

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2019. GODINU**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2019. GODINU**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG	
REVIZORA.....	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine.....	7
- Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu.....	10
-Izvještaj o novčanom tijeku.....	12
-Izvještaj o promjenama kapitala.....	13
- Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
- Godišnje izvješće.....	36



*d.o.o za prijevoz putnika u
gradskom i prigradskom prometu
23000 Zadar
Ante Starčevića 1*

Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja ("HSFI"), koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja („OSFI“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava je izradila finansijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda finansijskog izvještavanja i za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u finansijskim izvještajima; te
- za izradu finansijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila finansijska izvješća za izdavanje dana 10.travnja 2020.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

LIBURNIJA d.o.o. Zadar ,A.Starčevića 1.
23000 ZADAR, Republika Hrvatska

"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR





Inženjerski biro-revizija d.o.o. Zadar

za reviziju finansijskih izvještaja i pružanje usluga u području računovodstva,
 porezniog savjetovanja, finansijskih analiza i kontrole

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ČLANOVIMA DRUŠTVA
"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR**

Revizorsko izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo zakonsku reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju na 31. prosinca 2019. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. godine, njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobne opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora u njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim 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 finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja , uprava 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 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizionske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizionske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizionske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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 zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznавanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

U Zadru, 10. travnja 2020.

Ovlašteni revizor:

Juraj Dobrović, dipl. oec.



"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec



„Inženjerski biro-revizija“
d.o.o.-Zadar

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	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 (AOP 003+010+020+031+036)	002		30.468.620	56.447.258
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentni, 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 (AOP 011 do 019)	010	11	29.247.120	55.218.258
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		358.615	297.446
3. Postrojenja i oprema	013		133.441	145.274
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		15.359.911	41.318.173
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			32.560
7. Materijalna imovina u pripremi	017		64.759	94.411
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12	1.221.500	1.229.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		1.221.500	1.229.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.835.936	10.970.975
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13	1.158.496	1.387.909
1. Sirovine i materijal	039		1.158.496	1.387.909
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	4.246.453	5.497.572
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.959.482	4.439.725
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		24.913	17.815
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		247.342	1.005.369
6. Ostala potraživanja	052		14.716	34.663
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		24.900	63.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		24.900	63.000
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14	4.406.087	4.022.494
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	16	731.716	1.374.072
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		41.036.272	68.792.305
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21	100.486	1.099.016
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	21.667.939	21.904.575
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20 a)	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		37	37
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	23 b)	38.130	44.280
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078		38.130	44.280
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (AOP 082-083)	081		-1.355.608	-1.181.028
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	20 c)	1.355.608	1.181.028
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20 b)	174.580	230.486
1. Dobit poslovne godine	085		174.580	230.486
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	18	6.897.304	6.536.304
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101		6.888.934	6.526.584
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106		8.370	9.720
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	17	8.743.069	9.784.250
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		59.000	
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113		1.974.969	2.874.759
7. Obveze za predujmove	114		3.000	3.000
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.848.616	4.022.933
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.505.283	1.742.725
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.346.801	1.134.933
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		5.400	5.900
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	19	3.727.960	30.567.176
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		41.036.272	68.792.305
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		100.486	1.099.016



[Handwritten signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
Naziv pozicije	1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)		125	5 (I)	53.621.831	55.439.215
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		127	5 (II)	40.726.041	39.718.297
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		130	5 III, IV	12.895.790	15.720.918
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)		131	6	53.315.026	55.173.429
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)		133	6 (I)	19.417.713	19.445.763
a) Troškovi sirovina i materijala		134		16.524.343	16.080.065
b) Troškovi prodane robe		135			
c) Ostali vanjski troškovi		136		2.893.370	3.365.698
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)		137	6 (II)	27.463.066	27.351.550
a) Neto plaće i nadnice		138		17.391.618	17.487.422
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		139		5.657.421	5.617.366
c) Doprinosi na plaće		140		4.414.027	4.246.762
4. Amortizacija		141	6 III, 10	4.471.671	5.955.820
5. Ostali troškovi		142	6 (IV)	1.906.663	2.193.722
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)		143		20.836	8.287
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine		144			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine		145		20.836	8.287
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)		146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		147			
b) Rezerviranja za porezne obveze		148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		151			
f) Druga rezerviranja		152			
8. Ostali poslovni rashodi		153		35.077	218.287
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)		154	7	119.792	182.829
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		158			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova		160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		161		110.508	182.829
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi		162		9.284	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine		163			
10. Ostali finansijski prihodi		164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)		165	8	252.017	218.129
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		168		251.593	217.837
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		169		424	292
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine		170			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)		171			
7. Ostali finansijski rashodi		172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		53.741.623	55.622.044
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		53.567.043	55.391.558
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		174.580	230.486
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	9	174.580	230.486
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		174.580	230.486
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	9	174.580	230.486
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	22 a)	51.852.917	51.378.899
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		531.237	288.771
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-24.370.534	-24.500.089
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	22 b)	-28.208.004	-28.331.365
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-448.293	-493.261
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	22 c)	2.733.377	10.656.313
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		2.090.700	8.999.268
9. Novčani izdaci za kamate	010	22 d)	-251.944	-221.094
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		1.838.756	8.778.174
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	22 e)		30.155.494
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		0	30.155.494
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	22 f)	-374.559	-39.857.975
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-374.559	-39.857.975
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-374.559	-9.702.481
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	22 g)		4.500.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	4.500.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	032		-950.283	-3.900.568
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034		-855.451	-58.718
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036			
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	22 h)	-1.805.734	-3.959.286
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-1.805.734	540.714
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		-341.537	-383.593
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		4.747.624	4.406.087
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		4.406.087	4.022.494



S. M.

Izvještaj o promjenama kapitala

Za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obraćnik: LIBURNIJA d.o.o.

Otvorac
PODPK

Otvorac
PODPK

Opis poslova	AOP činjenica činjenica činjenica	Raz. činjenica činjenica činjenica	Kapitalni iznos činjenica	Zahteva načina činjenica činjenica	Razne i drugi činjenica činjenica činjenica	Ustavni čin činjenica činjenica	Fiz. vrijednost činjenica činjenica činjenica	Fiz. vrijednost činjenica činjenica činjenica	Fiz. vrijednost činjenica činjenica činjenica	Ustavni čin činjenica činjenica	Zahteva za činjenica činjenica činjenica	Zahteva za činjenica činjenica činjenica	Osnovni kapital činjenica činjenica činjenica	Osnovni kapital činjenica činjenica činjenica	Ustavni čin činjenica činjenica činjenica		
Prihvjeta rezolucija																	
1. Stanje s početka prihvjeta rezolucije	01		228.000												-4.000	333.515	21.655.000
2. Projekti finansirani u potpunosti	02														0	0	0
3. Izpratni raspisi	03														0	0	0
4. Stanje s početka prihvjeta rezolucije (AOP 01 do 09)	04		228.000												0	333.515	21.655.000
5. Dobit/pošumljivo	05														31.450	31.450	174.550
6. Tekuće razliku iz prethodnog početka	06														0	0	0
7. Projekti u delovanju načinjenici rezolucije i temeljima na temelju	07														0	0	0
8. Dobit ili gubitak s uslove uključujući rezervu finansije i ostale rezerve i profit	08														6.000	6.000	6.000
9. Dobit ili gubitak s uslove uključujući rezervu u rezervi	09														0	0	0
10. Dobit ili gubitak s uslove uključujući rezervu pozicijama rezervišanim rezervom	10														0	0	0
11. Dobit ili gubitak s uslove uključujući rezervu pozicijama rezervišanim rezervom	11														0	0	0
12. Aktuarski rezultati po planovima definiranih pravilima	12														0	0	0
13. Ostale rezultate u projektu i rezultat	13														0	0	0
14. Poraz u rezultatu prema direktoru i kapitalu	14														0	0	0
15. Povećanje/umanjivanje u potpunosti početne kapitale finansirano u potpunosti početne kapitale	15														0	0	0
16. Povećanje/umanjivanje u potpunosti početne kapitale dostavi	16														0	0	0
17. Povećanje/umanjivanje u potpunosti početne kapitale prestavljeni raspisi	17														0	0	0
18. Otpis u rezervi za rezervu	18														0	0	0
19. Kredita učeta u potpunosti	19														0	0	0
20. Ostale rezultate rezervi	20														0	0	0
21. Povećanje/umanjivanje u potpunosti početne kapitale	21														333.515	333.515	0
22. Povećanje/umanjivanje u potpunosti početne kapitale	22														0	-1.000.000	174.550
23. Stanje s početka prihvjeta rezolucije (AOP 01 do 09)	23		228.000												0	333.515	21.655.000

DOGATAK KUZESTAJU O PRIMJENAMA KAPITALA (popunjavanje u potpisanim čvoranim primjercima MSF-a)	
I. OSTALA STEGUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 05 do 14)	14
II. STEGUHATNA DOBIT ILI Gubitak PRETHODNOG RAZDOLJA (ACP 05 do 24)	25
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 22)	26
Transakcije	
1. Stanja 1. slijedi uključujući	27
2. Promjene uključujući novčanu politiku	28
3. Izvjesak raziskave	29
4. Stanja 1. slijedi uključujući popust (ACP 27 do 28)	30
5. Dobit uključujući	31
6. Takođe uključujući rezerve i posebnu	32
7. Prvi put izdvojeni rezervi dobiti uključujući i nerazvrstane imone	33
8. Dobit ili gubitak uključujući rezerve i posebnu frazačku može raspodjeliti na dva pridjela	34
9. Dobit ili gubitak s dozvole dobiti uključujući rezerve i posebnu	35
10. Dobit ili gubitak s dozvole dobiti uključujući rezerve i interesu	36
11. Dobit u uključujući rezerve i posebnu dobiti uključujući rezerve i interesu	37
12. Aktuarski dobici i gubitci po plavina definirani u primjeru	38
13. Ostale rezerve i posebne	39
14. Porez na tragačiju pristup dobiti u kapitalu	40
15. Porez na dobiti uključujući (prihvatu) kapital (samo rezerve i dobiti u pristupu preduzeća nego dobiti u poslovanju)	41
16. Poslovanje uključujući (prihvatu) kapital u poslovanju dobiti	42
17. Porez na dobiti uključujući (prihvatu) kapital u poslovanju poslovanje i nego	43
18. Ostavština dobiti u kapitalu	44
19. Kapital uključujući dobiti u kapitalu	45
20. Ostale raspodjele dobiti	46
21. Prijenos u poslovni bazen po godišnjem raspodjeli	47
22. Porez na dobiti u poslovni bazen po godišnjem raspodjeli	48
23. Stanje 31. prosinca Hrvatske finansijske (ACP 31 do 45)	49
	22.550.800
	21b)
DOGATAK KUZESTAJU O PRIMJENAMA KAPITALA (popunjavanje u potpisanim čvoranim primjercima MSF-a)	
I. OSTALA STEGUHATNA DOBIT TEUDOG RAZDOLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 32 do 40)	50
II. STEGUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEUDOG RAZDOLJA (ACP 31 + 50)	51
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEUDOG RAZDOLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 41 do 49)	52

