**“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE**

**IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

**SADRŽAJ: STRANA:**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:**

* Račun dobiti i gubitka za razdoblje od

01.01.2015. do 31.12.2015. 3-4

* Bilanca na dan 31. prosinca 2015. 5-7
* Izvještaj o novčanom tijeku za 2015. godinu 8
* Izvještaj o promjenama kapitala za 2015. godinu 10
* Bilješke uz financijske izvještaje 11-30

|  |  |
| --- | --- |
|  **RAČUN DOBITI I GUBITKA** | **ObrazacPOD-RDG** |
|  **za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.** |
| **Naziv pozicije** | **AOPoznaka** | **Rbr. bilješke** | **Prethodna godina** | **Tekuća godina** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. POSLOVNI PRIHODI** (112+113) | **111** |  **5 (I)** | 52.337.299 | 47.966.158 |
|  **1. Prihodi od prodaje** | **112** |  **5 (II)** | 42.235.655 | 41.918.785 |
|  **2. Ostali poslovni prihodi** | **113** | **5 III, IV** | 10.101.644 | 6.047.373 |
| **II. POSLOVNI RASHODI** (115+116+120+124+125+126+129+130) | **114** |  **6** | 53.849.059 | 51.326.981 |
|  **1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda** | **115** |  |   |   |
|  **2. Materijalni troškovi** (117 do 119) | **116** |  **6 (I)** | 20.491.029 | 18.540.609 |
|  a) Troškovi sirovina i materijala | **117** |  | 17.750.615 | 15.694.394 |
|  b) Troškovi prodane robe | **118** |  |   |   |
|  c) Ostali vanjski troškovi | **119** |  | 2.740.414 | 2.846.215 |
|  **3. Troškovi osoblja** (121 do 123) | **120** |  **6 (II)** | 25.793.360 | 25.339.020 |
|  a) Neto plaće i nadnice | **121** |  | 15.927.540 | 15.856.825 |
|  b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | **122** |  | 5.672.708 | 5.280.702 |
|  c) Doprinosi na plaće | **123** |  | 4.193.112 | 4.201.493 |
|  **4. Amortizacija** | **124** | **6 III, 10** | 5.660.548 | 5.204.988 |
|  **5. Ostali troškovi** | **125** |  **6 (IV)** | 1.592.070 | 1.576.781 |
|  **6. Vrijednosno usklađivanje** (127+128) | **126** | **6 (V)** | 277.499 | 304.825 |
|  a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | **127** |  |   |   |
|  b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | **128** |  |  277.499 | 304.825 |
|  **7. Rezerviranja** | **129** |  |   |   |
|  **8. Ostali poslovni rashodi** | **130** |  | 34.553 | 360.758 |
| **III. FINANCIJSKI PRIHODI** (132 do 136) | **131** |  **7** | 47.918 | 54.042 |
|  **1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima** | **132** |  |   |   |
|  **2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama** | **133** |  | 47.918 | 54.042 |
|  **3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa** | **134** |  |   |   |
|  **4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine** | **135** |  |   |   |
|  **5. Ostali financijski prihodi** | **136** |  |   |   |
| **IV. FINANCIJSKI RASHODI** (138 do 141) | **137** |  **8** | 386.562 | 327.848 |
|  **1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima** | **138** |  |   |   |
|  **2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama** | **139** |  | 386.562 | 327.848 |
|  **3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine** | **140** |  |   |   |
|  **4. Ostali financijski rashodi** | **141** |  |   |   |
| **V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA**  | **142** |  |   |   |
| **VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA**  | **143** |  |   |   |
| **VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI** | **144** |  |   |   |
| **VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI** | **145** |  |  19.513 |  |
| **IX. UKUPNI PRIHODI** (111+131+142 + 144) | **146** |  | 52.385.217 | 48.020.200 |
| **X. UKUPNI RASHODI** (114+137+143 + 145) | **147** |  | 54.255.134 | 51.654.829 |
| **XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (146-147) | **148** |  | -1.869.917 | -3.634.629 |
|  1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | **149** |  | 0 | 0 |
|  2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | **150** | **9** | 1.869.917 | 3.634.629 |
| **XII. POREZ NA DOBIT** | **151** |  |  |  |
| **XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (148-151) | **152** |  | -1.869.917 | -3.634.629 |
|  1. Dobit razdoblja (149-151) | **153** |  | 0 | 0 |
|  2. Gubitak razdoblja (151-148) | **154** | **9** | 1.869.917 | 3.634.629 |
| **DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** |
| **XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | **155** |  |   |   |
| **2. Pripisana manjinskom interesu** | **156** |  |   |   |
| **IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** |
| **I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)** | **157** |  |   |   |
| **II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA** (159 do 165) | **158** |  | 0 | 0 |
|  **1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja** | **159** |  |   |   |
|  **2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine** | **160** |  |   |   |
|  **3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju** | **161** |  |   |   |
|  **4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka** | **162** |  |   |   |
|  **5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu** | **163** |  |   |   |
|  **6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika** | **164** |  |   |   |
|  **7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja** | **165** |  |   |   |
| **III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA** | **166** |  |   |   |
| **IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (158-166) | **167** |  | 0 | 0 |
| **V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)** | **168** |  | 0 | 0 |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** |
| **VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | **169** |  |   |   |
| **2. Pripisana manjinskom interesu** | **170** |  |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  **BILANCA** | **ObrazacPOD-BIL** |
|  **stanje na dan 31.12.2015.** |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| **Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.** |
| **Naziv pozicije** | **AOPoznaka** | **Rbr. bilješke** | **Prethodna godina(neto)** | **Tekuća godina(neto)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **AKTIVA** |
| **A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL** | **001** |  |   |   |
| **B) DUGOTRAJNA IMOVINA** (003+010+020+029+033) | **002** |  | 30.877.650 | 29.801.134 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | **003** |  | 0 | 0 |
|  1. Izdaci za razvoj | **004** |  |   |   |
|  2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | **005** |  |   |   |
|  3. Goodwill | **006** |  |   |   |
|  4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | **007** |  |   |   |
|  5. Nematerijalna imovina u pripremi | **008** |  |   |   |
