

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2018. GODINU**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2018. GODINU**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine.....	7
- Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu.....	10
-Izveštaj o novčanom tijeku.....	12
-Izveštaj 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 financijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog 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 financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih 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 financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti 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 financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog 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 financijska izvješća za izdavanje dana 10. svibnja 2019.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

LIBURNIJA do.o. Zadar
A.Starčevića 1
23000 ZADAR
Republika Hrvatska





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

Izvjeshće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju na 31. prosinca 2018. 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 2018. 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 detaljnije 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

financijskim 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 zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih 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 financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih 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 financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- 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 zahtijeva 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 cjelokupnu 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 posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.

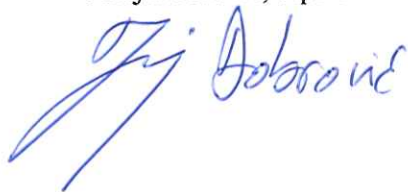
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Zadru, 10. svibnja 2019.

Ovlašteni revizor:

Juraj Dobrović, dipl. oec.

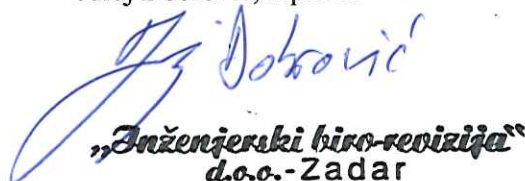


"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

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 31.12.2018.

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		34.358.626	30.468.620
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11	33.144.326	29.247.120
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		419.784	358.615
3. Postrojenja i oprema	013		157.545	133.441
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.236.603	15.359.911
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			64.759
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12	1.214.300	1.221.500
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		1.214.300	1.221.500
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska 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		9.654.207	9.835.936
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13	1.211.281	1.158.496
1. Sirovine i materijal	039		1.211.281	1.158.496
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	3.672.802	4.246.453
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.276.945	3.959.482
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		35.401	24.913
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.325.855	247.342
6. Ostala potraživanja	052		34.601	14.716
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		22.500	24.900
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		22.500	24.900
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14	4.747.624	4.406.087
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	16	273.124	731.716
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		44.285.957	41.036.272
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21	397.096	100.486
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	21.486.669	21.667.939
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 VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	23 b)	31.440	38.130
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		31.440	38.130
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-1.689.121	-1.355.608
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	20 c)	1.689.121	1.355.608
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20 b)	333.513	174.580
1. Dobit poslovne godine	085		333.513	174.580
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	8.560.414	6.897.304
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima 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 financijskim institucijama	101		8.552.554	6.888.934
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		7.860	8.370
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	17	8.498.206	8.743.069
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		18.000	59.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.806.086	1.974.969
7. Obveze za predujmove	114		3.000	3.000
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.938.060	3.848.616
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.477.230	1.505.283
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.250.430	1.346.801
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		5.400	5.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	19	5.740.668	3.727.960
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		44.285.957	41.036.272
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		397.096	100.486



[Handwritten signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	5 (I)	50.985.024	53.621.831
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5 (II)	40.326.687	40.726.041
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	10.658.337	12.895.790
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6	50.495.936	53.315.026
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	6 (I)	17.746.000	19.417.713
a) Troškovi sirovina i materijala	134		15.091.679	16.524.343
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.654.321	2.893.370
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	6 (II)	26.843.040	27.463.066
a) Neto plaće i nadnice	138		16.927.745	17.391.618
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.545.203	5.657.421
c) Doprinosi na plaće	140		4.370.092	4.414.027
4. Amortizacija	141	6 III,10	4.100.781	4.471.671
5. Ostali troškovi	142	6 (IV)	1.726.025	1.906.663
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		11.257	20.836
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		11.257	20.836
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		68.833	35.077
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	7	82.921	119.792
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 financijskih 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 financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		53.714	110.508
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		29.207	9.284
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8	238.496	252.017
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		233.015	251.593
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		5.481	424
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski 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		51.067.945	53.741.623
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		50.734.432	53.567.043
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		333.513	174.580
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	9	333.513	174.580
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		333.513	174.580
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	9	333.513	174.580
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski 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 SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 financijske 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 ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA 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 01.01.2018. do 31.12.2018.

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)	53.490.138	51.852.917
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		138.804	145.182
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-22.706.133	-24.370.534
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	22 b)	-27.308.330	-28.208.004
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-407.800	-448.293
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	22 c)	2.447.637	3.152.722
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		5.654.316	2.123.990
9. Novčani izdaci za kamate	010	22 d)	-212.433	-251.944
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		5.441.883	1.872.046
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		240.000	
2. Novčani primici od prodaje financijskih 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			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		240.000	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	22 e)	-14.051.532	-707.849
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih 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		-14.051.532	-707.849
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-13.811.532	-707.849
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		9.502.837	375.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		9.502.837	375.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			-950.283
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-1.505.054	-930.451
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	22 f)	-1.505.054	-1.880.734
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		7.997.783	-1.505.734
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		-371.866	-341.537
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		5.119.490	4.747.624
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		4.747.624	4.406.087



Izjava o promjeni kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Ovčanska 188570157-1 LIBURNIJA d.o.o.

Priloga 5. izvješća o poslovanju za razdoblje

Kod	Opis pokreta	Priloga 5. izvješća o poslovanju za razdoblje										Ukupna razlika (bitna)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14	15	16	17
01	1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja				22.810.800						37	33.200				-4.207.787	2.518.646	21.154.916	21.154.916
02	2. Promjene računovodstvenih politika																		0
03	3. Ispravak pogreški																		0
04	4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP-1 do 03)				22.810.800	0	0	0	0	0	37	33.200	0	0	0	-4.207.787	2.518.646	21.154.916	21.154.916
05	5. Dobit/gubitak razdoblja																		
06	6. Promjene razlika iz prethodna razdoblja																		
07	7. Promjene računovodstvenih razlika u godišnjem izvješću i u nastavku izvješća																		
08	8. Dobit/gubitak osnova naknadnog vrednovanja transakcija uveze i izvoza robe																		
09	9. Dobit/gubitak osnova uveza i izvoza robe																		
10	10. Dobit/gubitak osnova uveza i izvoza robe u nastavku																		-1.780
11	11. Uloženi u obvezne instrumente u nastavku																		0
12	12. Aluminij dobiven u promjeni ulaganja																		0
13	13. Osoba nevezanje promjene kapitala																		0
14	14. Poraz na transakcijama promjene kapitala																		0
15	15. Povećanje promjene kapitala (povećanje kapitala) osim promjena iz promjene u postupku preoblikovanja																		0
16	16. Povećanje promjene kapitala (povećanje kapitala) osim promjena iz promjene u postupku preoblikovanja																		0
17	17. Povećanje promjene kapitala (povećanje kapitala) osim promjena iz promjene u postupku preoblikovanja																		0
18	18. Otopi ličnosti u nastavku																		0
19	19. Isplata uveza i izvoza robe																		0
20	20. Osoba nevezanje u nastavku																		0
21	21. Plićeni u promjeni razlika po godišnjem izvješću																		0
22	22. Povećanje razlika u postupku preoblikovanja															2.518.646	-2.518.646	0	0
23	23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)				22.810.800	0	0	0	0	0	37	31.440	0	0	0	-1.689.121	333.513	21.458.689	21.458.689