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR



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
 - Prihvati i otprema putnika i vozila
 - Prodaja putnih karata
 - Davanje informacija o kretanju autobusa
 - Prihvati 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 osnivača Društva na dan 31.12.2019. godine iznose:

Red. br.	Član Društva	Udio u %	Iznos u kn
1	2	3	4
1.	Grad Zadar	58,83	13.419.600,00
2.	Općina Bibinje	2,77	631.900,00
3.	Općina Kali	2,28	520.100,00
4.	Grad Nin (od 27.6.2019)	2,58	587.800,00
5.	Općina Novigrad	2,14	488.200,00
6.	Općina Poličnik	4,59	1.047.000,00
7.	Općina Posedarje	2,92	666.000,00
8.	Općina Preko	3,38	771.000,00
9.	Općina Ražanac	2,79	636.400,00
10.	Općina Sali	2,15	490.400,00
11.	Općina Starigrad	1,54	351.300,00
12.	Općina Sukošan	3,19	727.700,00
13.	Općina Škabrnja	1,72	392.300,00
14.	Općina Vir	0,63	143.700,00
15.	Općina Zemunik Donji	3,40	775.600,00

Red. br.	Član Društva	Udio u %	Iznos u kn
16.	Općina Galovac	1,05	239.500,00
17.	Općina Prvlaka (od 27.6.2019)	2,11	482.600,00
18.	Općina Vrsi (od 27.6.2019)	1,93	439.700,00
UKUPNO:			22.810.800,00

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

Članovi Nadzornog odbora u 2019. godini su:

- Ante Kalmeta - predsjednik
- Davor Klapan - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin - član
- Mara Krpina Knežević - član
- Laća Božidar - član

Liburnija d.o.o. svoje financijsko poslovanje obavlja preko žiro računa kunskih sredstava broj IBAN HR1824020061100799354 otvorenog kod Erste banke, broj IBAN HR0624070001100359021 otvorenog kod OTP banke, broj IBAN HR8823600001000000013 otvorenog kod Zagrebačke banke, te kunskih i deviznih sredstava otvorenog kod Raiffeisen banke broj IBAN HR8224840081100419156.

2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA 01.01.2019.

Početna stanja za 2019. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2018. godine.

3. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O SUKLADNOSTI SA HSFI

Izjavljujemo da su finansijska izvješća sastavljena sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvješćivanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvješćivanja u Narodnim novinama, propisanim kao okvirom finansijskog izvješća temeljem Zakona o računovodstvu, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prošlu godinu. Društvo nije tijekom godine usvojilo nove ili izmijenjene Hrvatske standarde finansijskog izvješćivanja (HSFI), koji bi imali utjecaj na finansijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtjevali dodatne objave u finansijskim izvještajima.

Finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu povjesnog troška.

Finansijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Stavke uključene u finansijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ("funkcionalna valuta").

Finansijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na EUR iznosio je:

- 31. prosinca 2018. godine (1 EUR = 7,417575 HRK)
- 31. prosinca 2019. godine (1 EUR = 7,442580 HRK).

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a) Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

Dugotrajna materijalna imovina uređuje se prema HSF – 6, a iskazuje se u bilanci po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu, uključujući uvozna davanja i nepovratne poreze nakon odbitka trgovачkih popusta i rabata, i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Društvo raspoređuje početno priznati iznos svakog pojedinog predmeta dugotrajne materijalne imovine na njihove značajne dijelove i amortizira zasebno svaki dio.

Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu (sitan inventar).

Dobici ili gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Obračun amortizacije započinje od prvog dana mjeseca koji slijedi iza mjeseca u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju.

Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme.

Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine iznosi:

	2018.		2019.	
	God.	Stopa (%)	God.	Stopa (%)
Građevinski objekti (zgrade)	40	2,5	40	2,5
Ostali građevinski objekti	20	5,0	20	5,0
Postrojenja i oprema (strojevi)	20	5,0	20	5,0
Uređaji i alati	10	10,0	10	10,0
Uredski namještaj	5	20,0	5	20,0
Prijevozna sredstva: autobusi	4,7 i 8 god.		4,7 i 8 god.	
automobili	25,0; 14,29 i 12,5 %		25,0; 14,29 i 12,5 %	
	5	20,0	5	20,0
Računalna oprema i programi	1	100,0	2	100,0

b) Financijska imovina

Financijska imovina, udjeli i dionice početno se mjere po trošku ulaganja, te se usklađuju na svako izvještajno razdoblje prema fer vrijednosti.

c) 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 iskazuju se po trošku nabave.

Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani s dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje.

Trošak se uređuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Sitan inventar, službena i radna odjeća i obuća, te auto-gume se otpisuju u 100%-tnej vrijednosti prilikom stavljanja u uporabu.

d) 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 fer vrijednosti.

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

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima, te se potraživanje utužuje i vrijednosno usklađuje.

Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

e) Politika iskazivanja novca na računima u bankama i u blagajni

Novac iskazan u Bilanci i Izvještaju o novčanom tijeku obuhvaća gotovinu i depozite kod banaka po viđenju.

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 koji prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja, razvrstane na različite aktivnosti iz kojih novac dolazi odnosno na koje se troši. Prezentiran je primjenom direktnе metode.

f) Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obveza

Obveze se uređuju prema HSFI – 13.

Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Društvo će priznati finansijske obveze kada postane jedna od ugovorenih strana na koji se primjenjuju ugovoreni uvjeti.

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 su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dospijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

g) Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju:

- aktivna vremenska razgraničenja (unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda) i
- pasivna vremenska razgraničenja (odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja).

Unaprijed plaćeni troškovi početno se mjeri u visini plaćenog iznosa.

Nedospjela naplata prihoda početno se mjeri po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koja se očekuju priznati.

Odgodeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze odnosno po njihovoj nabavnoj vrijednosti ako nije značajno različita od fer vrijednosti.

Prihod budućeg razdoblje početno se mjeri u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

h) Politika iskazivanja prihoda

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI – 15.

Prihodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja svrstani su u:

- poslovne prihode (prihode od prodaje, ostale poslovne prihode),
- financijske prihode.

Prihode se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Naknada je u većini slučajeva u obliku novca ili novčanih ekvivalenata.

Iznos prihoda koji proizlazi iz neke transakcije i poslovnog događaja obično se određuje sporazumno između Društva i kupca ili korisnika imovine.

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 poslovnog najma priznaju se na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma. Unaprijed plaćena najamnina se razgraničava do razdoblja na koje se odnosi.

Državne potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima.

Potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili kao potraživanje u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društva ali bez budućih povezanih troškova, priznaju se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

i) Politika iskazivanja rashoda

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI – 16.

Rashodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja svrstani su u:

- poslovne rashode,
- finansijske rashode.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. To znači da se priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Ovaj proces se obično naziva sučeljavanje rashoda s prihodima, uključuje istodobno ili kombinirano priznavanje prihoda i rashoda koji proizlazi izravno ili zajednički iz istih transakcija ili drugih događaja.

j) Porez na dobit

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i HSFU koja se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje.

Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

k) Rezerviranja i nepredviđene obveze

Rezerviranja se priznaju i mјere u skladu sa HSFU 13 kada su zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- kada Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja,
- kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa,
- kada se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se iskazuju po slijedećim vrstama: rezerviranja po sudskim sporovima, rezerviranja po tekućem održavanju, otpremninama i rezerviranja po garancijama.

Nepredviđene obveze nisu priznate u finansijskim izvještajima. Ukoliko postoji saznanje o istima, one se objavljuju, osim ako je vrijednost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala.

Potencijalna imovina nije priznata u finansijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

I) Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o novčanim tokovima iskazuje priljev i odljev novca i novčanih ekvivalenta u određenom obračunskom razdoblju, a Društvo za potrebe izvještavanja novčani tok sastavlja po izravnoj (direktnoj) metodi.

m) Izvještaj o promjenama kapitala

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a sadržava promjene uloženog kapitala, zarađenog kapitala i izravne promjene u kapitalu (mimo računa dobiti i gubitka).

n) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nastali nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o poziciji Društva na datum bilance (događaji za usklađenje) iskazuju se u finansijskim izvješćima. Događaji nastali nakon datuma bilance koji nisu događaji za usklađenje objavljaju se u bilješkama kada su značajni.

5. POSLOVNI PRIHODI

R.b.	VRSTA PRIHODA	Iznosi u kunama, bez lipa		
		2018.	2019.	Index $5=4/3*100$
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje	40.726.041	39.718.297	97,5
2.	Ostali poslovni prihodi	12.895.790	15.720.918	121,9
3.	UKUPNO:	53.621.831	55.439.215	103,4

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 55.439.215 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 39.718.297 kn i ostale poslovne prihode od 15.720.918 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2019. godini u odnosu na 2018. manji su za 2,5%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 38.616.388 kn, prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 1.000.109 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 101.800 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2019. godini iznose 15.720.918 kn, a obuvačaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 8.261.200 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 3.097.824 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa nabavljenih iz sredstava EU u iznosu od 1.480.200 kn, prihode od šteta s temelja osiguranja u iznosu od 308.661 kn, prihode od naplaćenih otpisanih (ispravljenih) potraživanja u iznosu od 174.538 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 11.298 kn, prihode iz proteklih godina u iznosu od 1.163 kn, prihode od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 1.083.642 kn, prihode od refundacije troškova – projekta EU u iznosu od 365.397 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 936.995 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 8.261.200 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.075.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u

iznosu od 293.562 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 79.560 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.453.078 kn. Ukupni prihodi od subvencija u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 1,9%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2019. godini iznosi 14,9%, a u 2018. godini iznosio je 15,1%.

6. POSLOVNI RASHODI

R.b.	VRSTA RASHODA	2018.	2019.	Iznosi u kunama, bez lipa
				5=4/3*100
1.	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	19.417.713	19.445.763	100,1
2.	Troškovi osoblja	27.463.066	27.351.550	99,6
3.	Amortizacija	4.471.671	5.955.820	133,2
4.	Ostali troškovi	1.906.663	2.193.722	115,1
5.	Vrijednosno usklađivanje	20.836	8.287	-
6.	Rezerviranja	0	0	-
7.	Ostali poslovni rashodi	35.077	218.287	-
8.	UKUPNO:	53.315.026	55.173.429	103,5

(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, intelektualne usluge, troškovi registracije prijevoznih sredstava, komunalne usluge i ostale usluge.

Materijalni troškovi u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 0,1%. U njihovoj strukturi povećanje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 2,1%, te troškovi rezervnih dijelova koji su zbog nabave kvalitetnijih rezervnih dijelova veći za 9,1%.

Troškovi el. energije u 2019. godini u odnosu na 2018. manji su za 6,6%, troškovi dizelskog goriva za 3,2%, a troškovi sitnog inventara i auto guma manji su za 26,1%.

Od ostalih troškova bitno je istaknuti povećanje troškova intelektualnih usluga, odnosno većih troškova informatičkih usluga (*uvodenje novih i poboljšanje postojećih programa na računalima*), kao i konzultantskih usluga potrebnih za provedbu projekta EU.