|  6. Ostala nematerijalna imovina | **009** |  |   |   |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | **010** |  **11** | 29.642.639 | 28.581.934 |
|  1. Zemljište | **011** |  | 13.340.896 | 13.340.896 |
|  2. Građevinski objekti | **012** |  | 603.293 | 542.123 |
|  3. Postrojenja i oprema  | **013** |  | 359.295 | 316.060 |
|  4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | **014** |  | 15.339.155 | 14.382.855 |
|  5. Biološka imovina | **015** |  |   |   |
|  6. Predujmovi za materijalnu imovinu | **016** |  |   |   |
|  7. Materijalna imovina u pripremi | **017** |  |   |   |
|  8. Ostala materijalna imovina | **018** |  |   |   |
|  9. Ulaganje u nekretnine | **019** |  |   |   |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028) | **020** |  **12** | 1.235.011 | 1.219.200 |
|  1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | **021** |  |   |   |
|  2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | **022** |  |   |   |
|  3. Sudjelujući interesi (udjeli) | **023** |  | 1.235.011 | 1.219.200 |
|  4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | **024** |  |   |   |
|  5. Ulaganja u vrijednosne papire | **025** |  |   |   |
|  6. Dani zajmovi, depoziti i slično | **026** |  |   |   |
|  7. Ostala dugotrajna financijska imovina  | **027** |  |   |   |
|  8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | **028** |  |   |   |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | **029** |  | 0 | 0 |
|  1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | **030** |  |   |   |
|  2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | **031** |  |   |   |
|  3. Ostala potraživanja | **032** |  |   |   |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | **033** |  |   |   |
| **C) KRATKOTRAJNA IMOVINA** (035+043+050+058) | **034** |  | 12.927.991 | 8.575.739 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | **035** |  **13** | 1.048.873 | 1.031.031 |
|  1. Sirovine i materijal | **036** |  | 1.048.873 | 1.031.031 |
|  2. Proizvodnja u tijeku | **037** |  |   |   |
|  3. Gotovi proizvodi | **038** |  |   |   |
|  4. Trgovačka roba | **039** |  |   |   |
|  5. Predujmovi za zalihe | **040** |  |   |   |
|  6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | **041** |  |   |   |
|  7. Biološka imovina | **042** |  |   |   |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | **043** |  **15** | 8.390.980 | 3.899.739 |
|  1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | **044** |  |   |   |
|  2. Potraživanja od kupaca | **045** |  | 2.963.580 | 2.611.131 |
|  3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika  | **046** |  |   |   |
|  4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | **047** |  | 60.942 | 49.738 |
|  5. Potraživanja od države i drugih institucija | **048** |  | 5.366.458 | 1.234.761 |
|  6. Ostala potraživanja | **049** |  |   |  4.109 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | **050** |  | 0 | 0 |
|  1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | **051** |  |   |   |
|  2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | **052** |  |   |   |
|  3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | **053** |  |   |   |
|  4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | **054** |  |   |   |
|  5. Ulaganja u vrijednosne papire | **055** |  |   |   |
|  6. Dani zajmovi, depoziti i slično | **056** |  |   |   |
|  7. Ostala financijska imovina  | **057** |  |   |   |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | **058** |  **14** | 3.488.138 | 3.644.969 |
| **D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI** | **059** |  **16** | 347.130 | 390.298 |
| **E) UKUPNO AKTIVA** (001+002+034+059) | **060** |  | 44.152.771 | 38.767.171 |
| **F) IZVANBILANČNI ZAPISI** | **061** |  **21** | 593.511 | 517.615 |
| **PASIVA** |
| **A) KAPITAL I REZERVE** (063+064+065+071+072+075+078) | **062** |  **20** | 22.285.708 | 18.638.430 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | **063** |  **20 a)** | 22.810.800 | 22.810.800 |
| II. KAPITALNE REZERVE | **064** |  |   |   |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | **065** |  | 37 | 37 |
| 1. Zakonske rezerve | **066** |  |   |   |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | **067** |  |   |   |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | **068** |  |   |   |
| 4. Statutarne rezerve | **069** |  |   |   |
| 5. Ostale rezerve | **070** |  | 37 | 37 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | **071** |  **23 b)** | 48.009 | 35.360 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | **072** |  | 1.296.779 | -573.138 |
| 1. Zadržana dobit | **073** |  | 1.296.779 |  |
| 2. Preneseni gubitak | **074** |  |   |  573.138 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | **075** | **20 b)** | -1.869.917 | -3.634.629 |
| 1. Dobit poslovne godine | **076** |  |  |  |
| 2. Gubitak poslovne godine | **077** | **20 b)** |  1.869.917 | 3.634.629 |
| VII. MANJINSKI INTERES | **078** |  |   |   |
| **B) REZERVIRANJA** (080 do 082) | **079** |  | 0 | 0 |
|  1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | **080** |  |  |  |
|  2. Rezerviranja za porezne obveze | **081** |  |   |   |
|  3. Druga rezerviranja | **082** |  |  |   |
| **C) DUGOROČNE OBVEZE** (084 do 092) | **083** |  **18** | 4.029.989 | 2.419.054 |
|  1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | **084** |  |   |   |
|  2. Obveze za zajmove, depozite i slično | **085** |  |   |   |
|  3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | **086** |  | 4.017.987 | 2.410.214 |
|  4. Obveze za predujmove | **087** |  |   |   |
|  5. Obveze prema dobavljačima | **088** |  |   |   |
|  6. Obveze po vrijednosnim papirima | **089** |  |   |   |
|  7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | **090** |  |   |   |
|  8. Ostale dugoročne obveze | **091** |  |   |   |
|  9. Odgođena porezna obveza | **092** |  | 12.002 | 8.840 |
| **D) KRATKOROČNE OBVEZE** (094 do 105) | **093** |  **17** | 8.991.527 | 9.747.560 |
|  1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | **094** |  |   |   |
|  2. Obveze za zajmove, depozite i slično | **095** |  |  25.000 |  |
|  3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | **096** |  | 1.508.465 | 1.592.765 |
|  4. Obveze za predujmove | **097** |  |   |   |
|  5. Obveze prema dobavljačima | **098** |  | 4.930.162 | 6.070.731 |
|  6. Obveze po vrijednosnim papirima | **099** |  |   |   |
|  7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | **100** |  |   |   |
|  8. Obveze prema zaposlenicima | **101** |  | 1.217.677 | 1.177.847 |
|  9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | **102** |  | 1.172.974 | 769.922 |
|  10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | **103** |  |   |   |
|  11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | **104** |  |   |   |
