

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine.....	7
- Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu.....	10
-Izvještaj o novčanom tijeku.....	12
-Izvještaj o promjenama kapitala.....	13
- Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
- Godišnje izvješće.....	36

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

Odgovornost za financijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2020. 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.

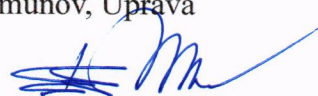
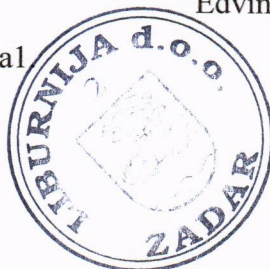
Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 30.travnja 2021.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

LIBURNIJA do.o. Zadar ,A.Starčevića1
23000 ZADAR,Republika Hrvatska

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



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

Revizorsko izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo zakonsku reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog 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 financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na Bilješku broj 28. uz godišnje financijske izvještaje, u kojoj je navedeno da je u 2020. godini proglašena pandemija COVID-19 koja je nastavljena i u 2021. godini i trenutno negativno utječe na cjelokupna gospodarska kretanja u svijetu pa u budućnosti može utjecati na poslovanje Liburnije d.o.o..

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih 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.

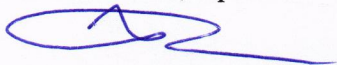
Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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, 30. travnja 2021.

Ovlašteni revizor:

Irena Dobrović, dipl. oec.

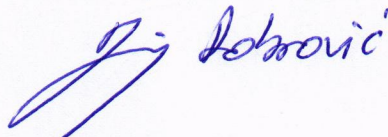


"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

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 31.12.2020.

**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		56.447.258	49.383.141
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	88.788
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			88.788
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	55.218.258	48.069.353
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		297.446	279.721
3. Postrojenja i oprema	013		145.274	439.145
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		41.318.173	33.982.218
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		32.560	
7. Materijalna imovina u pripremi	017		94.411	37.875
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12	1.229.000	1.225.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		1.229.000	1.225.000
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		10.970.975	12.100.298
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13	1.387.909	1.337.205
1. Sirovine i materijal	039		1.387.909	1.337.205
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	5.497.572	4.164.201
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.439.725	3.095.630
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.815	13.310
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.005.369	947.646
6. Ostala potraživanja	052		34.663	107.615
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		63.000	36.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		63.000	36.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	14	4.022.494	6.562.892
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	16	1.374.072	1.825.944
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		68.792.305	63.309.383
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21	1.099.016	176.004
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	21.904.575	23.431.029
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20 a)	22.810.800	23.043.300
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)	44.280	41.000
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		44.280	41.000
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		-1.181.028	-950.543
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	20 c)	1.181.028	950.543
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20 b)	230.486	1.297.235
1. Dobit poslovne godine	085		230.486	1.297.235
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	18	6.536.304	3.728.487
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		6.526.584	3.468.482
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			251.005
11. Odgođena porezna obveza	106		9.720	9.000
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	17	9.784.250	10.650.227
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			6.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		2.874.759	4.811.390
7. Obveze za predujmove	114		3.000	3.000
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.022.933	2.770.165
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.742.725	1.702.966
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		1.134.933	552.371
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		5.900	804.335
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	19	30.567.176	25.499.640
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		68.792.305	63.309.383
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	21	1.099.016	176.004