Troškovi zakupnina veći su za 19,3% zbog uvođenja modernijih fiskalnih blagajni u prigradskom prijevozu (ticketing), a komunalne usluge veće su za 16,6%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i pritez porezu iz plaća i naknada. U 2019. godini u odnosu na 2018. troškovi osoblja (bruto) manji su za 0,4%.

U 2019. godini postupalo se po novodonesenoj Uredbi o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.750,00 kn i veća je za 9,0% u odnosu na isto razdoblje 2018. godine kada je iznosila 3.439,80 kn.

(III) Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Budući je tijekom 2019. godine završen projekt nabave 25 novih autobusa kojeg je sufinancirala EU, od trenutka kada su autobusi stavljeni u upotrebu troškovi amortizacije u odnosu na 2018. godinu veći su za 33,2%.

(IV) Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju: naknade troškova radnika, troškove materijalnih prava radnika i potpore, ugovore o djelu, naknade članovima skupštine i Nadzornog odbora, premije osiguranja, poreze, doprinose i naknade, bankarske usluge i članarine udruženjima, te ostale troškove.

Od navedenih troškova u 2019. u odnosu na 2018. godinu povećanje troškova bilježe premije osiguranja koje su veće za 8,3%, kao i ostali troškovi poslovanja koji su zbog novonastalih troškova stručnog obrazovanja vozača veći za 76,7%.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2019. godini iznosi 105.854 kn bruto.

7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 182.829 kn sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 169.946 kn, prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 3.783 kn, te prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 9.100 kn.

8. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u iznosu od 218.129 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 194.467 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 14.422 kn, kamate po novozaduženom kratkoročnom i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 8.931 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 292 kn, te na ostale kamate u iznosu od 17 kn.

9. DOBIT

U 2019. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 230.486 kn.

10. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2019. godinu u iznosu od 5.955.820 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4.(a) i 6.(III).

11. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predujmoviza mater. imovinu	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A NABAVNA VRJEDNOST								
1.	Saldo 01.01.2019.	13.330.394	16.443.394	4.001.308	71.920.836	64.760	0	105.760.692
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabava tijekom godine	-	-	101.372	31.770.025	29.651	32.560	31.933.608
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-1.072.301	-12.723.012	-	-	-13.795.313
5.	STANJE 31.12.2019.	13.330.394	16.443.394	3.030.379	90.967.849	94.411	32.560	123.898.987
B ISPRAVAK VRJEDNOSTI								
6.	Stanje 01.01.2019.	-	16.084.779	3.867.866	56.560.925	-	0	76.513.570
7.	Amortizacija tijekom godine	-	61.169	89.540	5.805.111	-	-	5.955.820
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-1.072.301	-12.716.360	-	-	-13.788.661
9.	STANJE 31.12.2019.	-	16.145.948	2.885.105	49.649.676	-	-	68.680.729
SADAŠNJA VRJEDNOST								
C	01.01.2019.	13.330.394	358.615	133.442	15.359.911	64.760	-	29.247.122
D	SADAŠNJA VRJEDNOST 31.12.2019.	13.330.394	297.446	145.274	41.318.173	94.411	32.560	55.218.258

12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.229.000 kn, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 68.000 kn i dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.387.909 kn sastoje se od zaliha materijala (*materijal, gorivo, mazivo, vozne karte*), zaliha rezervnih dijelova, zaliha sitnog inventara i auto guma na skladištu. Stanje zaliha na dan 31.12. 2019. godine u odnosu na dan 31.12. 2018. veće je za 19,8%, a prema sljedećem pregledu:

R.b.	O p i s	Iznosi u kunama, bez lipa		
		01.01.2018.	31.12.2019.	Index $5=4/3*100$
1	2	3	4	5
1.	Sirovine i materijal	1.094.002	1.308.630	119,6
2.	Sitan inventar	1.498.384	1.372.516	91,6
3.	Ispravak vrijednosti	-1.433.890	-1.293.237	90,2
4.	UKUPNO:	1.158.496	1.387.909	119,8

14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 4.022.494 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 4.007.919 kn, novac u blagajni u iznosu od 11.004 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 3.571 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2019. godine.

15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 5.497.572 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 4.439.725 kn, potraživanja po osnovi subvencija Grada Zadra u iznosu od 800.000 kn (*po odobrenom rebalansu*), potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 149.929 kn, potraživanja za naknade plaća u iznosu od 55.440 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu od 17.815 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 34.663 kn.

Potraživanja članova Društva na dan 31.12.2019. godine iznose:

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2019.	Iznosi u kunama, bez lipa	
			Promet u toku godine	Saldo 31.12.2019.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	421.300	1.642.585	154.955
2.	Općina Bibinje	48.000	91.500	41.000
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	39.809	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	0	73.533	6.365
7.	Općina Posedarje	25.887	135.654	30.836
8.	Općina Preko	600	600	0
9.	Općina Ražanac	84.736	106.000	87.110
10.	Općina Sali	0	4.000	0
11.	Općina Starigrad	0	38.599	0
12.	Općina Sukošan	0	81.653	3.915
13.	Općina Škabrnja	8.000	0	8.000
14.	Općina Vir	31.380	345.592	80.387
15.	Općina Zemunik Donji	15.734	98.106	5.000
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	30.252	0
18.	Općina Vrsi	0	60.476	1.580
UKUPNO:		635.637	2.748.359	419.148

16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 1.374.072 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 400.580 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje usluga u iznosu od 105.722 kn, obračunane prihode od kamata u iznosu od 159.891 kn, obračunate prihode od naplaćenih utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 123.188 kn, obračunate prihode od povrata trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 530.777 kn, unaprijed plaćene troškove stručnog osposobljavanja u iznosu od 414 kn, te na obračunate prihode od amortizacije autobusa kupljenih iz kapitalne pomoći u iznosu od 53.500 kn.

17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 9.784.250 kn odnose se na kratkoročni dio kredita po dugoročnom finansijskom Porsche leasingu i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 2.874.759 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 4.022.933 kn, obveze prema u iznosu od 1.742.725 kn (*obveze za prigodne i jubilarne nagrade, potpore, te obveze za neto plaće i naknade koje su isplaćene u siječnju 2020. godine*), obveze za poreze, doprinose i

slična davanja u iznosu od 1.134.933 kn, primljene predujmove od kupaca u iznosu od 3.000 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.900 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2019. godine u odnosu na dan 31.12. 2018. godine veće su za 11,9%.

Obveze prema članovima Društva na dan 31.12.2019. godine iznose:

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2019.	Iznosi u kunama, bez lipa	
			Promet u toku godine	Saldo 31.12.2019.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	14.511	174.485	14.511
2.	Općina Bibinje	0	0	0
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	0	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	0	0	0
7.	Općina Posedarje	0	0	0
8.	Općina Preko	0	450	0
9.	Općina Ražanac	0	0	0
10.	Općina Sali	0	0	0
11.	Općina Starigrad	0	0	0
12.	Općina Sukošan	0	0	0
13.	Općina Škabrnja	0	0	0
14.	Općina Vir	0	0	0
15.	Općina Zemunik Donji	0	0	0
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	0	0
18.	Općina Vrsi	0	0	0
UKUPNO:		14.511	174.935	14.511

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 6.536.304 kn odnose se na obveze po dugoročnom investicijskom kreditu Erste banke u iznosu od 4.751.419 kn, obveze po revolving kreditu Erste banke u iznosu od 1.600.000 kn, obveze po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 175.165 kn, te na odgodjene porezne obveze u iznosu od 9.720 kn.

Putem dugoročnog kredita u travnju 2017. godine nabavljeno je pet novih gradskih autobusa ukupne vrijednosti 9.502.838 HRK. Kredit je odobren od Erste Bank d.d. u suradnji s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak na rok od 60 mjeseci uz poček od godinu dana. Prva rata dospjela je na naplatu 31.07.2018. godine, a zadnja rata dospjeva 30.06.2023. godine.

U listopadu 2018. godine zaključen je novi Ugovor o finansijskom leasingu s Porsche leasing d.o.o. ukupne vrijednosti 375.000 kn. Istim Ugovorom je nabavljeno novo kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba marke Volkswagen GV Crafter 35. Prva rata leasinga dospjela je na naplatu 31.10.2018. godine, a zadnja dospijeva 31.05.2022. godine.

19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 30.567.176 kn. Gotovo u cijelosti se odnose na odgođene prihode nabavljenih autobusa iz sredstava EU u iznosu od 28.675.294 kn i odgođene prihode autobusa kupljenih iz dotacija grada Zadra u iznosu od 1.704.465 kn.

20. KAPITAL I REZERVE

R.b.	KAPITAL I REZERVE	Iznosi u kunama, bez lipa		
		01.01.2019.	31.12.2019.	Index 5=4/3*100
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.	Rezerve fer vrijednosti	38.130	44.280	116,1
4.	Zadržana dobit	0	0	-
5.	Preneseni gubitak	-1.355.608	-1.181.028	87,1
6.	Dobit poslovne godine	174.580	230.486	132,0
7.	Gubitak poslovne godine	0	0	-
8.	UKUPNO:	21.667.939	21.904.575	101,0

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvatu iz sudskog registra iznosi 22.810.800 kn.

b) Dobit

U 2019. godini ostvarena je dobit u iznosu od 230.486 kn.

c) Preneseni gubitak

Odlukom Skupštine Društva br. 01-582/19 od 27. lipnja 2019. godine odlučeno je da se preneseni gubitak planira namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina. Tako se preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.355.608 kn umanjio za ostvarenu dobit iz 2018. godine u iznosu od 174.580 kn i sada iznosi 1.181.028 kn.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.099.016 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (*postrojenja, opremu i transportna sredstva*) u iznosu od 1.091.857 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (*alat, sitan inventar, vozne karte*) u iznosu od 7.159 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

22. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

a) Novčani primici od kupaca

Novčani primici od kupaca u iznosu od 51.378.899 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za vozne karte.

b) Novčani izdaci za zaposlene

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 28.331.365 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

c) Ostali novčani primici i izdaci

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

Ostali novčani izdaci obuhvaćaju izdatke za porez na dodanu vrijednost, za plaćene članarine turističkim zajednicama, za komore, isplaćene troškove preko blagajne, te ostale troškove.

d) Novčani izdaci za kamate

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 221.094 kn odnose se na plaćene kamate po dugoročnom kreditu i dugoročnom finansijskom leasingu.

e) Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti u iznosu od 30.155.494 kn odnose se na nabavu dvadesetpet (25) novih autobusa, te ostale opreme. Autobusi su nabavljeni putem bespovratnih sredstava Europske unije sukladno uspješno provedenom projektu "Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o." (*Referentna oznaka: KK.07.4.2.03.0007*) s kojim je nabavljeno:

- šest (6) autobusa za gradski prijevoz s niskom emisijom CO₂, s rampom za osobe smanjene pokretljivosti,
- osam (8) prigradskih autobusa s niskom emisijom CO₂, s podiznom rampom za osobe smanjene pokretljivosti i
- jedanaest (11) prigradskih autobusa s niskom emisijom CO₂ (bez podizne rampe za osobe smanjene pokretljivosti).

f) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 39.857.975 kn odnose se na nabavu dvadesetpet (25) novih autobusa (*sukladno točki 22 e), nabavu opreme i ostale dugotrajne materijalne imovine.*

g) Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi

Novčani primici u iznosu od 4.500.000 kn odnose se na dva sklopljena revolving kredita s Erste bank d.d. dana 12. rujna 2019. godine, a sve kako bi se uspješno provela provedba spomenutog projekta EU (*plaćanje PDV-a koji nije prihvatljiv trošak, i za plaćanje financijske korekcije u iznosu od 5% vrijednosti nabave autobusa, odnosno u iznosu od 1.587.131 kn*). Za isto je podnesen prigovor Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije dana 12. rujna 2019. godine za koje do današnjeg dana nismo dobili odgovor.

h) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti u iznosu od 3.959.286 kn odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita i financijskog leasinga, te revolving kredita.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

a) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2018. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 21.667.939 kn čini temeljni (upisani) kapital u iznosu od 22.810.800 kn koji je uvećan za ostale rezerve u iznosu od 37 kn, fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 38.130 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.355.608 kn, te uvećan za dobit 2018. godine u iznosu od 174.580 kn.

b) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2019. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 21.904.575 kn čini temeljni (upisani) kapital u iznosu od 22.810.800 kn koji je uvećan za ostale rezerve u iznosu od 37 kn, fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 44.280 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.181.028 kn, te uvećan za dobit 2019. godine u iznosu od 230.486 kn.

24. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2019. GODINE

Temeljem pisma namjere Grada Biograda, Grada Obrovca, Općine Sv. Filip i Jakov, Pašman, Tkon, Polače i Pakoštane za članstvo u Društvo Liburnija, a zbog mogućnosti sudjelovanja na natječajima za nabavu novih autobusa, kao i poboljšanja putničke infrastrukture, te bolje usluge prijevoza stanovnika na području ovih JLS, na sjednici Skupštine Društva održanoj dana 30. prosinca 2019. godine donesena je Odluka o pristupanju spomenutih JLS kao novih članova Društva, a slijedom toga donesena je i

Odluka o povećanju broja poslovnih udjela, Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva, te odluka o izmjeni i dopuni Društvenog ugovora.

Jedan poslovni udio u nominalnom iznosu od 46.500,00 kn, što je srazmjerno 0,20% temeljenog kapitala ponuđen je svakom zainteresiranom članu.

Nakon isteka poslovne godine poslovne udjele su uplatili Grad Obrovac, Grad Biograd na moru, Općina Pašman i Općina Pakoštane, svaki u iznosu od 46.500,00 kn. U međuvremenu od pristupanju Društvu odustala je Općina Polača zbog nedostatka finansijskih sredstava, dok od Općine Sv. Filip i Jakov očekujemo uplatu poslovnog udjela, kao i od Općine Tkon koja je krajem ožujka trebala održati sjednicu Općinskog vijeća na kojoj bi se donijela Odluka o uplati poslovnog udjela. S obzirom na izvanrednu situaciju uzrokovanu pandemijom koronavirusa, do danas nemamo povratnu informaciju da li je ista održana, odnosno donesena takva Odluka.

Pristupanjem novih članova Društву doći će do povećanja temeljnog kapitala Društva i povećanja broja poslovnih udjela, a samim time i do izmjena i dopuna članka 1.A, 6, 7, 9. Društvenog ugovora o usklađanju sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Istovremeno je na sjednici Skupštine održanoj dana 30. prosinca 2019. godine jednoglasno donesena Odluka kojom se ovlašćuje predsjednik Skupštine Društva da podnese na solemnizaciju javnom bilježniku Odluku o povećanju temeljnog kapitala Društva br. 01-1089/19, Odluku o izmjeni i dopuni Društvenog ugovora br. 01-1092/19 i upotpuni tekst Društvenog ugovora kako bi isti dobili oblik javnobilježničke isprave propisan odredbama članka 454. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima, a nakon čega će uslijediti upis ovih promjena u sudski registar.

Početkom 2020. godine nastupile su nepredviđene okolnosti zbog pojave pandemije koronavirusa što će zasigurno imati posljedica ne samo na poslovanje našeg Društva, nego i na cijelokupnu Hrvatsku i svjetsku ekonomiju.

Tako je temeljem Odluke nacionalnog stožera i Vlade od 13. ožujka 2020. godine obustavljena nastava u osnovnim i srednjoškolskim ustanovama, te na fakultetima. Radi toga smo obustavili polaske pojedinih prigradskih linija koje inače prometuju.

Nakon toga, radi procjene o objektivnoj ugrozi širenja COVID-19 donesena je Odluka o privremenoj obustavi javnog linijskog prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu od strane Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske čija je primjena započela dana 22. ožujka 2020. godine u trajanju od 30 dana.

Privremeno je u potpunosti zatvoren i autobusni kolodvor Zadar i Biograd na moru.

Sasvim je jasno da smo se zbog navedenog suočili sa drastičnim smanjenjem prihoda, a kako bi se osigurala kratkoročna i dugoročna likvidnost Društva uvelike se prate mjere Vlade koje su već donesene i koje će biti naknadno donesene za ublažavanje posljedica pandemije koronavirusa čije trajanje se ne može sa sigurnošću predvidjeti. Za sada je

preko sustava ePorezna podnesen zahtjev za odgodu plaćanja uslijed nastupanja posebnih okolnosti, a biti će podnesen i Zahtjev prema Erste banci za odgodu plaćanja kreditnih obveza.

25. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2019. godine Društvo ima sveukupno 274.993 kn utuženih potraživanja. Tijekom 2019. godine utuženo je 6.021 kn potraživanja od kupaca, a protiv Društva nije pokrenut niti jedan sudski spor.

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 FINANCIJSKIM RIZIKOM

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo rizicima koji su povezani s cjenovnim rizikom, kreditnim rizikom, valutnim i kamatnim rizikom, rizikom likvidnosti i rizikom novčanog toka. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

a) Cjenovni rizik

Cjenovni rizik općenito je rizik promjene cijena dobara i usluga koje Društvo nabavlja u redovnom poslovanju. Društvo je izloženo cjenovnom riziku u slučaju promjena cijena sirovina i materijala. Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može izbjegći ovaj rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna strana financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjerenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijeća. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo nije izloženo valutnom i kamatnom riziku jer su sve dugoročne obveze ugovorene u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu. Okvirni kredit po transakcijskom računu, kao i revolving krediti sklopljeni su također po fiksnoj kamatnoj

stopi, a kamate se plaćaju samo na iznos iskorištenog kredita i to od dana korištenja do roka vraćanja.

d) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće rezerve likvidnosti i kratkoročne kreditne linije, stalno prati planirani i ostvareni tijek novca, te datume dospijeća potraživanja i obveza.

Tijekom 2019. godine Društvo je uredno podmirivalo sve svoje obveze (*obveze prema dobavljačima, po dugoročnom kreditu i finansijskom leasingu, obveze za poreze i doprinose, obveze prema zaposlenima i ostale obveze*), te iskazivalo primjerenu razinu finansijske stabilnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 383.593 kn (2018. godine manjak novca je iznosio 341.537 kn).

27. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA I PROCVJENE NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Neizvjesnost koja na datum bilance stvara velik rizik odnosi se na činjenicu da Društvo pruža uslugu od općeg interesa krajnjim korisnicima uz određene cijene ovisno o kategorijama korisnika, te nije u mogućnosti pokriti sve svoje rashode poslovanja iz redovnih primanja, već se oslanja i na subvencije vlasnika i JLS-a na čijim područjima Društvo obavlja usluge javnog prijevoza putnika, kako bi se zadovoljio opći interes krajnjih korisnika.

Dana 22. ožujka 2020. godine donesena je Odluka o privremenoj obustavi javnog linijskog prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu od strane Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, što će iznimno negativno utjecati na poslovanje svih prijevoznika, pa tako i našeg Društva.

Zbog toga će se zasigurno revidirati Kratkoročni finansijski plan za 2020. godinu i projekcija za 2021. godinu, kao i Trogodišnji (3-godišnji) plan usluge prijevoza odobreni na sjednici Skupštine Društva održane dana 30. prosinca 2019. godine.

Da bismo očuvali postojeću zaposlenost i kvalitetu prijevozne usluge koju smo imali prije pandemije morati ćemo koristiti sve dostupne mjere nastojeći osigurati likvidnost Društva i neometano poslovanje.

Smatramo da će također biti potrebno provoditi sve mjere unutar Društva u suradnji sa Gradom Zadrom i ostalim osnivačima Društva.

Napominjemo da u skladu s Uredbom Europskog Parlamenta i Vijeća (EZ) br. 1370/2007 i Zakonom o prijevozu u cestovnom prometu Društvo je sa Gradom Zadrom, Gradom Ninom i šesnaest (16) jedinica lokalne samouprave (JLS) skloplilo Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na određeno vrijeme od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2027. godine. Istim su definirane međusobne obveze kako bi se osigurala isplativost i razvoj javnog prijevoza na području JLS, kao i provedba planiranih projekata.

U Zadru, 10. travnja 2020.

Broj: 01-230/20.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.





*d.o.o za prijevoz putnika u
gradskom i prigradskom prometu*

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
ZA 2019. GODINU**

S A D R Ž A J**1. TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

1.1. Račun dobiti i gubitka	3
1.2. Bilanca	4
1.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	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. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM** 18**5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA** 19**6. AKTIVNOSTI RAZVOJA** 22**7. ZAKLJUČAK** 28

1.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka
u kunama

Naziv pozicije	2018.	2019.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	53.621.831	55.439.215
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	40.726.041	39.718.297
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)	12.895.790	15.720.918
II. POSLOVNI RASHODI	53.315.026	55.173.429
1. Materijalni troškovi	19.417.713	19.445.763
a) Troškovi sirovina i materijala	16.524.343	16.080.065
b) Ostali vanjski troškovi	2.893.370	3.365.698
2. Troškovi osoblja	27.463.066	27.351.550
a) Neto plaće i nadnice	17.391.618	17.487.422
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.657.421	5.617.366
c) Doprinosi na plaće	4.414.027	4.246.762
3. Amortizacija	4.471.671	5.955.820
4. Ostali troškovi	1.906.663	2.193.722
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	20.836	8.287
6. Ostali poslovni rashodi	35.077	218.287
III. FINANCIJSKI PRIHODI	119.792	182.829
1. Ostali prihodi s osnove kamata	110.508	182.829
2. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	9.284	
IV. FINANCIJSKI RASHODI	252.017	218.129
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	251.593	217.837
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	424	292
V. UKUPNI PRIHODI	53.741.623	55.622.044
VI. UKUPNI RASHODI	53.567.043	55.391.558
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	174.580	230.486
1. Dobit prije oporezivanja	174.580	230.486
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0
VIII. POREZ NA DOBIT	0	0
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	174.580	230.486
1. Dobit razdoblja	174.580	230.486
2. Gubitak razdoblja	0	0