|  12. Ostale kratkoročne obveze | **105** |  | 137.249 | 136.295 |
| **E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA** | **106** |  **19** | 8.845.547 | 7.962.127 |
| **F) UKUPNO – PASIVA** (062+079+083+093+106) | **107** |  | 44.152.771 | 38.767.171 |
| **G) IZVANBILANČNI ZAPISI** | **108** |  | 593.511 | 517.615 |
| **DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** |
| **A) KAPITAL I REZERVE** |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | **109** |  |   |   |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | **110** |  |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda** | **ObrazacPOD-NTD** |
| **u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.** |
| **Naziv pozicije** | **AOPoznaka** | **Rbr. bilješke** | **Prethodna godina** | **Tekuća godina** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI** |
|  1. Novčani primici od kupaca | **001** | **22 a)** | 54.020.488 | 51.736.297 |
|  2. Novčani primici od tantijema, naknada, prov. i sl. | **002** |  |   |   |
|  3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | **003** |  | 155.163 | 246.084 |
|  4. Novčani primici s osnove povrata poreza | **004** |  |   |   |
|  5. Ostali novčani primici | **005** |  **22 b)** | 12.572.307 | 8.644.773 |
| **I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)** | **006** |  | 66.747.958 | 60.627.154 |
|  1. Novčani izdaci dobavljačima | **007** |  | 27.692.128 | 22.195.059 |
|  2. Novčani izdaci za zaposlene | **008** |  **22 c)** | 26.435.862 | 25.895.474 |
|  3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | **009** |  | 579.446 | 572.634 |
|  4. Novčani izdaci za kamate | **010** |  **22 d)** | 367.000 | 327.750 |
|  5. Novčani izdaci za poreze | **011** |  **22 e)** | 5.216.845 | 5.848.842 |
|  6. Ostali novčani izdaci | **012** |  **22 f)** | 488.657 | 443.654 |
| **II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)** | **013** |  | 60.779.938 | 55.283.413 |
| **A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)** | **014** |  | 5.968.020 | 5.343.741 |
| **A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)** | **015** |  | 0 | 0 |
| **NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** |
|  1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | **016** |  |   |   |
|  2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | **017** |  |   |   |
|  3. Novčani primici od kamata\* | **018** |  |   |   |
|  4. Novčani primici od dividendi\* | **019** |  |   |   |
|  5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | **020** |  |   |   |
| **III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)** | **021** |  | 0 | 0 |
|  1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | **022** |  **22 g)** | 2.980.734 | 3.685.909 |
|  2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | **023** |  |   |   |
|  3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | **024** |  |   |   |
| **IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)** | **025** |  | 2.980.734 | 3.685.909 |
| **B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)** | **026** |  | 0 | 0 |
| **B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)** | **027** |  | 2.980.734 | 3.685.909 |
| **NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** |
|  1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | **028** |  |   |   |
|  2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | **029** |  |   |   |
|  3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | **030** |  |   |   |
| **V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)** | **031** |  | 0 | 0 |
|  1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | **032** |  |   |   |
|  2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | **033** |  |   |   |
|  3. Novčani izdaci za financijski najam | **034** | **22 h)** | 1.413.930 | 1.501.001 |
|  4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | **035** |  |   |   |
|  5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | **036** |  |   |   |
| **VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)** | **037** |  | 1.413.930 | 1.501.001 |
| **C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)** | **038** |  | 0 | 0 |
| **C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)** | **039** |  | 1.413.930 | 1.501.001 |
| **Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)** | **040** |  | 1.573.356 | 156.831 |
| **Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)** | **041** |  | 0 | 0 |
| **Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja** | **042** |  | 1.914.782 | 3.488.138 |
| **Povećanje novca i novčanih ekvivalenata** | **043** |  | 5.968.020 | 5.343.741 |
| **Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata** | **044** |  | 4.394.664 | 5.186.910 |
| **Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja** | **045** |  | 3.488.138 | 3.644.969 |
| **\* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)** |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA** |  |
|  **za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (iznosi u tis.kuna) |
| **Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o. ZADAR** |
| **Naziv pozicije** | **Rbr. bilješke** |  **Prethodno razdoblje 31.12.2014.** |  **Povećanje** |  **Smanjenje** | **Tekuća godina 31.12.2015.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  1. Temeljni (upisani) kapital  |  **20 a)** | 22.810.800 |  |   | 22.810.800 |
|  2. Kapitalne rezerve  |  | 37 |  |   | 37 |
|  3. Rezerve iz dobiti  |   |   |   |   |   |
|  4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak  | **20 c), 23 a)** | 1.296.779 |  |  1.869.917 | -573.138 |
|  5. Dobit ili gubitak tekuće godine  |  **20 b)** | -1.869.917 |  -3.634.629  |  -1.869.917 | -3.634.629 |
|  6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine |   |   |   |   |   |
|  7. Revalorizacija nematerijalne imovine |  |   |  |   |   |
|  8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju |  **23 b)** | 48.009 |  |  12.649 | 35.360 |
|  9. Ostala revalorizacija |  |   |   |   |   |
| **10. Ukupno kapital i rezerve**  | **20** | **22.285.708** | **-3.634.629** | **12.649** | **18.638.430** |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje |  |  |  |   |   |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) |  |  |  |   |   |
| 13. Zaštita novčanog tijeka |  |  |  |   |   |
| 14. Promjene računovodstvenih politika |  |  |  |   |   |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja |  |  |  |   |   |
| 16. Ostale promjene kapitala |  |  |  |   |   |
| **17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala**  |   | **22.285.708** | **-3.634.629** | **12.649** | **18.638.430** |
|  **DODATAK IZVJEŠTAJU\*** |
| 17 a. Povećanje ili smanjenje kapitala pripisanog imateljima kapitala matice |  |  |  |   |   |
| 17 b. Povećanje ili smanjenje kapitala pripisanog manjinskom interesu |  |  |  |   |   |