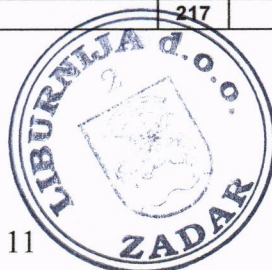
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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)	55.439.215	49.340.663
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5 (II)	39.718.297	22.367.939
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	15.720.918	26.972.724
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6	55.173.429	47.852.667
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	6 (I)	19.445.763	12.196.389
a) Troškovi sirovina i materijala	134		16.080.065	9.170.938
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.365.698	3.025.451
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	6 (II)	27.351.550	24.134.196
a) Neto plaće i nadnice	138		17.487.422	15.609.555
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.617.366	4.803.678
c) Doprinosi na plaće	140		4.246.762	3.720.963
4. Amortizacija	141	6 III,10	5.955.820	7.691.594
5. Ostali troškovi	142	6 (IV)	2.193.722	2.382.837
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		8.287	1.428.888
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		8.287	1.428.888
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		218.287	18.763
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	7	182.829	14.539
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		182.829	14.420
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			119
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8	218.129	205.300
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		217.837	205.109
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		292	191
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		55.622.044	49.355.202
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		55.391.558	48.057.967
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		230.486	1.297.235
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	9	230.486	1.297.235
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		230.486	1.297.235
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	9	230.486	1.297.235
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 (popunjava 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 nevladničke 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 (popunjava 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 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	22 a)	51.378.899	37.285.571
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		288.771	139.107
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-24.500.089	-24.206.894
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	22 b)	-28.331.365	-22.013.721
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-493.261	-600.049
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	22 c)	10.656.313	13.622.171
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		8.999.268	4.226.185
9. Novčani izdaci za kamate	010	22 d)	-221.094	-225.550
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		8.778.174	4.000.635
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
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		30.155.494	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		30.155.494	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	22 e)	-39.857.975	-583.052
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh 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		-39.857.975	-583.052
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-9.702.481	-583.052
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	22 f)		232.500
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		4.500.000	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		4.500.000	232.500
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-3.900.568	-1.062.082
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-58.718	-47.604
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 g)	-3.959.286	-1.109.686
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		540.714	-877.186
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		-383.593	2.540.397
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		4.406.087	4.022.494
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		4.022.494	6.562.891



Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 03655700167, LIBURNIJA d.o.o.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7, 8 + 9 do 16)	18	19 (7+18)
Prethodno razdoblje																		
01			22.810.800							37	38.130			-1.355.608	174.580	21.667.939		21.667.939
02																0		0
03																0		0
04			22.810.800	0	0	0	0	0	37	0	38.130	0	0	-1.355.608	174.580	21.667.939	0	21.667.939
05															230.466	230.466		230.466
06																0		0
07											6.150					0		0
08												6.150				6.150		6.150
09																0		0
10																0		0
11																0		0
12																0		0
13																0		0
14																0		0
15																0		0
16																0		0
17																0		0
18																0		0
19																0		0
20																0		0
21														174.580		-174.580		0
22											44.280			-1.181.028	230.466	21.904.575	0	21.904.575
23	23 a)		22.810.800	0	0	0	0	0	37	0	44.280	0	0	-1.181.028	230.466	21.904.575	0	21.904.575

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 31.12.2020. godine iznose:

Red. br.	Član Društva	Udio u %	Iznos u kn
1	2	3	4
1.	Grad Zadar	58,24	13.419.600,00
2.	Općina Bibinje	2,74	631.900,00
3.	Općina Kali	2,26	520.100,00
4.	Grad Nin	2,55	587.800,00
5.	Općina Novigrad	2,12	488.200,00
6.	Općina Poličnik	4,54	1.047.000,00
7.	Općina Posedarje	2,89	666.000,00
8.	Općina Preko	3,35	771.000,00
9.	Općina Ražanac	2,76	636.400,00
10.	Općina Sali	2,13	490.400,00
11.	Općina Starigrad	1,52	351.300,00
12.	Općina Sukošan	3,16	727.700,00
13.	Općina Škabrnja	1,70	392.300,00
14.	Općina Vir	0,62	143.700,00
15.	Općina Zemunik Donji	3,37	775.600,00
16.	Općina Galovac	1,04	239.500,00

Red. br.	Član Društva	Udio u %	Iznos u kn
17.	Općina Privlaka	2,09	482.600,00
18.	Općina Vrsi	1,91	439.700,00
19.	Grad Biograd (od 03.11.2020.)	0,20	46.500,00
20.	Grad Obrovac (od 03.11.2020.)	0,20	46.500,00
21.	Općina Pakoštane (od 03.11.2020.)	0,20	46.500,00
22.	Općina Pašman (od 03.11.2020.)	0,20	46.500,00
23.	Općina Sv. Filip i Jakov (od 03.11.2020.)	0,20	46.500,00
UKUPNO:			23.043.300

Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Zadru br. Tt-20/7415-4 od 03. studenog 2020. godine u sudski registar tog suda upisano je povećanje temeljnog kapitala Društva sa 22.810.800,00 kuna na 23.043.300,00 kuna, pristup novih članova Društvu (Grad Biograd, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman i Općina Sv. Filip i Jakov), te izmjena odredbi Društvenog ugovora.

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

Članovi Nadzornog odbora u 2020. godini bili su:

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

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

2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA 01.01.2020.

Početna stanja za 2020. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2019. godine.

