 2016. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu sastavljeni su sukladno odredbama izmijenjenih i dopunjenih Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (N.N. br. 86/15), novog Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N. broj 95/16), a na temelju odredbi novog Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15 i 120/16).

Ukupni prihodi u 2016. godini iznose 51.078.214 kn i veći su za 6,4% u odnosu na 2015. godinu, kada su iznosili 48.020.200 kn.

Ukupni rashodi u 2016. godini iznose 48.559.568 kn i manji su za 6,0% u odnosu na 2015. godinu, kada su iznosili 51.654.829 kn.

U 2016. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 2.518.646 kn, dok je u 2015. godini zabilježen gubitak u iznosu od 3.634.629 kn.

Glavni razlog ostvarenog pozitivnog rezultata poslovanja je povećanje odobrenih iznosa subvencije Grada Zadra, kao i smanjenje pojedinih stavki rashoda, posebice troškova goriva koji čine značajnu stavku u strukturi ukupnih rashoda, te smanjenje troškova amortizacije.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2016. godini iznosi 13,5%, dok je u 2015. godini iznosio 8,7%.

Za usporedbu, prosječan udio subvencije grupacije gradskih prijevoznika RH u ukupnim prihodima poslovanja u zadnjih sedam godina se kretao u rasponu od minimalno oko 27% do maksimalno oko 48%, a najniži je Liburnije d.o.o. i iznosi 16,0%.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2016. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 38.885.247 kn, a na dan 31. prosinca 2015. godine je iznosila 38.767.171 kn.

Izveštaj o novčanom tijeku iskazuje ukupno povećanje novčanog tijeka u 2016. godini u iznosu od 1.474.521 kn, a u 2015. godini povećanje je iznosilo 156.831 kn.

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2016. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 21.154.916 kn, a na dan 31. prosinca 2015. godine je iznosio 18.638.430 kn.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih godina i tendencije smanjenja broja pojedinih kategorija putnika, a time i prihoda od prijevoza putnika na što ne možemo utjecati, razvidno je da se javni prijevoz putnika u ovom opsegu i kvaliteti usluge ne može financirati iz prihoda poslovanja (cijene usluga) bez pomoći Grada i jedinica lokalne samouprave. Cijene usluga se donose sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost jedinica lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i opsega usluge javnog prijevoza putnika osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora vlasnika Društva.

Na taj način se ostvaruju pretpostavke za uspješno poslovanje, a u konačnici i opstanak na vrlo zahtjevnom prometnom tržištu.

U Zadru, 12. svibnja 2017.
Broj: 02-355/17.

Direktor
Edvin Šimunov, dipl. iur., v.r.