 **“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR**

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**1. OPĆI PODACI**

 “LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR, Ante Starčevića 1., osnovano u Republici Hrvatskoj, registrirano je kod Trgovačkog suda, a djelatnost Društva prema registraciji je:

- Održavanje i popravak motornih vozila

* Trgovina na malo knjigama, novinama, časopisima, papirnatom robom i pisaćim priborom
* Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
* Tehničko ispitivanje i analiza
* Prijevoz putnika u javnom prometu
* Javni linijski prijevoz putnika u (unutarnjem), međumjesnom linijskom prometu
* Usluge autobusnog kolodvora

 - Prihvat i otprema putnika i vozila

 - Prodaja putnih karata

 - Davanje informacija o kretanju autobusa

 - Prihvat i čuvanje prtljaga

* Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u zemlji
* Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u inozemstvu
* Slobodni prijevoz putnika u međunarodnom prometu.

Matični broj subjekta je 060035124, a šifra djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti je 4931.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta je 3198600.

Osobni identifikacijski broj (OIB) poslovnog subjekta je 03655700167.

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2015. godine:

 1. Grad Zadar 58,83 % 13.419.600,00 kn

 2. Općina Bibinje 2,77 % 631.900,00 kn

 3. Općina Kali 2,28 % 520.100,00 kn

 4. Grad Nin 6,62 % 1.510.100,00 kn

 5. Općina Novigrad 2,14 % 488.200,00 kn

 6. Općina Poličnik 4,59 % 1.047.000,00 kn

 7. Općina Posedarje 2,92 % 666.000,00 kn

 8. Općina Preko 3,38 % 771.000,00 kn

 9. Općina Ražanac 2,79 % 636.400,00 kn

10. Općina Sali 2,15 % 490.400,00 kn

11. Općina Starigrad 1,54 % 351.300,00 kn

12. Općina Sukošan 3,19 % 727.700,00 kn

13. Općina Škabrnja 1,72 % 392.300,00 kn

14. Općina Vir 0,63 % 143.700,00 kn

15. Općina Zemunik Donji 3,40 % 775.600,00 kn

16. Općina Galovac 1,05 % 239.500,00 kn

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**UKUPNO: 22.810.800,00 kn**

Član uprave Društva je Edvin Šimunov, Zadar, Poljanska 9, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Članovi Nadzornog odbora u 2015. godini:

* Ante Babić - predsjednik
* Tomislav Ćurko - zamjenik predsjednika
* Boris Frakin - član
* Krešimir Atelj - član
* Niko Zekić - član.