3. OKVIR FINANCIJSKOG 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 2019. godine (1 EUR = 7,442580 HRK)
- 31. prosinca 2020. godine (1 EUR = 7,536898 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 (sitni 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:

	2019.		2020.	
	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	1	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 koji prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja, razvrstane na različite aktivnosti iz kojih novac dolazi odnosno na koje se troši. Prezentiran je primjenom 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 dopijeva 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 приходima, 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 obveze može pouzdano procijeniti.

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

Nepredviđene obveze nisu priznate u 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 novčanim tokovima

Izvještaj o novčanim tokovima iskazuje 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	2019.	2020.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	39.718.297	22.367.939	56,3
2.	Ostali poslovni prihodi	15.720.918	26.972.724	171,6
3.	UKUPNO:	55.439.215	49.340.663	89,0

Poslovnu 2020. godinu obilježila je epidemija koronavirusa koja se osobito negativno odrazila na naše poslovanje jer Društvo obavlja djelatnosti koje su direktno pogođene ovim okolnostima.

Dana 21. ožujka 2020. je bila donosena Odluka o obustavi javnog gradskog i prigradskog prometa koja je bila na snazi od dana 22. ožujka do 27. travnja 2020. godine.

Istog dana je bio obustavljen rad autobusnog kolodvora Zadar i Biograd na Moru, a ponovo su bili otvoreni dana 11. svibnja 2020. godine.

Isto je značajno utjecalo na smanjenje ukupnih prihoda, kao i ukupnih rashoda poslovanja.

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 49.340.663 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 22.367.939 kn i ostale poslovne prihode od 26.972.724 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 43,7%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 21.507.748 kn, prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 840.191 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 20.000 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2020. godini iznose 26.972.724 kn, a obučavaju: prihode od državnih potpora u iznosu od 10.199.202 kn, prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 9.096.965 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 2.511.001 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa nabavljenih iz sredstava EU u iznosu od 3.769.437 kn, prihode od šteta s temelja osiguranja u iznosu od 205.864 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 6.427 kn, prihode iz proteklih godina u iznosu od 343 kn, prihode od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 751.147 kn, prihode od refundacije troškova (vode, el. energije, grijanja i sl.) u iznosu od 143.943 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 288.395 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 9.096.965 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 7.375.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 324.322 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 239.835 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 48.536 kn, prihode od donacija (Grad Biograd) u iznosu od 10.000 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.099.272 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2020. godini u odnosu na 2019. veći su za 10,1%. Njihov udio u ukupnim приходima poslovanja u 2020. godini iznosi 18,4%, a u 2019. godini iznosio je 14,9%.

(V) Prihodi od državnih potpora u iznosu od 10.199.202 kn odnose se na dodijeljene potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima koronavirusom.

6. POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA RASHODA	2019.	2020.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	19.445.763	12.196.389	62,7
2.	Troškovi osoblja	27.351.550	24.134.196	88,2
3.	Amortizacija	5.955.820	7.691.594	129,1
4.	Ostali troškovi	2.193.722	2.382.837	108,6
5.	Vrijednosno usklađivanje	8.287	1.428.888	-
6.	Rezerviranja	0	0	-
7.	Ostali poslovni rashodi	218.287	18.763	8,6
8.	UKUPNO:	55.173.429	47.852.667	86,7

(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 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 37,3%. U njihovoj strukturi troškovi sirovina i materijala bilježe smanjenje od 29,7%, troškovi rezervnih dijelova manji su za 51,5%, a troškovi sitnog inventara i auto guma za 61,6%.

Zbog rekordno niskih cijena goriva tijekom 2020. godine (u prosjeku za oko 20%) , kao i smanjena potrošnje goriva u litrama troškovi dizelskog goriva u 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 43,8%, a troškovi el. energije za 20,7%.

Od ostalih vanjskih troškova bitno je istaknuti povećanje troškova tekućeg održavanja i to zbog obveznih troškova servisa na novonabavljenim autobusima iz sredstava EU.

Troškovi zakupnina manji su za 19,3%, dok su troškovi informatičkih usluga (zbog održavanja i dorade novog računovodstvenog programa) veći za 42,9%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prerez porezu iz plaća i naknada. U 2020. godini u odnosu na 2019. troškovi osoblja (bruto) manji su za 11,8%.