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-4)													
	24												
I. OSTALA SVEGRUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA PORZE (ACP 16 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEGRUHATNA DOBIT I IZGUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05-24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. TRANSKULDES VLASTNIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DOBROČINOM U KAPITALU (ACP 15 do 22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tiskanje razdoblja													
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	22.810.800										333.513	21.456.668	21.456.668
2. Povećanje radu novčanih potoba												0	0
3. Izvanredni pogodbi												0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (ACP 27 do 29)	22.810.800										333.513	21.456.668	21.456.668
5. Dobit iz običaj razdoblja											174.590	174.590	174.590
6. Izbjegavanje razlike iz preobnava rezerve u postupku												0	0
7. Povećanje razlike iz preobnava rezerve u postupku												0	0
8. Dobit iz običaj osnova nekvalitativnog vjerovanja												6.690	6.690
9. Dobit iz običaj osnova učionice za običaj razdoblja												0	0
10. Dobit iz običaj osnova učionice za običaj razdoblja u rezerva												0	0
11. Ilo u ostali sveobuhvatnog dobitku ili gubitku povezan s socijalnim interesom												0	0
12. Akvizit dobijajući ili gubitajući od strane dionika												0	0
13. Očekivanje novčane koristi												0	0
14. Povećanje izvanrednog dobitka u izvješću												0	0
15. Povećanje izvanrednog dobitka (s tim iznimno izvanrednog dobitka u postupku predložene nagode)												0	0
16. Povećanje izvanrednog dobitka izvanrednog dobitka												0	0
17. Povećanje izvanrednog dobitka u postupku predložene nagode												0	0
18. Otpis vlastiti dionici udjela												0	0
19. Izjava udjela u dionici udjela												0	0
20. Očekivanje vlastitima												0	0
21. Povećanje izvanrednog dobitka izvanrednog dobitka												0	0
22. Povećanje izvanrednog dobitka izvanrednog dobitka												0	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (ACP 30 do 42)	22.810.800										333.513	21.657.938	21.657.938
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-4)													
I. OSTALA SVEGRUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA PORZE (ACP 2 do 4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEGRUHATNA DOBIT I IZGUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSKULDES VLASTNIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DOBROČINOM U KAPITALU (ACP 41 do 49)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



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 pišaćim priborom
- Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- Tehničko ispitivanje i analiza
- Prijevoz putnika u javnom prometu
- Javni linijski prijevoz putnika u (unutarnjem), međumjesnom linijskom prometu
- Usluge autobusnog kolodvora
 - Prihvat i otprema putnika i vozila
 - Prodaja putnih karata
 - Davanje informacija o kretanju autobusa
 - Prihvat i čuvanje prtljaga
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u zemlji
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u inozemstvu
- Slobodni prijevoz putnika u međunarodnom prometu.

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

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta je 3198600.

Osobni identifikacijski broj (OIB) poslovnog subjekta je 03655700167.

Temeljni udjeli osnivača Društva na dan 31.12.2018. 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	6,62	1.510.100,00
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
16.	Općina Galovac	1,05	239.500,00
UKUPNO:			22.810.800,00

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

Članovi Nadzornog odbora u 2018. godini su:

- Ante Kalmeta - predsjednik
- Davor Klapan - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin - član
- Mara Krpina Knežević - član
- Niko Zekić - član (do 30.05.2018.)
- Laća Božidar - član (od 30.05.2018.)

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, te kunskih i deviznih sredstava otvorenog kod Raiffeisen banke broj IBAN HR8224840081100419156.

2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA 01. 01. 2018.

Početna stanja za 2018. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2017. godine.

3. OKVIR FINANIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O SUKLADNOSTI SA HSFI

Izjavljujemo da su financijska izvješća sastavljena sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvješćivanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvješćivanja u Narodnim novinama, propisanim kao okvirom financijskog 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 financijskog izvješćivanja (HSFI), koji bi imali utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška.

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

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

Financijski 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 2017. godine (1 EUR = 7,513648 HRK)
- 31. prosinca 2018. godine (1 EUR = 7,417575 HRK).

Transkacije 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 HSFI – 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 trgovačkih 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:

	2017.		2018.	
	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. 25,0; 14,29 i 12,5 %		4, 7 i 8 god. 25,0; 14,29 i 12,5 %	
automobili	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%-tnoj vrijednosti prilikom stavljanja u uporabu.

d) Politika iskazivanja potraživanja

Potraživanja se uređuju prema HSFI – 11, a odnose se na kratkotrajna potraživanja s rokom dospijeca 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 koje prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja, razvrstane na različite aktivnosti iz kojih novac dolazi odnosno na koje se troši. Prezentiran je primjenom direktne metode.

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 financijske 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 mjere u visini plaćenog iznosa.

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

Odgođeno 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 razdoblja 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 mjere 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,
- financijske 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 HSFI 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 mjere u skladu sa HSFI 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 obaveze 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 financijskim izvještajima. Ukoliko postoji saznanje o istima, one se objavljuju, osim ako je vrijednost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala.

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

l) Izvještaj o novčanom tijeku

Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje novčane tokove tj. priljev i odljev novca i novčanih ekvivalenata 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 financijskim izvješćima. Događaji nastali nakon datuma bilance koji nisu događaji za usklađenje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

5. POSLOVNI PRIHODI

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	VRSTA PRIHODA	2017.	2018.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	40.326.687	40.726.041	101,0
2.	Ostali poslovni prihodi	10.658.337	12.895.790	121,0
3.	UKUPNO:	50.985.024	53.621.831	105,2

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 53.621.831 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 40.726.041 kn i ostale poslovne prihode od 12.895.790 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 1,0%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 39.727.255 kn,

prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 940.536 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 58.250 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2018. godini iznose 12.895.790 kn, a obuhvaćaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 8.106.489 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 3.839.620 kn, prihode od vraćenih sredstava uplaćenih za osiguranje života u iznosu od 386.055 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 55.928 kn, prihode od naplaćenih otpisanih (ispravljenih) potraživanja u iznosu od 11.564 kn, prihode iz proteklih godina u iznosu od 3.964 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 492.170 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 8.106.489 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 5.829.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija u iznosu od 290.202 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 80.000 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.547.287 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 14,7%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2018. godini iznosi 15,1%, a u 2017. godini iznosio je 13,8%.

6. POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA RASHODA	2017.	2018.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	17.746.000	19.417.713	109,4
2.	Troškovi osoblja	26.843.040	27.463.066	102,3
3.	Amortizacija	4.100.781	4.471.671	109,0
4.	Ostali troškovi	1.726.025	1.906.663	110,5
5.	Vrijednosno usklađivanje	11.257	20.836	-
6.	Rezerviranja	0	0	-
7.	Ostali poslovni rashodi	68.833	35.077	51,0
8.	UKUPNO:	50.495.936	53.315.026	105,6

(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 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 9,4%. U njihovoj strukturi smanjenje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 10,0%, troškovi rezervnih dijelova za 9,1%, dok su troškovi el. energije i dizelskog goriva veći za 12,9%,

a troškovi sitnog inventara i auto guma zbog nabave službene odjeće vozača veći su za 54,6%.