1.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2018.	2019.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	30.468.620	56.447.258
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patentи, 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	29.247.120	55.218.258
1. Zemljište	13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	358.615	297.446
3. Postrojenja i oprema	133.441	145.274
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	15.359.911	41.318.173
5. Predujmovi za materijalnu imovinu		32.560
6. Materijalna imovina u pripremi	64.759	94.411
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.221.500	1.229.000
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.221.500	1.229.000
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	9.835.936	10.970.975
I. ZALIHE	1.158.496	1.387.909
1. Sirovine i materijal	1.158.496	1.387.909
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	4.246.453	5.497.572
1. Potraživanja od kupaca	3.959.482	4.439.725
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	24.913	17.815
3. Potraživanja od države i drugih institucija	247.342	1.005.369
4. Ostala potraživanja	14.716	34.663
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	24.900	63.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	4.406.087	4.022.494
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	731.716	1.374.072
E) UKUPNO AKTIVA	41.036.272	68.792.305
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	100.486	1.099.016

A) KAPITAL I REZERVE	21.667.939	21.904.575
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 VRJEDNOSTI	38.130	44.280
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	38.130	44.280
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK	-1.355.608	-1.181.028
1. Zadržana dobit	0	0
2. Preneseni gubitak	1.355.608	1.181.028
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	174.580	230.486
1. Dobit poslovne godine	174.580	230.486
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	6.897.304	6.536.304
1. Obveze prema društima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	6.888.934	6.526.584
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	8.370	9.720
D) KRATKOROČNE OBVEZE	8.743.069	9.784.250
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	59.000	
2. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	1.974.969	2.874.759
3. Obveze za predujmove	3.000	3.000
4. Obveze prema dobavljačima	3.848.616	4.022.933
5. Obveze prema zaposlenicima	1.505.283	1.742.725
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.346.801	1.134.933
7. Ostale kratkoročne obveze	5.400	5.900
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	3.727.960	30.567.176
F) UKUPNO – PASIVA	41.036.272	68.792.305
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	100.486	1.099.016

**1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.**

Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima

u kunama

Naziv pozicije	2018.	2019.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	51.852.917	51.378.899
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	531.237	288.771
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Novčani izdaci dobavljačima	-24.370.534	-24.500.089
6. Novčani izdaci za zaposlene	-28.208.004	-28.331.365
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-448.293	-493.261
8. Ostali novčani primici i izdaci	2.733.377	10.656.313
I. Novac iz poslovanja	2.090.700	8.999.268
9. Novčani izdaci za kamate	-251.944	-221.094
10. Plaćeni porez na dobit		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.838.756	8.778.174
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		30.155.494
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	30.155.494
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-374.559	-39.857.975
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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	-374.559	-39.857.975
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-374.559	-9.702.481
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		4.500.000
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	0	4.500.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	-950.283	-3.900.568
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	-855.451	-58.718
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	-1.805.734	-3.959.286
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.805.734	540.714
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-341.537	-383.593
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.747.624	4.406.087
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.406.087	4.022.494

Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala

**1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.**

u kunama

Naziv pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala maticice	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	22.810.800	37	31.440	-1.689.121	333.513	21.486.669	21.486.669
2. Dobit/gubitak razdoblja					174.580	174.580	174.580
3. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju				6.690		6.690	6.690
4. Povećanje/smanjenje zadržane dobiti/prenesenog gubitka				333.513	-333.513		
5. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	22.810.800	37	38.130	-1.355.608	174.580	21.667.939	21.667.939
6. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	22.810.800	37	38.130	-1.355.608	174.580	21.667.939	21.667.939
7. Dobit/gubitak razdoblja					230.486	230.486	230.486
8. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju				6.150		6.150	6.150
9. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu					174.580	-174.580	
10. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	22.810.800	37	44.280	-1.181.028	230.486	21.904.575	21.904.575

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je u poslovnoj 2019. godini ostvarila dobit poslovanja u iznosu od 230.486 kn. U 2018. godini dobit je iznosila 174.580 kn.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2019. godini iznose 55.622.044 kn i veći su za 3,5% u odnosu na 2018. godinu, kada su iznosili 53.741.623 kn.

Poslovni prihodi u 2019. godini iznose 55.439.215 kn, a u odnosu na 2018. godinu veći su za 3,4%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,7% ukupnih prihoda Društva.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2019. godini u odnosu na 2018. manji za 2,5%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje	2018.		2019.		Index 19/18
	1	2	Udio (%)	4	
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	39.727.255	97,6	38.616.388	97,2	97,2
Prihodi od najamnina i zakupnina	940.536	2,3	1.000.109	2,5	106,3
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	58.250	0,1	101.800	0,3	174,8
UKUPNO:	40.726.041	100,0	39.718.297	100,0	97,5

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

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2018.		2019.		Index 19/18
	1	2	Udio (%)	4	
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	4.150.263	10,4	4.111.028	10,6	99,1
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	6.398.470	16,1	6.456.614	16,7	100,9
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.482.218	3,7	1.414.914	3,7	95,5
Prihodi od prodaje set karata - karnet	1.981.793	5,0	1.926.552	5,0	97,2
Prihodi od radničkih pokaznih karata	3.642.592	9,2	3.592.218	9,3	98,6
Prihodi od đačkih pokaznih karata	13.643.506	34,3	12.762.862	33,0	93,5
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	599.304	1,5	611.268	1,6	102,0

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2018.	Udio (%)	2019.	Udio (%)	Index 19/18.
Prihodi od ugovorenih vožnji	821.448	2,1	721.720	1,9	87,9
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.289.059	3,2	906.583	2,3	70,3
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (<i>fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar</i>)	985.680	2,5	1.542.740	4,0	156,5
Prihodi od prodaje digitalnih karata (<i>usluga Smartica</i>)	1.760	-	22.764	0,1	-
Prihodi od promotivnih vožnji – autobus Supernova	14.836	0,0	0	0,0	-
Prihodi od peronizacije	1.414.087	3,6	1.421.903	3,7	100,6
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	155.428	0,4	132.498	0,3	85,2
Prihodi od usluga radionice	66.097	0,2	74.233	0,2	112,3
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	1.693.195	4,3	1.551.122	4,0	91,6
Prihodi od kolodvorskih usluga	994.067	2,5	913.487	2,4	91,9
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	355.090	0,9	428.162	1,1	120,6
Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	38.362	0,1	25.720	0,1	67,0
UKUPNO:	39.727.255	100,0	38.616.388	100,0	97,2

Analizirajući prihode od prodaje karata u 2019. godini u odnosu na 2018. može se zaključiti da većina prihoda bilježi smanjenje pa su tako prihodi od prodaje đačkih pokaznih karata manji za 6,5%, prihodi od kupljenih karata izvan autobusa za 4,5%, prihodi od prodaje set karata – karnet za 2,8% a prihodi od radničkih pokaznih karata manji su za 1,4%.

Neznatno povećanje prihoda bilježe prihodi od kupljenih karata u autobusu koji su veći za 0,2%, te prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike sa povećanjem od 2,0%.

Važno je istaknuti povećanje prihoda od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2019. godini u odnosu na 2018. veći za 56,5%, odnosno u apsolutnom iznosu za 557.060 kn.

U suradnji sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. od rujna 2018. godine omogućena je kupnja karte za jedno putovanje u javnom gradskom prometu putem mobilne aplikacije (*Usluga Smartica*), a od ožujka 2019. godine i prodaja karata u oba smjera za Zračnu luku.

U 2019. godine ostvaren je prihod u iznosu od 22.764. kn, a najveći porast korištenja ove usluge se ostvario u ljetnim mjesecima kada su se karte mogle kupiti u pola cijene. Polovicu iznosa karata je subvencionirala spomenuta tvrtka A1 Hrvatska d.o.o.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2019. godini u odnosu na isto razdoblje 2018. godine manji su za 12,1%, a prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji za 29,7%.

Od ostalih prihoda od prodaje neznatno povećanje prihoda bilježe prihodi od peronizacije koji su u 2019. godini u odnosu na 2018. veći za 0,6%.

Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika manji su za 8,4%, a prihodi od kolodvorskog usluga za 8,1%.

Razlog smanjenja ovih prihoda prvenstveno je zbog uvođenja prodaje karata putem interneta i putem aplikacija većine prijevoznika preko kojih je moguće kupiti karte sa extra popustima. Od srpnja 2019. godine uvedena je on-line prodaja karata za međugradski prijevoz i putem web stranice Liburnije. Prodaja karata ostvaruje se u manjim iznosima, a započela je odmah u trenutku uvođenja i veća je tijekom ljetnih mjeseci.

Cijene usluga prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu nisu mijenjane od dana 01. travnja 2012. godine.

Ostali poslovni prihodi u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 21,9%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi	2018.	Udio (%)	2019.	Udio (%)	u kunama
					Index 19/18.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	8.106.489	62,9	8.261.200	52,5	101,9
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	55.928	0,4	11.298	0,1	20,2
Naplaćena otpisana potraživanja	11.564	0,1	174.538	1,1	-
Prihodi od naknade šteta	135.274	1,0	312.007	2,0	230,6
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	3.839.620	29,8	3.097.824	19,7	80,7
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	0	0,0	1.480.200	9,5	-
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	219.692	1,7	206.259	1,3	93,9
Prihodi od vraćenih sredstava uplaćenih za osiguranje života	386.055	3,0	0	0,0	-
Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo	0	-	1.083.642	6,9	-
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	0	-	365.397	2,3	-
Ostali poslovni prihodi	141.168	1,1	728.553	4,6	516,1
UKUPNO:	12.895.790	100,0	15.720.918	100,0	121,9

Prihodi od kompenzacije, subvencija i dotacija u iznosu od 8.261.200 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.075.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija u iznosu od 293.562 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 79.560 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.453.078 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 1,9%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2019. godini iznosi 14,9%, a u 2018. godini iznosio je 15,1%.

Financijski prihodi u 2019. godini iznose 182.829 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 169.946 kn, prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 3.783 kn, te prihode od kamata naplaćenih po nagodbi zaposlenika u iznosu od 9.100 kn.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 55.391.558 kn i veći su za 3,4% u odnosu na 2018. godinu, kada su iznosili 53.567.043 kn.

Poslovni rashodi u 2019. godini iznose 55.173.429 kn, a u odnosu na 2018. godinu veći su za 3,5%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,6% ukupnih rashoda Društva.,

Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedi:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2018.				Index 19/18.
		Udio (%)	2019.	Udio (%)	
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.154.541	5,9	3.154.665	5,7	100,0
Utrošena energija	468.729	0,9	437.149	0,8	93,3
Troškovi goriva	12.901.073	24,2	12.488.251	22,6	96,8
Ostali vanjski troškovi	2.893.370	5,4	3.365.698	6,1	116,3
Troškovi osoblja (bruto)	27.463.066	51,5	27.351.550	49,6	99,6
Amortizacija	4.471.671	8,4	5.955.820	10,8	133,2
Ostali troškovi	1.906.663	3,6	2.193.722	4,0	115,1
Vrijednosno usklađivanje	20.836	0,0	8.287	0,0	39,7
Ostali poslovni rashodi	35.077	0,1	218.287	0,4	622,3
UKUPNO:	53.315.026	100,0	55.173.429	100,0	103,5

Materijalni troškovi u 2019. godini u odnosu na 2018. (ne uključujući troškove goriva) gotovo su identični kao i 2018. godine. U njihovoj strukturi povećanje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 2,1%, te troškovi rezervnih dijelova koji su zbog nabave kvalitetnijih rezervnih dijelova veći za 9,1%. Budući tijekom 2019. godine nije nabavljana službena odjeća za vozače, troškovi sitnog invenatara i auto-guma bilježe smanjenje od 26,1%.