“Liburnija” d.o.o. Zadar svoje financijsko poslovanje obavlja preko žiro računa kunskih sredstava broj IBAN HR4025000091101004048 otvorenog kod Hypo Alpe-Adria banke, broj IBAN HR0624070001100359021 otvorenog kod OTP banke, te kunskih i deviznih sredstava otvorenog kod Raiffeisen banke broj IBAN HR8224840081100419156.

**2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA**

1. **01. 2015.**

Početna stanja za 2015. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2014. godine.

**3. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O**

 **SUKLADNOSTI SA HSFI**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na EUR iznosio je:

* 31. prosinca 2014. godine ( 1 EUR = 7,661471 HRK)
* 31. prosinca 2015. godine ( 1 EUR = 7,635047 HRK).

**4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. godinu su istovjetne kao u 2014. godini.

1. **Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine**

Dugotrajna materijalna imovina uređuje se prema HSFI – 6, a iskazuje se u bilanci po trošku nabave, odnosno po fer vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i obuhvaća: kupovnu cijenu (vrijednost prema fakturi dobavljača), uvozne pristojbe (za sredstvo nabavljeno u inozemstvu), nepovratne poreze na promet i druge zavisne troškove nabave, troškove prijevoza, špedicije, administrativne i druge opće troškove.

Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine iznosi:

- građevinski objekti (zgrade) (40 god.) 2,5%

- ostali građevinski objekti (20 god.) 5,0%

- postrojenja i oprema (strojevi) (20 god.) 5,0%

- uređaji i alati (10 god.) 10,0%

- uredski namještaj ( 5 god.) 20,0%

- prijevozna sredstva: automobili (5 god.) 20,0%

 autobusi (4, 7 i 8 god.) 25,0; 14,29 i 12,5%

* Računalna oprema i programi (1 god.) 100,0%

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom. Početak obračuna je prvi dan mjeseca koji slijedi iza mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu.

Amortizacija se obračunava za svaki predmet dugotrajne imovine pojedinačno.

Obračun amortizacije prestaje kada se korištena sredstva u društvu potpuno amortiziraju, unište ili otuđe na bilo koji način.

Trenutak prestanka obračuna amortizacije je kraj mjeseca u kojem je dugotrajna imovina bila u uporabi.

1. **Politika iskazivanja zaliha**

Zalihe se uređuju prema HSFI – 10, a spadaju u kratkotrajnu materijalnu imovinu.

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma bilježe se po trošku nabave, a obračun utroška po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Iznimku čini sitan inventar, službena i radna odjeća i obuća, te auto-gume koji se otpisuju u 100%-tnoj vrijednosti prilikom predaje u uporabu.

1. **Politika iskazivanja potraživanja**

Potraživanja se uređuju prema HSFI – 11, a odnose se na kratkotrajna potraživanja s rokom dospijeća od jedne godine.

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza.

Ako se opravdano posumnja u realnost naplativosti pojedinog potraživanja pod uvjetom da kupac na opomenu pred tužbu ni u roku od 90 dana od dana dospijeća koje prethodi datumu bilance račun ne plati, potraživanje se utužuje i prihod se može odgoditi, odnosno potraživanje se vrijednosno usklađuje.

1. **Politika iskazivanja novca na računima u bankama i u blagajni**

Novac iskazan u Bilanci i Izvještaju o novčanom tijeku obuhvaća gotovinu u blagajnama i stanje na računima u bankama.

 Novac u kunama se iskazuje prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan poslovne godine.

Izvještaj o novčanom tijeku je izvještaj koje prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja, razvrstane na različite aktivnosti iz kojih novac dolazi odnosno na koje se troši.

Prezentiran je primjenom direktne metode.

1. **Porez na dobit**

 Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu. Tako utvrđena dobit uvećava se ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje.

1. **Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obveza**

Obveze se uređuju prema HSFI – 13.

Obveze prema kreditnim institucijama i ostale dugoročne obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti prema zaključenom ugovoru.

Obveze iskazane u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilance, a i u slučaju kada se otplaćuju dugovi. Sva povećanja obveza za kamate, revalorizaciju ili tečajne razlike smatraju se rashodom razdoblja na koje se odnose.

Obveze prema dobavljačima, prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, te ostale kratkoročne obveze iskazuju se u vrijednosti koja je iskazana u odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi, uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru.

1. **Politika iskazivanja prihoda**

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI – 15, a obuhvaćeni su prihodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja, a svrstani su u:

* poslovne prihode
* financijske prihode
* nerealiziranu dobit (prihod)
* ostale – izvanredne prihode.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance. Prihodi se priznaju ako je prihode moguće pouzdano utvrditi, postoji vjerojatnost naplate, te ako je stupanj dovršenosti transakcije moguće pouzdano izmjeriti.

Prihodi od najamnine pri poslovnim najmovima raspoređuju se prema razdobljima na koja se odnosi za vrijeme trajanja najma. Unaprijed plaćena najamnina se razgraničava do razdoblja na koje se odnosi.

1. **Politika iskazivanja rashoda**

U HSFI – 16 obuhvaćeni su rashodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja, a svrstani su u:

* poslovne rashode
* financijske rashode
* nerealizirane gubitke (rashode)
* ostale – izvanredne rashode.

Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi nastali radi ostvarivanja prihoda redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

Iskazivanje rashoda temelji se na njihovu nastanku ili očekivanoj pojavi ako se s potpunom sigurnošću mogu predvidjeti i vrijednosno definirati.