Od ostalih troškova povećanje troškova bilježe prijevozne usluge koje su veće za 47,2%, usluge održavanja veće su za 39,5% zbog zamjene LED svjetiljki i radova na krovu i peronima autobusnog kolodvora Biograd na moru, a troškovi zakupnina i najamnina veći su za 30,7% zbog zakupa poslovnog prostora na otoku Ugljanu.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2018. godini u odnosu na 2017. troškovi osoblja (bruto) veći su za 2,3%.

U 2018. godini ponovo je donesena Uredba o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.439,80 kn i veća je za 5,0% u odnosu na isto razdoblje 2017. godine kada je iznosila 3.276,00 kn.

(III) Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Troškovi amortizacije u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 9,0% što je efekat ulaganja u pet novih autobusa tijekom 2017. godine.

(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 2018. u odnosu na 2017. godinu bitno je istaknuti povećanje troškova materijalnih prava radnika i potpora za 77,7 % (zbog isplate božićnice u 2018. godini po djelatniku u iznosu od 1.000,00 kn), dok su naknade troškova radnicima manje za 11,0%, kao i premije osiguranja koje bilježe smanjenje od 3,7%.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2018. godini iznosi 105.544 kn bruto.

7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 119.792 kn sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 100.099 kn, prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 6.209 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 4.200 kn, te pozitivne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanih poduzetnicima u iznosu od 9.284 kn.

8. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u iznosu od 252.017 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Addiko Bank d.d. u iznosu od 11.742 kn koji je otplaćen 01.06.2018. godine, interkalarne

kamate po dugoročnom kreditu Erste Bank d.d. u iznosu od 119.446 kn, kamate po dugoročnom kreditu Ersta bank d.d. u iznosu od 116.311 kn, kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 4.065 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 424 kn, te na ostale kamate u iznosu od 29 kn.

9. DOBIT

U 2018. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 174.580 kn.

10. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2018. godinu u iznosu od 4.471.671 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4, 4.(a) i 6.(III).

11. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

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

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za mater. imovinu	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Saldo 01.01.2018.	13.330.394	16.443.394	3.984.169	71.492.153	-	-	105.250.110
2.	Aktiviranje MI u pripremi predujmova	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabava tijekom godine	-	-	69.382	440.323	64.760	-	574.465
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-52.244	-11.640	-	-	-63.884
5.	STANJE 31.12.2018.	13.330.394	16.443.394	4.001.307	71.920.836	64.760	-	105.760.691
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
6.	Stanje 01.01.2018.	-	16.023.610	3.826.624	52.255.550	-	-	72.105.784
7.	Amortizacija tijekom godine	-	61.169	93.486	4.317.015	-	-	4.471.670
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-52.244	-11.640	-	-	-63.884
9.	STANJE 31.12.2018.	-	16.084.779	3.867.866	56.560.925	-	-	76.513.570
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2018.	13.330.394	419.784	157.545	19.236.603	-	-	33.144.326
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2018.	13.330.394	358.615	133.441	15.359.911	64.760	-	29.247.121

12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.221.500 kn, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 60.500 kn i dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.158.496 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. 2018. godine u odnosu na dan 31.12. 2017. manje je za 4,4%, a prema sljedećem pregledu:

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	Opis	01.01.2018.	31.12.2018.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Sirovine i materijal	1.121.122	1.094.002	97,6
2.	Sitan inventar	1.520.490	1.498.384	98,5
3.	Ispravak vrijednosti	-1.430.332	-1.433.890	100,2
4.	UKUPNO:	1.211.280	1.158.496	95,6

14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 4.406.087 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 4.360.117 kn, novac u blagajni u iznosu od 42.582 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 3.388 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2018. godine.

15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 4.246.453 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 3.959.482 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 247.342 kn, na potraživanja od zaposlenika u iznosu od 24.913 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 14.716 kn.

Na dan 31.12.2018. godine u odnosu na dan 31.12. 2017. potraživanja od kupaca veća su za 73,9%, dok su potraživanja od države i drugih institucija manja za 81,3%. Razlog tome su znatno manja potraživanja po osnovi subvencija Grad Zadra koja iznose 42.187 kn, te nije bilo zaostalih potraživanja po osnovi subvencija od Grada Obrovca (2017. godine potraživanja od subvencija Grada Zadra iznosila su 794.000 kn, a Grada Obrovca 280.000 kn).

Potraživanja članova Društva na dan 31.12.2018. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2018.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2018.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	290.005	1.433.595	421.300
2.	Općina Bibinje	97.500	73.500	48.000
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	46.721	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	9.711	78.623	0
7.	Općina Posedarje	22.490	149.615	25.887
8.	Općina Preko	0	600	600
9.	Općina Ražanac	61.976	93.156	84.736
10.	Općina Sali	0	2.000	0
11.	Općina Starigrad	0	40.841	0
12.	Općina Sukošan	10.684	79.277	0
13.	Općina Škabrnja	12.000	0	8.000
14.	Općina Vir	31.912	343.636	31.380
15.	Općina Zemunik Donji	5.000	89.828	15.734
16.	Općina Galovac	0	0	0
	UKUPNO:	541.278	2.431.392	635.637

16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 731.716 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 274.565 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje karata u iznosu od 1.928 kn, nedospjelu naplatu prihoda od utrška vanjskog parkirališta u iznosu od 3.168 kn, obračunane prihode od kamata u iznosu od 85 kn, refundaciju troškova projekta Europske unije u iznosu od 71.200 kn, te na obračunate prihode od amortizacije autobusa kupljenih iz kapitalne pomoći u iznosu od 380.770 kn.

17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 8.743.069 kn odnose se na kratkoročni dio kredita po dugoročnom financijskom Porsche leasingu i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 1.974.969 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 3.848.616 kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.505.283 kn (obveze za neto plaće i naknade za prosinac 2018. godine koje su isplaćene u siječnju 2019. godine), obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1.346.801 kn, obveze za primljena jamstva (javna nabava) u iznosu od 59.000 kn, primljene predujmove od kupaca u iznosu od 3.000 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.400 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. godine u odnosu na dan 31.12. 2017. godine veće su za 2,9%.

Obveze prema članovima Društva na dan 31.12.2018. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2018.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2018.
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
	UKUPNO:	14.511	174.935	14.511

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 6.897.304 kn odnose se na obveze po dugoročnom investicijskom kreditu Erste banke u iznosu od 6.651.986 kn, obveze po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 236.948 kn, te na odgođene porezne obveze u iznosu od 8.370 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 početak od godinu dana, a prva rata dospjela je na naplatu 31.07.2018. godine.

U listopadu 2018. godine zaključen je novi Ugovor o financijskom leasingu s Porsche leasing d.o.o. ukupne vrijednosti 375.000 kn. Isim 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 dospjeva 31.05.2022. godine.