Troškovi dizelskog goriva u 2019. godini u odnosu na 2018. manji su za 3,2%, odnosno za 412.822 kn, a troškovi el. energije bilježe smanjenje od 6,6%.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2019. godini u odnosu na 2018. troškovi osoblja (bruto) manji su za 0,4%. Pri tome se poštovala Uredba o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.750,00 kn i veća je za 9,0% u odnosu na isto razdoblje 2018. godine kada je iznosila 3.439,80 kn.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Budući je tijekom 2019. godine završen projekt nabave 25 novih autobusa kojeg je sufinancirala EU, od trenutka kada su autobusi stavljeni u upotrebu troškovi amortizacije u odnosu na 2018. godinu veći su za 33,2%.

Ostali vanjski troškovi u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 16,3%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi			
	2018.	2019.	Index 19/18.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	170.655	127.512	74,7
Poštanske i telefonske usluge	136.700	138.207	101,1
Usluge održavanja	449.948	302.428	67,2
Zakupnina	277.896	331.609	119,3
Intelektualne usluge	437.939	573.204	130,9
Usluge propagande i reklame	0	290.176	-
Komunalne usluge	611.533	713.020	116,6
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	476.929	492.629	103,3
Ostale usluge	331.770	396.913	119,6
UKUPNO:	2.893.370	3.365.698	116,3

Troškovi intelektualnih usluga u 2019. godini u odnosu na 2018. veći su za 30,9% zbog uvođenja novih i poboljšanja postojećih računalnih programa, kao i zbog troškova konzultantskih usluga potrebnih za provedbu projekta EU.

Troškovi zakupnina veći su za 19,3% zbog potrebe uvođenja modernijih fiskalnih blagajni u prigradskom prijevozu (eticketing). Za isto je prihvaćena ponuda tvrtke A1 Hrvatska d.o.o. Zagreb od 14. ožujka 2019. Godine prilagođena zahtjevima našeg Društva za održavanje sustava za tehnologiju plaćanja putnih karata u javnom gradskom prometu putem mobilne aplikacije.

Ostali troškovi u 2019. godini iznose 2.193.722 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

Ostali troškovi 1	u kunama		
	2018. 2	2019. 3	Index 19/18. 4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	205.042	163.972	80,0
Troškovi materijalnih prava radnika i potpora	598.036	825.934	138,1
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	108.823	110.190	101,2
Reprezentacija	34.446	38.828	112,7
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	26.271	22.108	84,2
Ostali porezi, doprinosi i naknade	308.355	311.359	101,0
Premije osiguranja	464.243	502.943	108,3
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	86.304	88.257	102,3
Ostali troškovi poslovanja	75.143	130.131	173,2
UKUPNO:	1.906.663	2.193.722	115,1

Uspoređujući dobivene podatke 2019. godine u odnosu na 2018. vidljivo je povećanje troškova materijalnih prava radnika i potpora za 38,1%, premije osiguranja veće su za 8,3%, a ostali troškovi poslovanja zbog troškova stručnog obrazovanja vozača veći su za 73,2%.

Financijski rashodi u iznosu od 218.129 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 194.467 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 14.422 kn, kamate po novozaduženom kratkoročnom i dugoročnom okvirnom kreditu Erste banke u iznosu od 8.931 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 292 kn, te na ostale kamate u iznosu od 17 kn.

**3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.**

Tablica 11: Osnovni naturalni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2018.	2019.	Index 19/18.
		3	4	
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	87	87	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	85%	90%	105,9
3.	Prosječna starost autobusa - gradski - gradski (<i>bez rezervnih</i>) - prigradski - prigradski (<i>bez rezervnih</i>)	11,1 8,7 17,1 15,9	8,6 4,9 10,1 9,2	77,5 56,3 59,1 57,9
4.	Broj nabavljenih autobusa - rabljeni - novi	0 0 0	25 0 25	- - -
	Broj nabavljenih ostalih vozila - rabljeni (<i>kombi za potrebe radionice</i>) - novi (<i>kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba</i>)		1 1	0 0
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	25	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.994	4.954	99,2
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.896	1.673	88,2
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	7.648	7.479	97,8
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	272	270	99,3
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga: - vozači autobusa - radnici na održavanju autobusa - ostali	243 126 48 69	251 132 48 71	103,3 104,8 100,0 102,9
11.	Prosječna plaća po zaposleniku: - bruto - neto	6.960,00 5.268,72	6.982,62 5.310,48	100,3 100,8
12.	Ostvareni km po autobusu	57.402	56.943	99,2
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	37,97	33,77	88,9
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,45	1,52	104,8
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,55	0,55	100,0

* linjski + prazni kilometri ** empirijska metoda (procjena)

U rujnu 2019. godine godine završen je projekt „Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o.“ koji je financiran iz sredstava EU, a nabavljeno je ukupno 25 novih autobusa s niskom emisijom CO2 (6 gradskih i 19 prigradskih od kojih je ukupno 14 s podiznom rampom za osobe smanjene pokretljivosti).

Istovremeno je rashodovan jednak broj gradskih i prigradskih autobusa.

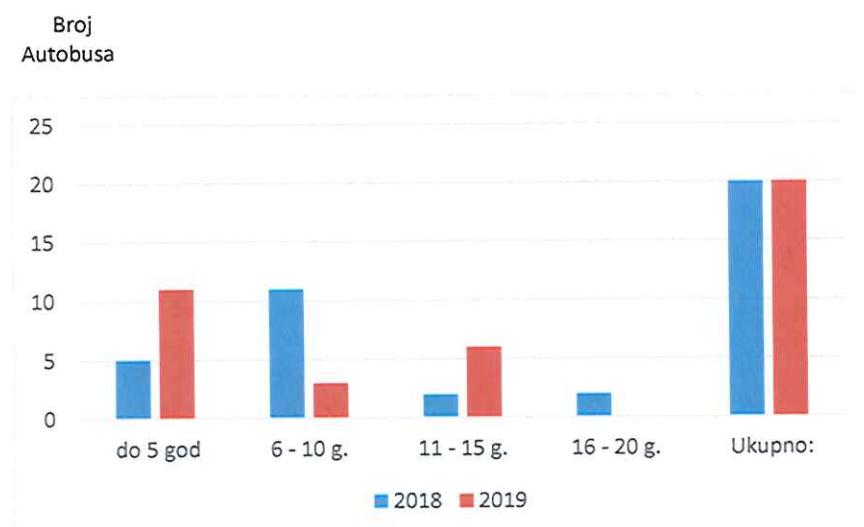
Time se pridonijelo poboljšanju usluge javnog prijevoza kako na području grada Zadra, tako i na području prigradskih jedinica lokalne samouprave, te osigurala njegova održivost.
U ukupnom voznom parku svi autobusi su klimatizirani, osim jednog rezervnog.

Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2019. godine iznosi 4,9 godina, a prema sljedećem pregledu:

Tablica 12: 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	14	5	3	6	0	7,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	0	0
UKUPNO:	20	11	3	6	0	4,9*

Grafikon 1: Starosna struktura gradskih autobusa

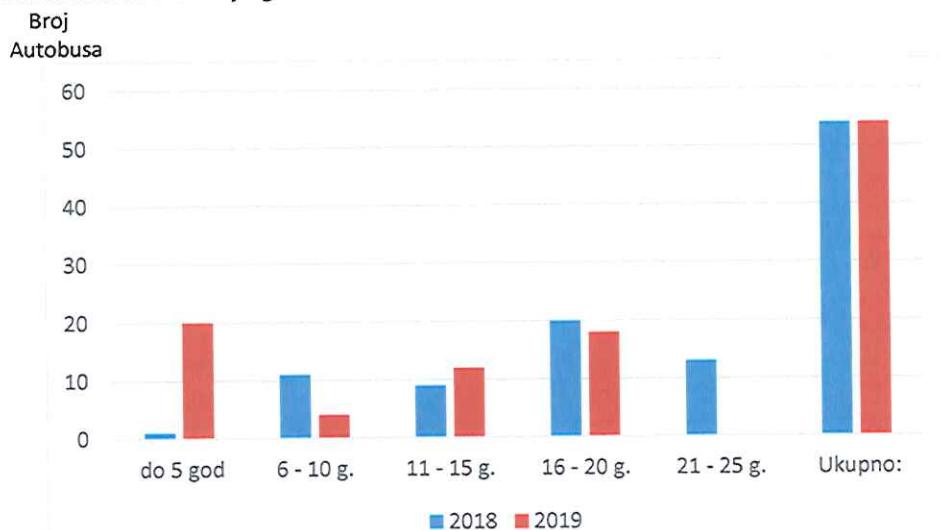


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2019. godine iznosi 9,2 godina, i to kako sljedi:

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
IRISBUS	22	20	2	0	0	0	0,9
MERCEDES INTEGRO, CONECTO	14	0	0	3	11	0	16,5
MAN	16	0	1	9	6	0	13,6
NEOPLAN	1	0	0	0	1	0	17,0

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
SETRA	1	0	1	0	0	0	8,0
UKUPNO:	54	20	4	12	18	0	9,2*

Grafikon 2: Starosna struktura prigradskih autobusa



*U izračun starosne strukture gradskih i prigradskih autobusa nije uključeno 13 autobusa koji služe kao rezerva.

Kupnjom novih autobusa povećao se koeficijent tehničke ispravnosti autobusa, a u 2019. godini u odnosu na 2018. godini veći je za 5,9%.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2019. godini u odnosu na 2018. manji je za 0,8%, potrošnja goriva u litrama manja je za 11,8% (zbog manje prosječne potrošnje goriva po litri novonabavljenih autobusa), dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 2,2%.

Napominjemo da se broj prevezenih putnika izračunava na temelju empirijskih metoda (procjena), što ne daje potpuno točnu sliku o stvarnom broju prevezenih putnika.

U Društву je na dan 31.12.2019. broj zaposlenika iznosio 251 i veći je za 3,3% u odnosu na proteklu godinu.

Tijekom 2019. godine u radni odnos primljeno je dvadeset (20), a odjavljeno dvanaest (12) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 52,6% i veći je za 4,8% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa ostao je nepromijenjen, dok se broj ostalih zaposlenika povećao sa 69 na 71.

Ukupno realizirani fond sati u 2019. godini iznosio je 582.789 sati i manji je za 0,1% u odnosu na 2018. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 66.221 i manji je za 4,5% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 18.312 sati što je povećanje od 39,1% u odnosu na 2018. godinu, a na teret Društva potrošeno je 13.748 sati, što je povećanje za 3,3% u odnosu na 2018. godinu.

Uzimajući u omjer broj sati bolovanja u odnosu na ukupno realizirani fond sati može se zaključiti da je njegov udio znatno nizak sa učešćem u 2019. godini od 5,5%, a u 2018. godini od 4,5%.