**5. POSLOVNI PRIHODI**

Iznosi u kunama, bez lipa

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** |  **VRSTA PRIHODA** |  **2014.**  |  **2015.**  | **Index** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| **1.** | Prihodi od prodaje | 42.235.655 | 41.918.785 | 99,2  |
| **2.** | Ostali poslovni prihodi | 10.101.644 | 6.047.373 | 59,9 |
| **3.** | **UKUPNO:** | **52.337.299** | **47.966.158** | **91,6** |

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 47.966.158 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 41.918.785 kn i ostale poslovne prihode od 6.047.373 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2015. godini u odnosu na 2014. manji su za 0,8%, a odnose se na prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 36.743.794 kn, prihode od prodaje usluga na inozemnom tržištu od 11.070 kn, prihode od neoporezivih prodaja usluga u iznosu od 2.138 kn, prihode od naknade dijela neostvarenih prihoda za besplatni otočni cestovni prijevoz od 1.270.458 kn koje nadoknađuje Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske Unije, prihode od zakupnina u iznosu od 807.034 kn, te prihoda od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijevoznika u iznosu od 3.084.291 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2015. godini iznose 6.047.373 kn, a obuvaćaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 2.890.560 kn, prihode od otpisa obveza, odobrenih rabata i obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 2.541.566 kn, prihode od refundacije troškova (struje i grijanja) u iznosu od 195.396 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 19.528 kn, prihode od naknade šteta u iznosu od 264.084 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 112.238 kn, prihode iz prošlih godina u iznosu od 376 kn, te ostale poslovne prihode u iznosu od 23.625 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 2.890.560 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 2.300.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 432.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika u iznosu od 153.600 kn, te na prihode od subvencija Ministarstva poduzetništva i obrta u iznosu od 4.960 kn.

Subvencija Grada Zadra u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu značajno je smanjena za 4.200.000 kn, odnosno za 64,6%.

Potraživanja od Grada Zadra na kraju 2015. godine po osnovi subvencija iznosila su ukupno 400.000 kn, a od Grada Obrovca 598.000,00 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 048 – Potraživanja od države i drugih institucija.

**6. POSLOVNI RASHODI**

 Iznosi u kunama, bez lipa

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** |  **VRSTA RASHODA** | **2014.** | **2015.** | **Index** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| **1.** | Materijalni troškovi | 20.491.029 | 18.540.609 | 90,5 |
| **2.** | Troškovi osoblja | 25.793.360 | 25.339.020 | 98,2 |
| **3.** | Amortizacija | 5.660.548 | 5.204.988 | 92,0 |
| **4.** | Ostali troškovi | 1.592.070 | 1.576.781 | 99,0 |
| **5.** | Vrijednosno usklađivanje | 277.499 | 304.825 | 109,8 |
| **6.** | Rezerviranja | - | - | - |
| **7.** | Ostali poslovni rashodi | 34.553 | 360.758 | - |
| **8.** | **UKUPNO:** | **53.849.059** | **51.326.981** | **95,3** |

(I) Materijalni troškovi obuhvaćaju troškove sirovine i materijala, dizelskog goriva, energije, rezervnih dijelova, otpis sitnog inventara, auto-guma i ambalaže, te ostale vanjske troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telefonske usluge, usluge održavanja, zakupnina, troškovi registracije prijevoznih sredstava, komunalne usluge i ostale usluge.

Materijalni troškovi u 2015. godini u odnosu na 2014. manji su za 4,7%. Pri tome su troškovi sirovina i materijala manji za 5,3%, troškovi rezervnih dijelova za 3,0%, troškovi dizelskog goriva manji su za 12,0%, a troškovi autoguma zbog djelomičnog protektiranja postojećih autoguma umjesto nabave novih, manji su za 31,4%. Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe usluge održavanja koje su veće za 48,7%, i to zbog opsežnijeg investicijskog održavanja autobusa. Također su povećani troškovi registracije prijevoznih sredstava za 6,3%, dok su komunalne i ostale usluge manje za 11,5%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2015. godini u odnosu na 2014. troškovi bruto plaća i naknada manji su za 2,1%, dok su doprinosi na bruto plaće i naknade veći za 0,2%.

(III) Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustivi rashod. Troškovi amortizacije u 2015. godini u odnosu na 2014. zbog otpisa dijela imovine manji su za 8%.

(IV) Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju: ugovore o djelu, naknade članovima skupštine i Nadzornog odbora, premije osiguranja, naknade troškova zaposlenih, poreze i doprinose koji ne ovise o poslovnom rezultatu, bankarske usluge i članarine udruženjima, te ostale rashode.

U 2015. godini u odnosu na 2014. povećani su troškovi premija osiguranja za 14,2%, ostali troškovi poslovanja zbog stručnog obrazovanja vozača veći su za 79,0%, odnosno za 38.857 kn, dok su troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih manji za 19,5%.

(V) Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 304.825 kn odnose se na vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca u stečaju u iznosu od 129.984 kn, vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 50.955 kn, vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca u postupku predstečajne nagodbe u iznosu od 1.227 kn, na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 1.305 kn, te na otpis ostalih potraživanja u iznosu od 121.354 kn.

 (VI)Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2015. godini iznosi 128.417 kn bruto.