19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 3.727.960 kn, a odnose se na sredstva dobivena od grada Zadra za nabavu materijalne imovine (autobusa i jedno kombi vozilo) u iznosu od 3.560.111 kn koja se postupno oprihoduju u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije, prihode poklonjene dugotrajne materijalne imovine (uređaj za dijagnostiku) u iznosu od 83.767 kn, obračunate troškove usluga revizije financijskih izvještaja u iznosu od 43.000 kn, na ostale odgođene prihode u iznosu 38.467 kn, te na obračunate doprinose osoba na stručnom osposobljavanju u iznosu od 2.615 kn.

20. KAPITAL I REZERVE

		<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>		
R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2018.	31.12.2018.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Upisani kapital	22.810.800	22.810.800	100,0
2.	Rezerve iz dobiti	37	37	100,0
3.	Rezerve fer vrijednosti	31.440	38.130	121,3
4.	Zadržana dobit	0	0	-
5.	Preneseni gubitak	-1.689.121	-1.355.608	80,3
6.	Dobit poslovne godine	333.513	174.580	52,3
7.	Gubitak poslovne godine	0	0	-
8.	UKUPNO:	21.486.669	21.667.939	100,8

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 22.810.800 kn.

b) Dobit

U 2018. godini ostvarena je dobit u iznosu od 174.580 kn.

c) Preneseni gubitak

Odlukom Skupštine Društva br. 01-462/18 od 30. svibnja 2018. godine odlučeno je da se preneseni gubitak planira namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina. Tako se preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.689.121 kn umanjio za ostvarenu dobit iz 2017. godine u iznosu od 333.513 kn i sada iznosi 1.355.608 kn.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 100.486 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (postrojenja, opremu i transportna sredstva) u iznosu od 63.884 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (alat, sitan inventar, vozne karte) u iznosu od 36.602 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

22. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

a) Novčani primici od kupaca

Novčani primici od kupaca u iznosu od 51.852.917 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za putne karte.

b) Novčani izdaci za zaposlene

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 28.208.004 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 šume, komore, isplaćene troškove preko blagajne, te ostale troškove.

d) Novčani izdaci za kamate

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 251.944 kn odnose se na plaćene kamate po dugoročnom kreditu i dugoročnom financijskom leasingu.

e) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 707.849 kn odnose se na nabavu dva kombi vozila (za prijevoz osoba s invaliditetom i za potrebe radionice), nabavu računalne opreme i ostale dugotrajne materijalne imovine.

f) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti

Novčani izdaci za financijski najam u iznosu od 1.880.734 kn odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita i financijskog leasinga.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

a) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2017. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 21.486.669 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 31.440 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.689.121 kn, te uvećan za dobit 2017. godine u iznosu od 333.513 kn.

b) 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.

24. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2018. GODINE

U 2019. godini nastavljeno je poslovanje Društva sukladno poslovnim planovima.

Od bitnih poslovnih događaja istaknuli bismo provedbu projekta "Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o." (Referentna oznaka: KK.07.4.2.03.0007) koji se financira iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014 - 2020. godine.

Temeljem provedenog postupka javne nabave Društvo je dana 09. siječnja 2019. godine sklopilo tri Ugovora o javnoj nabavi autobusa sa ponuditeljem AUTOBUS d.o.o. Zagreb putem kojih će se nabaviti:

- šest (6) niskopodnih autobusa za gradskih 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.

Navedenom nabavom dvadesetpet (25) autobusa ukupne vrijednosti **31.742.625,00 kn bez PDV-a** značajno će se povećati vrijednost dugotrajne materijalne imovine (transportna imovina). Istovremeno će se rashodovati isti broj zastarjelih autobusa.

Napominjemo da je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava između Liburnije d.o.o. i Ministarstva mora, prometa i infrastrukture i Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Euroke unije sklopljen dana 29.08.2018. godine.

25. SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31.12.2018. godine Društvo ima sveukupno utuženo 315.962 kn potraživanja. Tijekom 2018. godine utuženo je 20.836 kn potraživanja od kupaca, dok nijedan sudski spor nije podignut protiv "Liburnije".

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

26. UPRAVLJANJE 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 izbjeći 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 neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospjeća. Društvo je izloženo kreditnom riziku putem financijske imovine koja obuhvaća potraživanja od kupaca. Društvo, na datum balance, nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

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 sklopljen je također po fiksnoj stopi koja se plaća samo na iznos iskorištenog kredita.

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 dospijeca potraživanja i obveza.

Tijekom 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 financijske stabilnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 341.537 kn (2017. godine manjak novca je iznosio 371.866 kn).

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

Najznačanija 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 krajnjim korisnicima.

Društvo smatra da ne postoji značajniji rizik po tom pitanju koji bi doveo u pitanje poslovanje Društva.

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 prometnog sektora.

U Zadru, 10. svibnja 2019.
Broj: 01-426/19.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Edvin Šimunov".



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je u poslovnoj 2018. godini ostvarila dobit poslovanja u iznosu od 174.580 kn. U 2017. godini dobit je iznosila 333.513 kn.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2018. godini iznose 53.741.623 kn i veći su za 5,2% u odnosu na 2017. godinu, kada su iznosili 51.067.945 kn.

Poslovni prihodi u 2018. godini iznose 53.621.831 kn, a u odnosu na 2017. godinu veći su za 5,2%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,8% ukupnih prihoda poduzeća.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2018. godini u odnosu na 2017. veći za 1,0%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2017.	Udio (%)	2018.	Udio (%)	Index 17/16
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	39.332.251	97,5	39.727.255	97,6	101,0
Prihodi od najamnina i zakupnina	950.936	2,4	940.536	2,3	98,9
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	43.500	0,1	58.250	0,1	133,9
UKUPNO:	40.326.687	100,0	40.726.041	100,0	101,0

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

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2017.	Udio (%)	2018.	Udio (%)	Index 17/16.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	9.420.429	24,0	4.150.263	10,4	44,1
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	1.606.782	4,1	6.398.470	16,1	-
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.314.983	3,3	1.482.218	3,7	112,7
Prihodi od prodaje set karata - karnet	2.154.015	5,5	1.981.793	5,0	92,0
Prihodi od radničkih pokaznih karata	3.899.524	9,9	3.642.592	9,2	93,4
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	12.961.242	33,0	13.643.506	34,3	105,3

Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	610.760	1,5	599.304	1,5	98,1
Prihodi od ugovorenih vožnji	n/p	-	821.448	2,1	-
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.493.542	3,8	1.289.059	3,2	86,3
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar)	1.063.680	2,7	985.680	2,5	92,7
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	n/p	-	1.760	-	-
Prihodi od promotivnih vožnji – autobus Supernova	0	-	14.836	0,0	-
Prihodi od peronizacije	1.387.187	3,5	1.414.087	3,6	101,9
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	101.070	0,3	155.428	0,4	153,8
Prihodi od usluga radionice	87.554	0,2	66.097	0,2	75,5
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	1.820.163	4,6	1.693.195	4,3	93,0
Prihodi od kolodvorskih usluga	1.068.917	2,7	994.067	2,5	93,0
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	281.157	0,7	355.090	0,9	126,3
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	61.246	0,2	38.362	0,1	62,6
UKUPNO:	39.332.251	100,0	39.727.255	100,0	101,0

Analizirajući prihode od prodaje karata u 2018. godini u odnosu na 2017. može se zaključiti da su povećani prihodi od kupljenih karata izvan autobusa i to za 12,7%, a prihodi od dažkih pokaznih karata veći su za 5,3%.