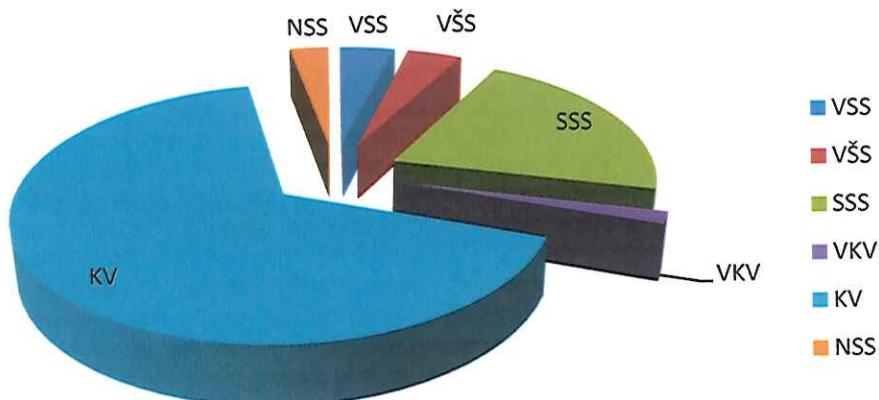
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 270 i manji je za 0,4% u odnosu na proteklu godinu.

Prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu veća je za 0,8%, a u neto iznosu za 0,3%.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2018. i 31.12.2019. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna spremna	Stanje na dan 31.12.2018.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2019.	Struktura %
1.	VSS	10	4,1	10	4,0
2.	VŠS	11	4,5	10	4,0
3.	SSS	51	21,0	53	21,1
4.	VKV	4	1,6	4	1,6
5.	KV	160	65,9	167	66,5
6.	NSS	7	2,9	7	2,8
Ukupno:		243	100,0	251	100,0

Grafikon 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih 2019. godine

4. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo rizicima koji su povezani s cjenovnim rizikom, kreditnim rizikom, valutnim i kamatnim rizikom, rizikom likvidnosti i rizikom novčanog toka. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

a) Cjenovni rizik

Cjenovni rizik općenito je rizik promjene cijena dobara i usluga koje Društvo nabavlja u redovnom poslovanju. Društvo je izloženo cjenovnom riziku u slučaju promjena cijena sirovina i materijala. Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može izbjegći ovaj rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna strana finansijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti finansijske gubitke zbog neispunjerenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijeća. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo nije izloženo valutnom i kamatnom riziku jer su sve dugoročne obveze ugovorene u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu. Okvirni kredit po transakcijskom računu, kao i revolving krediti sklopljeni su također po fiksnoj kamatnoj stopi, a kamate se plaćaju samo na iznos iskorištenog kredita i to od dana korištenja do roka vraćanja.

d) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće rezerve likvidnosti i kratkoročne kreditne linije, stalno prati planirani i ostvareni tijek novca, te datume dospijeća potraživanja i obveza.

Tijekom 2019. godine Društvo je uredno podmirivalo sve svoje obveze (*obveze prema dobavljačima, po dugoročnom kreditu i financijskom leasingu, obveze za poreze i doprinose, obveze prema zaposlenima i ostale obveze*), te iskazivalo primjerenu razinu finansijske stabilnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 383.593 kn (2018. godine manjak novca je iznosio 341.537 kn).

5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Kako bi se upotpunila slika finansijskog poslovanja Društva na osnovu podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka dodatno su izračunati pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, profitabilnosti i aktivnosti:

Tablica 15: Pokazatelji uspješnosti poslovanja
u kunama

R.br.	Opis	2018.	2019.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	30.468.620	56.447.258
2.	Kratkotrajna imovina	9.835.936	10.970.975
3.	Zalihe	1.158.496	1.387.909
4.	Ukupno aktiva	41.036.272	68.792.305
5.	Kapital i rezerve	21.667.939	21.904.575
6.	Dugoročne obveze	6.897.304	6.536.304
7.	Kratkoročne obveze	8.743.069	9.784.250
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	53.621.831	55.439.215
9.	Poslovni rashodi	53.315.026	55.173.429
10.	Amortizacija	4.471.671	5.955.820
11.	Ukupni prihodi	53.741.623	55.622.044
12.	Dobit/gubitak razdoblja	174.580	230.486
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	1.092.867	1.186.725
2.	Kratkoročni finansijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-65.629	-201.184
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,12	1,12
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,99	0,98
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	38,11	23,72
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	52,80	31,84
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,71	0,39
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,94	0,50
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (%) (R.br. 12 / R.br. 4)	0,4	0,3
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	0,8	1,1
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,31	0,81
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	5,46	5,07

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Pri tome je za održavanje tekuće likvidnosti važna veličina neto radnog kapitala koji pokazuje iznos viška (odnosno manjka) ukupne kratkotrajne imovine (uključujući zalihe) koji Društvo ima na raspolaganju (ili joj eventualno nedostaje) nakon podmirenja kratkoročnih obveza. Na kraju 2019. godine neto radni kapital je pozitivan i iznosi 1.186.725 kn, što znači da je Društvo zabilježilo višak kratkotrajne imovine nad kratkoročnih obvezama, odnosno da je za pokrivanje kratkoročnih obveza iskoristila kratkotrajanu imovinu.

Koefficijent tekuće likvidnosti u 2019. godini iznosi 1,12 i nije se promijenio u odnosu na 2018. godinu. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Koefficijent ubrzane likvidnosti u 2019. godini iznosi 0,98 (2018. godine je iznosio 0,99) što znači da je vrijednost kratkotrajne imovine, umanjena za vrijednost zaliha, manja od vrijednosti kratkoročnih obveza. Njegova optimalna vrijednost se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2019. godini financiralo sa 23,72% iz tuđih izvora, te 31,84% iz vlastitih izvora financiranja. Može se zaključiti da Društvo nije prezaduženo budući vrijednost koeficijenta zaduženosti iznosi 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 biti veća od vrijednosti dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine.

Vrijednost ovih pokazatelja u 2019. godini kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2019. godini iznose 0,39 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,50 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim izvorima, što može negativno djelovati na finansijsku stabilnost i likvidnost Društva.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine Društva, odnosno pokazuje da li Društvo efektivno koristi sva sredstva vezana u Društvo. U 2019. godini rentabilnost ukupne aktive iznosi 0,3. 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 2019. godini iznosi 1,1.

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.

Koefficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2019. godine obrnula 0,81 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 0,81 kn ukupnih prihoda u 2019. godini.

Koefficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 5,07 kn ukupnih prihoda u 2019. godini.

6. AKTIVNOSTI RAZVOJA

Dugoročna vizija Uprave je težnja kontinuiranom poboljšanju kvalitete usluga, briga o svim korisnicima usluga i zadovoljstvo zaposlenika, stalno unapređivanje vlastitih i uvođenje novih tehničko-tehnoloških postignuća u okviru svoje djelatnosti.

Početak 2020. donio je nepredviđene okolnosti zbog pojave pandemije novog koronavirusa zbog čega je temeljem Odluke Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske dana 22. ožujka 2020. godine privremeno obustavljena djelatnost ne samo javnog linijskog prijevoza putnika, nego i autobusnih kolodvora Zadar i Biograd na moru.

Nadamo se da to neće imati dalekosežne posljedice na poslovanje našeg Društva, odnosno da će se nastaviti planirane aktivnosti razvoja kao što su:

6.1. Obnova voznog parka

Kao što je već spomenuto, tijekom 2019. godine uspješno je provedena provedba projekta „Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o.“ (Referentna oznaka: KK.07.4.2.03.0007) koji je financiran iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u finansijskom razdoblju 2014 – 2020. godine. Istim je putem odabranog ponuditelja AUTOBUS d.o.o. Zagreb nabavljen:

- šest (6) niskopodnih autobusa za gradski prijevoz s niskom emisijom CO₂, s rampom za osobe smanjene pokretljivosti ukupne vrijednosti 9.135.000,00 kn bez PDV-a;
- osam (8) prigradskih autobusa s niskom emisijom CO₂, s podiznom rampom za osobe smanjene pokretljivosti ukupne vrijednosti 9.750.000,00 kn bez PDV-a;

-
- jedanaest (11) prigradskih autobusa s niskom emisijom CO₂, (bez podizne rampe) za osobe smanjene pokretljivosti ukupne vrijednosti 12.857.625 kn bez PDV-a.

Krajem ožujka 2020. godine je trebao biti objavljen novi poziv Ministarstva mora, prometa i infrastrukture na dostavu projektnih prijedloga za nabavu autobusa za pružanje usluge javnog gradskog prijevoza, odnosno pokrenut novi projekt „Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o., tzv. „NO REGRET 2“, u kojem će također sudjelovali svi prijevoznici u vlasništvu jedinica lokalne samouprave.

Istim se planira nabaviti 22 diesel autobusa, od toga 6 niskopodnih gradskih autobusa, 13 prigradskih solo autobusa, 2 prigradska solo autobusa s rampom za invalidska kolica i 1 prigradski troosovinski autobus s rampom za invalidska kolica, svi s niskom emisijom CO₂ koji zadovoljavaju Euro VI normu ispušnih plinova, a zamijenili bi dio najstarijih autobusa.

Opći cilj projekta je dodatno poboljšati kvalitetu usluge javnog prijevoza građanima na području Grada Zadra i prigradskih jedinica JLS, te osigurati njegovu održivost kako je definirano Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza. Specifični ciljevi projekta su: povećanje udobnosti i dostupnosti javnog prijevoza, smanjenje štetnog utjecaja na okoliš i emisije CO₂, povećanje sigurnosti u javnom prijevozu, te smanjenje troškova održavanja vozila.

Procijenjena vrijednost projekta iznosi 43.171.875,00 HRK s PDV-om. Projekt se planira započeti u travnju 2020. godine, a završiti do kraja 2023. godine.

U okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u području prometa osiguralo bi se 85% sredstava, a 15% iz vlastitih sredstava putem kredita poslovne banke.

6.2. Modernizacija autobusnog kolodvora u Zadru

Projektom se planira modernizacija autobusnog kolodvora u Zadru kroz sljedeće zahvate:

- 1. modernizacija i rekonstrukcija sanitarnih čvorova** radi uštete potrošnje vode i povećanja udobnosti korisnicima (putnički, za invalide, za vozače, za zaposlenike prodaje i prometnog odjela),
- 2. energetska obnova zgrade** (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja (lož ulje) i hlađenja (klime) novim plinskim),
- 3. osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom** (postavljanje taktilne staze po cijeloj pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orientacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti, ugradnja rješenja na postojeću web stranicu kojom se osigurava pristupačnost svim korisnicima),

-
- 4. modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK** (uvođenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje automatske rampe ulaz/izlaz s nadzorom i mogućnosti snimanja reg. oznaka i komunikacije s informacijskim sustavom Liburnije, postavljanje elektroničkih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, info display s informacijama o dolascima/polascima na svakom peronu, modernizacija i nadogradnja informacijskog sustava, nadogradnja za povezivanje sa svim info displayima, centralizacija i analiza svih podataka, modernizacija sustava prodaje, zamjena dotrajalih elektroničkih uređaja, postavljanje kartomata, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),
 - 5. ugradnja urbane opreme** (postavljanje putničkih garderobnih ormara dostupnih 24/7, postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za otpatke, postavljanje rasvjete i zaštitne ograde na zeleni pojas),
 - 6. pomicanje i uređenje parkinga za autobuse** zbog povećanja površine prometovanja autobusa i povećanja sigurnosti prometovanja kolnikom AK (zemljani i asfalterski radovi, horizontalno označavanje parkirnih mesta, postavljanje štedne rasvjete i opremanje parkirnih mesta senzorima za zauzeće),
 - 7. radovi na poboljšanju i rekonstrukciji kolodvorske zgrade** zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija i izmjena limenog i staklenog dijela krovišta nad peronima, rekonstrukcija i bojanje čelične konstrukcije, izmjena dijela kamenih ploča s pročelja te čišćenje cijele površine, rekonstrukcija betonskih stupova na peronima, rekonstrukcija asfaltnih površina na peronima, rekonstrukcija betonskog sloja kolnika).