1. **FINANCIJSKI PRIHODI**

 Financijski prihodi u iznosu od 54.042 kn sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 9.019 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 22.489 kn, te pozitivne tečajne razlike u iznosu od 22.534 kn.

 **8. FINANCIJSKI RASHODI**

 Financijski rashodi u iznosu od 327.848 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 270.451 kn, kamate na PDV za razliku utvrđenu poreznim nadzorom u iznosu od 57.323 kn, ostale kamate u iznosu od 13 kn, te negativne tečajne razlike u iznosu od 61 kn.

 **9. GUBITAK**

 U 2015. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.634.629 kn.

 **10. AMORTIZACIJA**

 Ukupni troškovi amortizacije za 2015. godinu u iznosu od 5.204.988 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4, 4.(a) i 6.(III).

 **11. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

 Na slijedećoj stranici dan je prikaz materijalne i nematerijalne imovine društva.

**MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | OPIS | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja ioprema | Alati, pogonski inventar i transportna sredstva | Materijalna imovina u pripremi | Predujmovi za mater. imovinu | UKUPNO: |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| A |  **N A B A V N A V R I J E D N O S T** |
| 1. | Saldo 01.01.2015. | 13.340.896 | 16.443.394 | 4.118.366 | 59.746.547 | - | - | 93.649.203 |
| 2. | Aktiviranje MI u pripremi i predujmova | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Nabava tijekom godine | - | - | 142.811 | 4.001.472 | - | - | 4.144.283 |
| 4. | Prodaja i rashodovanje tijekom godine | - | - | -79.713 | -2.554.448 | - | - | -2.634.161 |
| 5. | **STANJE 31.12.2015.** | **13.340.896** | **16.443.394** | **4.181.464** | **61.193.571** | **-** | **-** | **95.159.325** |
| B | **I S P R A V A K V R I J E D N O S T I** |
| 6. | Stanje 01.01.2015. | - | 15.840.101 | 3.759.070 | 44.407.392 | - | - | 64.006.563 |
| 7. | Amortizacija tijekom godine | - | 61.169 | 186.047 | 4.957.773 | - | - | 5.204.989 |
| 8. | Prodaja i rashodovanjetijekom godine | - | - | -79.712 | -2.554.449 | - | - | -2.634.161 |
| 9. | **STANJE 31.12.2015.** | **-** | **15.901.270** | **3.865.405** | **46.810.716** | **-** | **-** | **66.577.391** |
| C | **SADAŠNJA VRIJEDNOST****01.01.2015.** | **13.340.896** | **603.293** | **359.296** | **15.339.155** | **-** | **-** | **29.642.640** |
| D | **SADAŠNJA VRIJEDNOST****31.12.2015.** | **13.340.896** | **542.124** | **316.059** | **14.382.855** | **-** | **-** | **28.581.934** |

# 12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

 Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.219.200 kn, a odnosi se na udjele u dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 58.200 kn, te na udjele u dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

**13. ZALIHE**

 Zalihe u iznosu od 1.031.031 kn sastoje se od zaliha materijala (materijal, gorivo, mazivo, vozne karte), zaliha rezervnih dijelova, zaliha sitnog inventara i auto guma na skladištu. Zalihe na dan 31.12. 2015. godine u odnosu na dan 31.12. 2014. manje su za 1,7%.

**14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI**

 Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 3.644.969 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 3.590.797 kn, novac u blagajni u iznosu od 52.875 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 1.297 kn.

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2015. godine.

**15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

 Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 3.899.739 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 2.611.131 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 1.234.761 kn, na potraživanja od zaposlenika u iznosu od 49.738 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 4.109 kn.

 Kratkotrajna potraživanja na dan 31.12.2015. godine u odnosu na dan 31.12. 2014. značajno su smanjenja zbog manih potraživanja po osnovi subvencija od Grada Zadra.

**16.** **PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

 **I OBRAČUNATI PRIHODI**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 385.789 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje karata u iznosu od 2.091 kn, te na obračunane prihode od kamata u iznosu od 2.418 kn.

**17. KRATKOROČNE OBVEZE**

 Kratkoročne obveze u iznosu od 9.747.560 kn odnose se na dio kredita po dugoročnom financijskom Hypo leasingu u iznosu od 1.592.765 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 6.070.731 kn, obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.177.847 kn, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 769.922 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 136.295 kn.

 Kratkoročne obveze na dan 31.12.2015. godine u odnosu na dan 31.12. 2014. godine veće su za 8,4%. Pri tome su obveze prema dobavljačima veće za 23,1%, a obveze prema bankarskim institucijama veće su za 5,6%.

# 18. DUGOROČNE OBVEZE

 Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 2.419.054 kn odnose se na obveze po dugoročnom financijskom Hypo leasingu u iznosu od 2.410.214 kn, te na odgođene obveze u iznosu od 8.840 kn.

Putem ovog financijskog leasinga u lipnju 2012. godine nabavljeno je pet novih gradskih autobusa po cijeni od 203.019,61 EUR-a bez PDV-a. Leasing se počeo otplaćivati 01. lipnja 2013. godine, a zadnja leasing rata dospijeva 02. svibnja 2018. godine.