Ostali prihodi od prodaje karata bilježe smanjenje pa su tako prihodi od prodaje karata za dvije vožnje manji za 8,0%, prihodi od prodaje karata za Zračnu luku manji su za 7,3%, a prihodi od kupljenih karata u autobusu koji uključuju i karte kupljene putem fiskalnih blagajni manji su za 4,3%.

U suradnji sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. od rujna 2018. godine omogućena je kupnja putne karte za jedno putovanje u javnom gradskom prometu putem mobilne aplikacije (*Usluga Smartica*). Do kraja 2018. godine zabilježen je prihod od 1.760 kn, a kako ovi prihodi bilježe konstantno povećanje nadamo se da će ova usluga zaživjeti u budućnosti.

Prihodi od ugovorenih i posebnih-izvanrednih vožnji od početka 2018. godine knjiže se odvojeno, a u odnosu na 2017. godinu bilježe povećanje od 41,3%.

Od ostalih značajnih prihoda od prodaje povećanje prihoda bilježe prihodi od peronizacije koji su u 2018. godini u odnosu na 2017. veći za 1,9%.

Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika kao i prihodi od kolodvorskih usluga manji su za 7,0%. Zaključujemo da je smanjenje ovih prihoda prvenstveno rezultat

porasta broja prodanih karata putem interneta kojeg sada omogućuju gotovo svi prijevoznici i putem ostalih web stranica prilagođenih posebno za online prodaju karata po povoljnijim cijenama nego na prodajnom mjestu ili na autobusnom kolodvoru.

Napominjemo da su cijene usluga prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu posljednji put povećane dana 01. travnja 2012. godine unatoč nepovoljnim kretanjima cijene goriva.

Ostali poslovni prihodi u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 21,0%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

u kunama

Ostali poslovni prihodi	2017.	Udio (%)	2018.	Udio (%)	Index 17/16.
1	2	3	4		6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	7.065.442	66,3	8.106.489	62,9	114,7
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	42.649	0,4	55.928	0,4	131,1
Naplaćena otpisana potraživanja	19.865	0,2	11.564	0,1	58,2
Prihodi od naknade šteta	144.870	1,4	135.274	1,0	93,4
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.949.965	27,7	3.839.620	29,8	130,2
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	195.114	1,8	219.692	1,7	112,6
Prihodi od vraćenih sredstava uplaćenih za osiguranje života	0	-	386.055	3,0	-
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	192.000	1,8	0	-	-
Ostali poslovni prihodi	48.432	0,4	141.168	1,1	291,5
UKUPNO:	10.658.337	100,0	12.895.790	100,0	121,0

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 8.106.489 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 5.829.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija u iznosu od 370.202 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.547.287 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 14,7%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2018. godini iznosi 15,1%, a u 2017. godini je iznosio 13,8%.

Financijski prihodi u 2018. godini iznose 119.792 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 100.099 kn, prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 6.209 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi zaposlenika u iznosu od 4.200 kn, te pozitivne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 9.284 kn.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2018. godini iznose 53.567.043 kn i veći su za 5,6% u odnosu na 2017. godinu, kada su iznosili 50.734.432 kn.

Poslovni rashodi u 2018. godini iznose 53.315.026 kn, a u odnosu na 2017. godinu veći su za 5,6%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,5% ukupnih rashoda poduzeća.

Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedeći:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2017.	Udio (%)	2018.	Udio (%)	Index 18/17.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.246.707	6,4	3.154.541	5,9	97,2
Utrošena energija	397.864	0,8	468.729	0,9	117,8
Troškovi goriva	11.447.108	22,7	12.901.073	24,2	112,7
Ostali vanjski troškovi	2.654.321	5,3	2.893.370	5,4	109,0
Troškovi osoblja (bruto)	26.843.040	53,2	27.463.066	51,5	102,3
Amortizacija	4.100.781	8,1	4.471.671	8,4	109,0
Ostali troškovi	1.726.025	3,4	1.906.663	3,6	110,5
Vrijednosno usklađivanje	11.257	-	20.836	0,0	-
Ostali poslovni rashodi	68.833	0,1	35.077	0,1	-
UKUPNO:	50.495.936	100,0	53.315.026	100,0	105,6

Materijalni troškovi u 2018. godini u odnosu na 2017. (ne uključujući troškove goriva) manji su za 2,8%. U njihovoj strukturi smanjenje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 10,0%, troškovi rezervnih dijelova za 9,1%, a troškovi sitnog inventara i auto guma zbog nabave službene odjeće vozača veći su za 54,6%.

Troškovi dizelskog goriva u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 12,7%, odnosno za 1.453.965 kn, a troškovi el. energije bilježe povećanje od 17,8%.

Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2018. godini u odnosu na 2017. troškovi osoblja (bruto) veći su za 2,3%.

U 2018. godini ponovo je donesena Uredba o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.439,80 kn i veća je za 5,0% u odnosu na isto razdoblje 2017. godine kada je iznosila 3.276,00 kn.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustiv rashod. Troškovi amortizacije u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći su za 9,0% što je efekat ulaganja u pet novih autobusa tijekom 2017. godine.

Ostali vanjski troškovi u 2018. godini u odnosu na 2017. veći su za 9,0%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi *u kunama*

Ostali vanjski troškovi	2017.	2018.	Index 17/16.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	115.971	170.655	147,2
Poštanske i telefonske usluge	143.754	136.700	95,1
Usluge održavanja	322.551	449.948	139,5
Zakupnina	212.559	277.896	130,7
Intelektualne usluge	315.524	437.939	138,8
Komunalne usluge	723.364	611.533	84,5
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	474.481	476.929	100,5
Ostale usluge	346.117	331.770	95,9
UKUPNO:	2.654.321	2.893.370	109,0

Od ostalih vanjskih troškova povećanje troškova bilježe prijevozne usluge koje su veće za 47,2%, usluge održavanja veće su za 39,5% zbog zamjene LED svjetiljki i radova na krovu i peronima autobusnog kolodvora Biograd na moru, a troškovi zakupnina i najamnina veći su za 30,7% zbog zakupa radionice na otoku Ugljanu.

Ostali troškovi u 2018. godini iznose 1.906.663 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 10: Ostali troškovi *u kunama*

Ostali troškovi	2017.	2018.	Index 17/16.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	230.442	205.042	89,0
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	336.586	598.036	177,7
Ugovori o djelu	41.376	0	-
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	105.437	108.823	103,2
Reprezentacija	33.170	34.446	103,8
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	14.644	26.271	179,4
Ostali porezi, doprinosi i naknade	299.125	308.355	103,1
Premije osiguranja	482.092	464.243	96,3
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	107.356	86.304	80,4
Ostali troškovi poslovanja	75.797	75.143	99,1
UKUPNO:	1.726.025	1.906.663	110,5

Od navedenih troškova u 2018. godini u odnosu na 2017. bitno je istaknuti povećanje troškova materijalnih prava radnika i potpora za 77,7% (zbog isplate božićnice u 2018. godini

po djelatniku u iznosu od 1.000,00 kn), dok su naknade troškova radnicima manje za 11,0%, kao i premije osiguranja koje bilježe smanjenje od 3,7%.