Opći cilj projekta je podići i unaprijediti kvalitetu javnog prijevoza građana Grada Zadra kao i posjetitelja (turista), kroz poboljšanje prateće infrastrukture.

Procijenjena vrijednost projekta iznosi 25.866.250,00 HRK s PDV-om. Projekt se planira započeti u travnju 2020. godine, a završiti do kraja 2023. godine.

U okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u području promet, mobilnost i infrastruktura osiguralo bi se 85% sredstava, a 15% iz vlastitih sredstava putem kredita poslovne banke.

Nakon saznanja da će se pokrenuti projekt modernizacije autobusnih kolodvora iz sredstava EU, zaustavio se postupak provedbe adaptacije javnog WC-a na autobusnom kolodvoru u Zadru za koji su ovlašteni arhitekti prethodno izradili izvedbeni projekt (projektну dokumentaciju i mape) za arhitektonski projekt i strojarski projekt vode i kanalizacije.

Projektna dokumentacija izrađena je na temelju:

- prostornoga uređenja Grada Zadra (Glasnik Grada Zadra br. 4/04, 3/08, 4/08, 10/08 i 16/11),

- Zakona o gradnji (N.N. br. 153/13 i 20/17), te odredbi zakona i propisa donesenih na temelju tog Zakona.

6.3. Modernizacija autobusnog kolodvora u Biogradu na moru

Projektom se planira modernizacija autobusnog kolodvora u Biogradu na moru kroz sljedeće zahvate:

- 1. modernizacija sanitarnog čvora** radi uštete potrošnje vode, povećanja udobnosti korisnicima, te prilagodbe osobama s invaliditetom,
- 2. energetska obnova zgrade** (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja i hlađenja ugradnjom dizalice topline),
- 3. osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom** (postavljanje taktilne staze po pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orientacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti),
- 4. modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK** (uvodenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje elektronskih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, povezivanje info displaya i videonadzora s informacijskim sustavom Društva, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),
- 5. ugradnja urbane opreme** (postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa za punjenje mobitela, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za otpatke),
- 6. radovi na rekonstrukciji i poboljšanju kolodvorske zgrade** zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija vodovodnih i električnih instalacija, rekonstrukcija kolnika i prilagodba visine osobama s invaliditetom).

Opći cilj projekta je podići i unaprijediti kvalitetu javnog prijevoza građana Grada Biograda na moru kao i posjetitelja (turista), kroz poboljšanje prateće infrastrukture.

Procijenjena vrijednost projekta iznosi 4.790.000,00 HRK s PDV-om. Projekt se planirao započeti u travnju 2020. godine, a završiti do kraja 2023. godine.

U okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u području promet, mobilnost i infrastruktura osiguralo bi se 85% sredstava, a 15% iz vlastitih sredstava putem kredita poslovne banke.

6.4. Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje i sustava informiranja putnika

Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata (E-tiketing) kao i sustava informiranja putnika preko zaslona na autobusnim postajama i aplikacija za pametne telefone dio su većeg projekta pod nazivom "Zadar urban mobility 4.0".

Prijavitelj projekta je Grad Zadar, dok je gradska tvrtka "Inovativni Zadar" partner zadužen za tehničku podršku i implementaciju IKT rješenja koja će se realizirati kroz projekt.

Ovo Društvo u njemu sudjeluje kao partner i kasniji korisnik informacijskih i komunikacijskih tehnoloških (IKT) rješenja u segmentu vezanom uz javni prijevoz.

Projektom je planirano uspostaviti slijedeće elemente projekta i njihove mjerljive ishode:

- **Web portal i mobilna aplikacija za pametne telefone (Zadar Smart City Aplikacija)** za pristup objedinjenim uslugama - *informiranje, javni prijevoz, parkiranje, mogućnosti plaćanja raznih usluga različitim platnim metodama, sl.;*
- **Sustav elektroničke naplate u javnom prijevozu** - *najmanje 50 autobusa Liburnije d.o.o. opremljeno sustavom elektroničke naplate;*
- **Sustav pametnog parkiranja** – *najmanje 1000 parkirnih mjesta pokrivenih sustavom pametnog parkiranja;*
- **Sustav informiranja u prometu i javnom prijevozu** – „pametne“ autobusne stanice i zasloni uz prometnice - *najmanje 20 autobusnih stanica opremljeno zaslonima za informiranje korisnika u javnom prijevozu i 3 autobusne stanice opremljene dodatnim sadržajima poput velikih zaslona za informiranje putnika, punjača za mobilne uređaje, wifi-a i sl.;*
- **Centralni Informacijski Sustav (CIS)** – *središnji sustav za nadzor i upravljanje ostalim elementima projekta.*

Dana 27. lipnja 2019. godine potpisani je Sporazum o partnerstvu u provedbi projekta "Implementacija pametnih prometnih rješenja upotrebom novih tehnologija te IKT – Zadar Urban Mobility 4.0 (ZUM 4.0)" između Grada Zadra, Inovativni Zadar d.o.o., Liburnije d.o.o. i Obale i lučice d.o.o., a dana 11. rujna 2019. godine je donesena Odluka o financiranju spomenutog projekta čime su Gradu Zadru dodijeljena bespovratna sredstva za financiranje spomenutog projekta "Implementacija pametnih prometnih rješenja upotrebom novih tehnologija te IKT – Zadar Urban Mobility 4.0 (ZUM 4.0)", referentna oznaka: KK.07.4.2.24.0001 u ukupnom iznosu od 12.160.000 HRK.

Provedba projekta trebala bi trajati 24 mjeseca.

6.5. Uvođenje novih računalnih programa, te izrada nove web stranice

Krajem rujna 2019. godine sklopljena su dva Ugovora o implementaciji i održavanju informacijskog sustava iCenter, i to za Financijsko knjigovodstvo i Obračun plaće i drugog dohotka, te za robno-materijalno poslovanje, a sve na temelju idejnog rješenja izrađenog za potrebe korisnika prema projektnom zadatku.

Projektni zadatak uključuje implementaciju programskog rješenja prema snimci stanja i ukazanim poslovnim procesima (*priprema podataka za uvoz i izvoz, te uređenje sigurnosnog sustava*).

Sama implementacija (*osnovne i pomoćne funkcionalnosti, te pomoć pri i nakon pokretanja projekta*) traju već nekoliko mjeseci i još uvijek su u tijeku, a sa primjenom novog programa krenulo se od 01. ožujka 2020. godine.

Izrada nove web stanice Liburnije se planira završiti tijekom 2020. Godine. Za istu je još potrebno prilagoditi postojeće vozne redove, te izraditi mape linija sa stajalištima kako bi se putnici mogli lakše snalaziti u prometu.

6.6. Modernizacija opreme za potrebe servisne radionice

Krajem 2019. godine nabavljena je nova autopraonica u vrijednosti od 325.600,00 kn bez PDV-a. Za isto je proveden postupak javne nabave, a odabrana je ponuda ponuditelja Kroma d.o.o. iz Gospića.

Budući smo zakonski u obvezi ekološki obraditi tehničku vodu koja nastaje pranjem autobusa, želja nam je pročišćenu vodu ponovo upotrijebiti, neispuštati u gradsku oborinsku odvodnju. Zbog toga je u sklopu ugrađene nove autopraonice u planu napraviti sistem za recikliranje vode. Reciklirana voda bi se koristila za predpranje autobusa. Za realizaciju navedenog sistema potrebno je osigurati oko 70.000 kn.

Osim navedenog planirano je:

- izgradnja nadstrešnice na pumpnoj stanici, te automatizacija s direktnim programskim praćenjem istakanja dizelskog goriva. Za to je potrebno izdvojiti 45.000 kn,
- nabaviti uređaje za istakanje ostalih fluida potrebnih za rad autobusa, antifriba, motornog ulja, ad-blua, koji bi također automatski programski bilježili utočene količine, a to je invensticija od 60.000 kn;
- ugradnja ispitnih valjaka kočionog sistema vozila u iznosu od 50.000 kuna.

6.7. Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerenе su i na:

- kontinuirana edukacija svih zaposlenika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti, te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa,
- provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša.

7. ZAKLJUČAK

U predloženom Godišnjem izvješću za 2019. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja – HSFI (N.N. br. 86/15), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (N.N. broj 83/18), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15, 120/16 i 116/18).

Ukupni prihodi u 2019. godini iznose 55.622.044 kn i veći su za 3,5% u odnosu na 2018. godinu, kada su iznosili 53.741.623 kn.

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 55.391.558 kn i veći su za 3,4% u odnosu na 2018. godinu, kada su iznosili 53.567.043 kn.

U 2019. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 230.486 kn, a u 2018. godini dobit je iznosila 174.580 kn.

Ostvarena dobit iz 2018. godine iskoristila se za pokriće dijela gubitka iz 2015. godine. Dio gubitka koji je ostao nepodmiren iz 2015. godine iznosi 1.181.028 kn i planira se namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2019. godini iznosi 14,9%, dok je u 2018. godini iznosio 15,1%.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2019. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 68.792.305 kn, a na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosila 41.036.272 kn.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 383.593 kn (2018. godine manjak novca je iznosio 341.537 kn).

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2019. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 21.904.575 kn, a na dan 31. prosinca 2018. godine je iznosio 21.667.939 kn.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih godina, 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 jedinice lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

Dana 22. ožujka 2020. godine donesena je Odluka o privremenoj obustavi javnog linjskog prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu od strane Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, što će iznimno negativno utjecati na poslovanje svih prijevoznika, pa tako i našeg Društva.

Da bismo očuvali postojeću zaposlenost i kvalitetu prijevozne usluge koju smo imali prije pandemije morati ćemo koristiti sve dostupne mjere nastojeći osigurati likvidnost Društva i neometano poslovanje.

Smatramo da će također biti potrebno provoditi sve mjere unutar Društva u suradnji sa Gradom Zadrom i ostalim osnivačima Društva.

Napominjemo da u skladu s Uredbom Europskog Parlamenta i Vijeća (EZ) br. 1370/2007 i Zakonom o prijevozu u cestovnom prometu Društvo je sa Gradom Zadrom, Gradom Ninom i šesnaest (16) jedinica lokalne samouprave (JLS) sklopilo Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na određeno vrijeme od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2027. godine. Istim su definirane međusobne obveze kako bi osigurale isplativost i razvoj javnog prijevoza na području JLS, kao i provedbu planiranih projekata.

U Zadru, 10. travnja 2020.
Broj: 02-232/20.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