**19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I**

**PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 7.962.127 kn, a odnose se na sredstva dobivena od grada Zadra za nabavu materijalne imovine (autobusa) u iznosu od 7.719.653 kn koja se postupno oprihoduju u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije, na ostale odgođene prihode u iznosu 65.243 kn, ukalkulirane naknade banaka u iznosu od 977 kn, obračunane troškove popravka autobusa u iznosu od 136.804 kn, na obračunate troškove usluga revizije financijskih izvještaja u iznosu od 36.750 kn, te na ostale odgođene troškove u iznosu od 2.700 kn.

**20. KAPITAL I REZERVE**

Iznosi u kunama, bez lipa

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b. |  KAPITAL I REZERVE |  01.01.2015. |  31.12.2015.  | Index |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| 1. | Upisani kapital  | 22.810.800 | 22.810.800 | 100,0 |
| 2. | Rezerve iz dobiti  | 37 | 37 | 100,0 |
| 3. | Revalorizacijska rezerva | 48.009 | 35.360 | 73,7 |
| 4. | Zadržana dobit  | 1.296.779 | - | - |
|  5. | Preneseni gubitak  | - | -573.138 | - |
| 6. | Dobit poslovne godine  | - | - | - |
| 7. | Gubitak poslovne godine  | -1.869.917 | -3.634.629 | 194,4 |
| 8. | **UKUPNO:** | **22.285.708** | **18.638.430** | **83,6** |

1. **Upisani kapital**

Upisani kapital prema izvatku iz sudskog registra iznosi 22.810.800 kn.

**b) Gubitak**

 U 2015. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.634.629 kn.

1. **Preneseni gubitak**

Preneseni gubitak u iznosu od 573.138 kn utvrđen je na način da se gubitak iz 2014. godine u iznosu od 1.869.917 kn pokrio iz zadržanog dobitka od 2010. do 2013. godine ostvarenog u ukupnom iznosu od 1.296.779 kn.

Isto je doneseno odlukom Skupštine Društva br. 01-516/15. od 20. svibnja 2015. godine, a preneseni gubitak u iznosu od 573.138 kn planira se namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina.

**21. IZVANBILANČNI ZAPISI**

 Izvanbilančni zapisi odnose se na ratne štete, otuđenu opremu i ostala razna potraživanja u iznosu od 265.067 kn, na rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 225.832 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu u iznosu od 26.716 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

**22. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

1. **Novčani primici od kupaca**

Novčani primici od kupaca u iznosu od 51.736.297 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za putne karte.

1. **Ostali novčani primici**

Ostali novčani primici u iznosu od 8.644.773 kn uglavnom se odnose na naplaćene prihode od dotacija, subvencija, te na primitke od bolovanja i ostale naknade koje se refundiraju.

1. **Novčani izdaci za zaposlene**

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 25.895.474 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

1. **Novčani izdaci za kamate**

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 327.750 kn odnose se na plaćene kamate po dugoročnom financijskom leasingu.

1. **Novčani izdaci za poreze**

Novčani izdaci za poreze u iznosu od 5.848.842 kn odnose se na plaćanje poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit.

1. **Ostali novčani izdaci**

Ostali novčani izdaci u iznosu od 443.654 kn obuhvaćaju izdatke za plaćene članarine turističkim zajednicama, za šume, komore, isplaćene troškove preko blagajne te ostale troškove.

1. **Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine**

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 3.685.909 kn odnose se na nabavu rabljenih autobusa za prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu, nabavu računalne opreme, te ostale dugotrajne materijalne imovine.

1. **Novčani izdaci za financijski najam**

Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita u iznosu od 1.501.001 kn odnose se na otplatu glavnice financijskog leasinga.

**23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

1. **Preneseni gubitak**

Društvo je iskazalo preneseni gubitak u iznosu od 573.138 kn koji je utvrđen na način da se gubitak iz 2014. godine u iznosu od 1.869.917 kn pokrio iz zadržanog dobitka od 2010. do 2013. godine ostvarenog u ukupnom iznosu od 1.296.779 kn.

Isto je zabilježeno točkom 20. c).

1. **Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 35.360 kn odnosi se na vrijednost dionica “Croatia osiguranja” d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu.

**24. Bitniji poslovni događaji koji su se pojavili nakon isteka poslovne 2015. godine**

Nije bilo značajnijih događaja koji su se pojavili nakon isteka poslovne 2015. godine.

**25. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima sveukupno utuženo 692.572 kn potraživanja, a ista se odnose na proteklih jedanaest godina. Tijekom 2015. godine utuženo je 50.955 kn, dok nijedan sudski spor nije podignut protiv “Liburnije”.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Uprava prati naplativost potraživanja od kupaca i poduzima mjere naplate ovrhom i drugim sredstvima.

**26. 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.

1. **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.

1. **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.

1. **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 2015. godine nastavila se neredovita uplata subvencija Grada Zadra koja je u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu značajno smanjena za 4.200.000 kn, odnosno za 64,6%. Ova potraživanja krajem 2015. godine iznosila su 400.000 kn. Time je udio subvencije u ukupnim prihodima poslovanja smanjen sa 13,3% na neznatnih 6%.

Unatoč tome, obveze po kreditu, odnosno financijskom lizingu, kao i 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 plaće radnicima podmirivane su na vrijeme u poslovnoj 2015. godini.

 Voditelj FRS Direktor

Maksim Morić, dipl. oec. Edvin Šimunov, dipl. iur

U Zadru, 20. travnja 2016.

Broj: 01-249/16.