Financijski rashodi u iznosu od 252.017 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Addiko bank d.d. u iznosu od 11.742 kn koji je otplaćen 01.06.2018. godine, interkalarne kamate po dugoročnom kreditu Erste bank d.d. u iznosu od 119.446 kn, kamate po dugoročnom kreditu Erste bank d.d. u iznosu od 116.311 kn, kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 4.065 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 424 kn, te na ostale kamate u iznosu od 29 kn.

3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2017.	2018.	Index 17/16.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	87	87	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	85%	85%	100,0
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	10,1	11,1	109,9
	- gradski (bez rezervnih)	7,7	8,7	113,0
	- prigradski	16,0	17,1	106,9
	- prigradski (bez rezervnih)	14,9	15,9	106,7
4.	Broj nabavljenih autobusa	6	0	-
	- rabljeni	1	0	-
	- novi	5	0	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeni (kombi za potrebe radionice)	0	1	-
	- novi (kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba)	0	1	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	5.027	4.994	99,3
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.867	1.896	101,5
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	8.096	7.648	94,5
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	269	272	101,1
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	247	243	98,4
	- vozači autobusa	129	126	97,7
	- radnici na održavanju autobusa	49	48	98,0
	- ostali	69	69	100,0
11.	Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.902,58	6.960,00	100,8
	- neto	5.220,00	5.268,72	100,9

12.	Ostvareni km po autobusu	57.782	57.402	99,3
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	37,14	37,97	102,2
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,48	1,44	97,3
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,56	0,55	98,2

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

Krajem 2018. godine Liburnija d.o.o. je raspolagala sa ukupno 87 autobusa. Od toga je 64 autobusa klimatizirano.

Ne računajući rezervne autobuse klimatizirano je 98,5% autobusa dnevno potrebnih za obavljanje radnih zadataka.

U 2018. godini putem financijskog leasinga nabavljeno je novo kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba marke VOLKSWAGEN GV CRAFTER 35 u vrijednosti od 300.000 kn bez PDV-a. Isti će se financirati iz Proračuna Grada Zadra sukladno otplatnom planu na rok od 60 mjeseci.

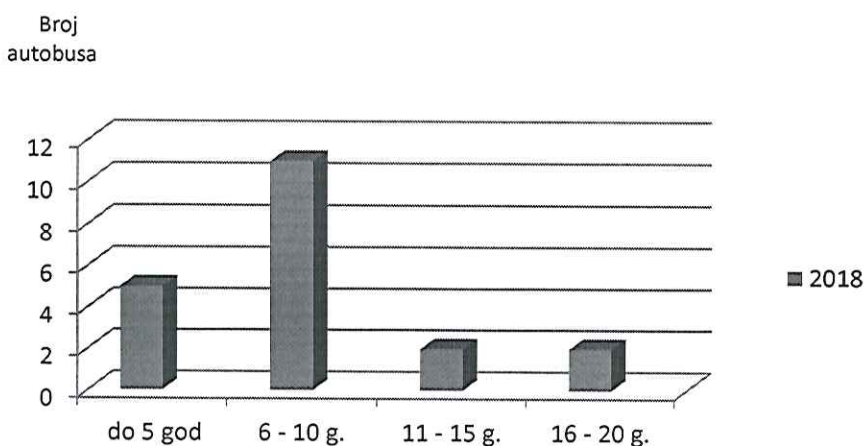
Također je nabavljeno rabljeno kombi vozilo marke VOLKSWAGEN TRANSPORTER, god. proizv. 2015., za potrebe servisne radionice u vrijednosti od 116.000 kn bez PDV-a.

Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2018. godine iznosi 8,7 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	20	5	11	2	2	8,7
UKUPNO:	20	5	11	2	2	8,7*

Grafikon 1: Starosna struktura gradskih autobusa

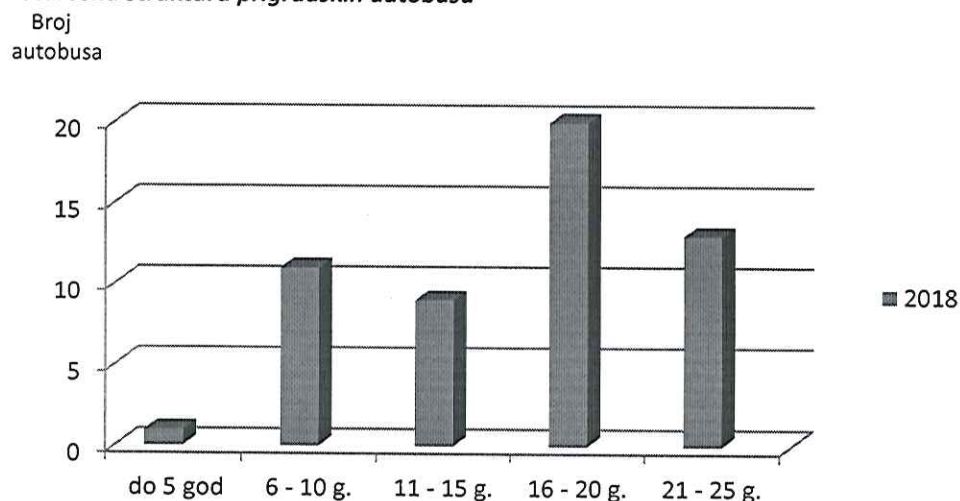


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2018. godine iznosi 15,9 godina, i to kako sljedi:

Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
IRISBUS	3	1	2	0	0	0	6,0
MERCEDES INTEGRO, CONECTO	14	0	0	5	9	0	15,6
MERCEDES O 405, 407 i 408	14	0	0	0	2	12	21,9
MAN	18	0	8	2	8	0	13,4
MAZ	1	0	0	1	0	0	13,0
ISUZU	1	0	0	1	0	0	15,0
NEOPLAN	2	0	0	0	1	1	19,5
SETRA	1	0	1	0	0	0	7,0
UKUPNO:	54	1	11	9	20	13	15,9*

Grafikon 2: Starosna struktura prigradskih autobusa



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

Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u prosjeku godišnje iznosi 85% i ostao je nepromijenjen u odnosu na 2017. godinu.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2018. godini u odnosu na 2017. manji je za 0,7%, potrošnja goriva u litrama veća je za 1,5%, dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 5,5%.

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

U Društvu je na dan 31.12.2018. broj zaposlenika iznosio 243 i smanjio se za 1,6% u odnosu na proteklu godinu.

Tijekom 2018. godine u radni odnos primljeno je petnaest (15), a odjavljeno devetnaest (19) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 51,9% i manji je za 2,3% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa bilježi smanjenje od 2%, dok je broj ostalih zaposlenika ostao nepromijenjen.

Ukupno realizirani fond sati u 2018. godini iznosio je 583.355 sati i veći je za 1,7% u odnosu na 2017. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 69.347 i veći je za 4,4% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 13.168 sati što je smanjenje za 12,5% u odnosu na 2017. godinu, a na teret poduzeća potrošeno je 13.312 sati, što je povećanje za 13,2% u odnosu na 2017. 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 2018. godini od 2,3%, a u 2017. godini od 4,7%.

Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 272 i veći je za 1,1% u odnosu na proteklu godinu.

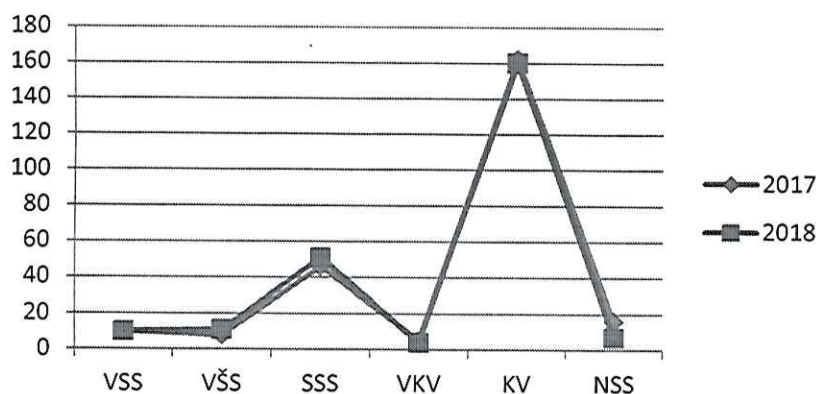
Prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu veća je za 0,8%, a u neto iznosu za 0,9%.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2017. i 31.12.2018. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2017.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2018.	Struktura %
1.	VSS	10	4,1	10	4,1
2.	VŠS	8	3,2	11	4,5
3.	SSS	46	18,6	51	21,0
4.	VKV	5	2,0	4	1,6
5.	KV	162	65,6	160	65,9
6.	NSS	16	6,5	7	2,9
	Ukupno:	247	100,0	243	100,0

Grafikon 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih



4. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM 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.

e) 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 izbjeći ovaj rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

f) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna strana financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijanja. Društvo je izloženo kreditnom riziku putem financijske imovine koja obuhvaća potraživanja od kupaca. Društvo, na datum balance, nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

g) 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 sklopljen je također po fiksnoj stopi koja se plaća samo na iznos iskorištenog kredita.

h) 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 dospjeća potraživanja i obveza.

Tijekom 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 financijske stabilnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 341.537 kn (2017. godine manjak novca je iznosio 371.866 kn).

5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Kako bi se upotpunila slika financijskog 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	2017.	2018.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	34.358.626	30.468.620
2.	Kratkotrajna imovina	9.654.207	9.835.936
3.	Zalihe	1.211.281	1.158.496
4.	Ukupno aktiva	44.285.957	41.036.272
5.	Kapital i rezerve	21.486.669	21.667.939
6.	Dugoročne obveze	8.560.414	6.897.304
7.	Kratkoročne obveze	8.498.206	8.743.069
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	50.985.024	53.621.831
9.	Poslovni rashodi	50.495.936	53.315.026
10.	Amortizacija	4.100.781	4.471.671
11.	Ukupni prihodi	51.067.945	53.741.623
12.	Dobit/gubitak razdoblja	333.513	174.580
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	1.156.001	1.092.867
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-55.280	-65.629
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,14	1,12
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,99	0,99
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	38,52	38,11
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	48,52	52,80
7.	Stupanj pokriva 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,63	0,71
8.	Stupanj pokriva 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,87	0,94
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (%) (R.br. 12 / R.br. 4)	0,007	0,004
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	0,015	0,008
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,15	1,31
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	5,29	5,46

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Likvidnost poslovanja u 2018. godini je neznatno je pogoršana u odnosu na 2017. godinu što se vidi iz manje vrijednosti neto radnog kapitala. Koeficijent tekuće

likvidnosti malo je niži u 2018. godini i iznosi 1,12, pa se može zaključiti da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza i da Društvo nema većih poteškoća u podmirenju tekućih obveza. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2018. godini financiralo sa 38,11% iz tuđih izvora, te 52,80% 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 premašivati vrijednost dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine.

Vrijednost ovih pokazatelja u 2018. godini kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2018. godini iznose 0,71 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,94 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost Društva.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine poduzeća, odnosno pokazuje da li poduzeće efektivno koristi sva sredstva vezana u poduzeću. U 2018. godini rentabilnost ukupne aktive iznosi 0,004 na temelju čega možemo zaključiti da je Društvo na svaku 1 kn zaradilo 0,4 lipa neto dobiti. Rentabilnost ukupne aktive bi trebala biti, prema preporuci eksperta, viša od kamatne stope dugoročnih kredita.

Rentabilnost kapitala (ROE) otkriva koliki profit Društvo ostvari na 1 kn uloženog vlastitog kapitala, a njegova vrijednost trebala bi biti najmanje ravna kamatnoj stopi banaka na deponirana sredstva. Ovaj pokazatelj u 2018. godini iznosi 0,008 što znači da je Društvo na svaku 1 kn uloženog vlastitog kapitala zaradilo 0,8 lipa neto dobiti.

Aktivnost:

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

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2018. godine obrnula 1,31 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 1,31 kn ukupnih prihoda u 2018. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 5,46 kn ukupnih prihoda u 2018. 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 dostignuća u okviru svoje djelatnosti.

6.1. *Obnova voznog parka*

U 2018. godine uspješno se nastavila provedba projekta „Nabava novih autobusa za Liburniju d.o.o.“ (Referentna oznaka: KK.07.4.2.03.0007) koji se financira iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014 – 2020. godine.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava između Liburnije, Ministarstva mora, prometa i infrastrukture i Središnje agencije za ugovaranje programa i projekata Europske unije potpisan je dana 29. kolovoza 2018. godine, a razdoblje provedbe projekta je od 01.07.2018. do 30.06.2020. godine.

Temeljem provedenog postupka javne nabave Društvo je dana 09. siječnja 2019. godine sklopilo tri Ugovora o javnoj nabavi autobusa sa ponuditeljem AUTOBUS d.o.o. Zagreb putem kojih će se nabaviti:

- šest (6) niskopodnih autobusa za gradskih 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.

Prva isporuka autobusa predviđa se do kraja svibnja, a isporuka ostalih autobusa do kraja lipnja 2019. godine.

Navedenom nabavom dvadesetpet (25) autobusa značajno će se povećati vrijednost dugotrajne materijalne imovine (transportna imovina). Istovremeno će se rashodovati isti broj zastarjelih autobusa.

6.2. *Nadogradnja usluge Smartica*

Kao što je već spomenuto, Društvo je u suradnji sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. omogućilo kupnju putne karte za jedno putovanje po cijeni od 10,00 u javnom gradskom prometu putem mobilne aplikacije (*Usluga Smartica*) u svrhu jednostavnijeg i bržeg načina kupnje karte za javni prijevoz. Smartica se koristi za kupnju, aktivaciju i validaciju digitalnih prijevoznih karata, a moguće ju je besplatno preuzeti u Apple Store i Google Play trgovinama bez obzira na mrežu mobilnog operatora.

Ugovor o pružanju usluga ICT rješenja digitalne putne karte potpisan je dana 10. srpnja 2018. godine, a dana 04. listopada 2018. godine i anex ugovora s kojim je omogućena kupnja digitalne putne karte putem kartične naplate (*bez naknade koja se plaća za platnu uslugu mobilnim korisnicima operatora – SMS plaćanje*).

U ožujku 2019. godine sklopljen je novi Ugovor za održavanje sustava za tehnologiju plaćanja putnih karata u javnom gradskom prometu putem mobilne aplikacije s kojim će se omogućiti prodaja putne karte za jedno putovanje na relaciji Zadar – Zračna luka ili Zračna luka – Zadar po cijeni od 25,00. Isto bi trebalo biti realizirano tijekom svibnja 2019. godine. Također se radi na razvoju usluge na način da se putem mobilne aplikacije omogući i prodaja svih pokaznih karata što bi trebalo biti realizirano tijekom iduće godine.

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

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.

Ukupna vrijedost projekta iznosi oko 4.000.000 kn s PDV-om, pri čemu je 80% sredstava potrebnih za realizaciju projekta osigurano je iz EU fondova kroz ITU mehanizam.

Očekuje se da bi ugovor o dodjeli nepovratnih sredstava za projekt mogao biti potpisan do kraja prve polovine ove godine, nakon čega bi se krenulo u njegovu provedbu koja bi trebala trajati 24 mjeseca.

U suradnji sa tvrkom "Inovativni Zadar" tijekom 2018. godine uveden je besplatan Wi-Fi za putnike u svim gradskim autobusima.

6.4. Obnavljanje infrastrukture autobusnog kolodvora Zadar

Obnavljanje infrastrukture autobusnog kolodvora Zadar planira se provesti kroz operativni program „Konkurentnost i kohezija“.

Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture trenutno provodi analizu stanja autobusnih kolodvora na nivou cijele Republike Hrvatske.

Liburnija d.o.o. je prijavila sljedeće potrebe za poboljšanjem postojećih usluga na autobusnom kolodvoru Zadar:

- uvođenje kupnje i rezervacije karata putem interneta, a nakon toga i putem mobilnih uređaja i kartomata,
- uvođenje digitalnog sustava za informiranje putnika.

Prijavljeni planirani radovi su:

- adaptacija javnog WC-a,

- saniranje betonskog sloja kolnika i asfaltnog sloja perona,
- saniranje betonskih nosivih stupova krova perona,
- saniranje i bojanje željezne konstrukcije krova,
- saniranje dijela fasade (mramorne ploče) i čišćenje,
- rekonstrukcija krovništa (limeni, stakleni dio) i odvoda oborinskih voda,
- zamjena vanjske stolarije (vrata, prozori),
- rekonstrukcija hidroizolacije krova zgrade,
- zamjena betonskih kocki nogostupa,
- uvođenje automatskih rampi za ulaz i izlaz s video nadzorom,
- dovršenje parkinga za autobuse,
- zaštita prostora od golubova koji onečišćuju prostor autobusnog kolodvora.

Provedba ovog operativnog programa još uvijek je u pripremi i nažalost još uvijek nemamo informaciju da li će biti realizirana i u kojem iznosu.

Početkom 2019. godine Društvo je započelo sa provedbom adaptacije javnog WC-a na autobusnom kolodvoru u Zadru. Ovlašteni arhitekti izradili su izvedbeni projekt (projektanu dokumentaciju i mape) za arhitektonski projekt i strojarski projekt vode i kanalizacije.

Projektana 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.

Ukupni troškovi za navedeno iznosili bi oko 375.850 kn bez PDV-a.

U tijeku je provođenje postupka jednostavne nabave za izvođenje radova nakon kojega će se sklopiti ugovor sa ekonomski najpovoljnijim ponuditeljem.

6.5. Prilagodba postojećih i uvođenje novih računalnih programa, te izrada nove web stranice

Početkom 2019. godine sklopljen je novi ugovor o izradi i održavanju web programa za autobusni kolodvor sa postojećim računalnim programerom putem kojega će se prilagoditi postojeći i izraditi novi programi vezano za prodaju vozničkih karata.

Tijekom 2019. godine prihvaćena je ponuda i za prodaju karata putem interneta, odnosno izrada aplikacije za internet prodaju autobusnih međugradskih karata.

Aplikacija bi se bazirala na do sada već izrađenim i instaliranim aplikacijama (*prodaja karata na šalterima, pregled reda vožnje na web stranici Liburnije i idr.*). Ovom aplikacijom kompletirati će se sve mogućnosti koje postoje za on-line prodaju karata. Putnik će kartu moći kupiti putem osobnog računala, pametnog telefona Android ili iOS, tableta ili sličnog uređaja, a digitalnu kartu izlistati ili pohraniti u digitalnom obliku.

On-line prodaja karata planira se uvesti polovicom ove godine istovremeno kada bi trebala biti izrađena i nova web stranica Liburnije (sa CMS sustavom i responzivnim dizajnom prilagodljivim svim ekranima). Vrijednost nabave iznosi manje od 10.000 kn, a izrada iste na osnovu referenci dodijeljena je tvrtki WEB PUSLE iz Zagreba.

U planu je izmjena postojećeg finansijsko-računovodstvenog programa koji obuhvaća finansijsko računovodstvo, kadrovsku evidenciju i obračun plaće, skladišno-materijalno poslovanje i dr.

6.6. Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerene su i na:

- kontinuirano ulaganje i modernizaciju opreme za potrebe radionice (u dugogodišnjem planu je i nabava nove auto-praonice),
- 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 predočenom Godišnjem izvješću za 2018. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji finansijski izvještaji za 2018. 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 95/16), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15, 120/16 i 116/18).

Ukupni prihodi u 2018. godini iznose 53.741.623 kn i veći su za 5,2% u odnosu na 2017. godinu, kada su iznosili 51.067.945 kn.

Ukupni rashodi u 2018. godini iznose 53.567.043 kn i veći su za 5,6% u odnosu na 2017. godinu, kada su iznosili 50.734.432 kn.

U 2018. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 174.580 kn, a u 2017. godini dobit je iznosila 333.512 kn.

Ostvarena dobit iz 2017. godine iskoristila se za pokriće dijela gubitka iz 2015. godine. Dio gubitka koji je ostao nepodmiren iz 2015. godine iznosi 1.355.608 kn i planira se namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2018. godini iznosi 15,1%, dok je u 2017. godini iznosio 13,8%.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2018. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 41.036.272 kn, a na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosila 44.285.957 kn.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine razvidno je neto smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 341.537 kn (2017. godine manjak novca je iznosio 371.866 kn).

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2018. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 21.667.939 kn, a na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosio 21.486.669 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 jedinica lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

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 prometnog sektora.

U Zadru, 10. svibnja 2019.
Broj: 02-427/19.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