Na temelju Odluke Gradonačelnika Grada Zadra Klasa: 120-01/14-01/02; Ur.broj: 2198/01-2-20-6 od 14. travnja 2020. godine i Odluke Uprava Društva broj 01-270/20 od 27. travnja 2020. godine bila je smanjena visina osnovice za izračun plaće Direktora Društva u bruto iznosu od 15% i vrijednost boda za 10% pri obračunu plaće svih djelatnika za mjesec travanj, svibanj i lipanj 2020. godine, osim djelatnika kojima osnovna neto plaća ne prelazi iznos od 4.000,00 kn.

(III) Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave 25 novih autobusa tijekom 2019. godine troškovi amortizacije u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu veći su za 29,1%.

(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 2020. u odnosu na 2019. godinu naknade troškova radnicima bilježe smanjenje od 45,8%, troškovi materijalnih prava radnika veći su za 22,8%, a troškovi premija osiguranja za 13,5%. Ostali troškovi poslovanja zbog većih troškova stručnog obrazovanja vozača te obuke i implementacije novog računovodstvenog programa bilježe povećanje od 73,4%.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2020. godini iznosi 79.391 kn bruto.

7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 14.539 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 6.020 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 8.400 kn, te pozitivne tečajne razlike u iznosu od 119 kn.

8. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u iznosu od 205.300 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 159.567 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 11.358 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 30.047 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 192 kn, te na ostale kamate u iznosu od 4.136 kn.

9. DOBIT

U 2020. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 1.297.235 kn.

10. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2020. godinu u iznosu od 7.691.594 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4.(a) i 6.(III).

11. MATERIJALNA IMOVINA

MATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predumovi za mater. imovinu	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Saldo 01.01.2020.	13.330.394	16.443.394	3.030.379	90.967.849	94.411	32.560	123.898.987
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predumova	-	29.652	32.560	26.885	-56.537	-32.560	-
3.	Nabava tijekom godine	-	12.568	426.377	103.744	-	-	542.689
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-19.459	-17.133	-1.281	-	-	-37.873
5.	STANJE 31.12.2020.	13.330.394	16.466.155	3.472.183	91.097.197	37.874	0	124.403.803
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
6.	Stanje 01.01.2020.	-	16.145.948	2.885.104	49.649.677	-	-	68.680.729
7.	Amortizacija tijekom godine	-	59.944	165.066	7.466.584	-	-	7.691.594
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-19.459	-17.133	-1.281	-	-	-37.873
9.	STANJE 31.12.2020.	-	16.186.433	3.033.037	57.114.980	-	-	76.334.450
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST							
	01.01.2020.	13.330.394	297.446	145.275	41.318.172	94.411	32.560	55.218.258
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST							
	31.12.2020.	13.330.394	279.722	439.146	33.982.217	37.874	-	48.069.353

12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.225.000 kn, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 64.000 kn i dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.337.205 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. 2020. godine u odnosu na dan 31.12. 2019. manje je za 3,7%, a prema sljedećem pregledu:

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Sirovine i materijal	923.804	823.573	89,2
2.	Zalihe rezervnih dijelova	384.827	376.062	97,7
3.	Sitan inventar	1.372.516	1.423.906	103,7
4.	Ispravak vrijednosti	-1.293.237	-1.286.336	99,5
5.	UKUPNO:	1.387.909	1.337.205	96,3

14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 6.562.892 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 6.552.794 kn, novac u blagajni u iznosu od 8.519 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 1.579 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine.

15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 4.164.201 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 3.095.630 kn, potraživanja za naknade plaća u iznosu od 82.414 kn, potraživanja od Grada Zadra u iznosu od 442.312 kn (*po osnovi subvencije i kapitalne pomoći*), potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 128.557 kn, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 294.363 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu od 13.310 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 107.615 kn.

Potraživanja od članova Društva na dan 31.12.2020. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2020.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2020.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	154.955	907.355	155.475
2.	Općina Bibinje	41.000	54.000	6.000
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	27.079	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	6.365	54.562	3.529
7.	Općina Posedarje	30.836	101.813	27.507
8.	Općina Preko	0	0	0
9.	Općina Ražanac	87.110	80.900	94.900
10.	Općina Sali	0	0	0
11.	Općina Starigrad	0	25.431	0
12.	Općina Sukošan	3.915	61.144	0
13.	Općina Škabrnja	8.000	0	8.000
14.	Općina Vir	80.387	319.646	116.313
15.	Općina Zemunik Donji	5.000	66.679	5.000
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	19.959	0
18.	Općina Vrsi	1.580	44.158	0
19.	Grad Biograd	0	0	0
20.	Grad Obrovac	0	0	0
21.	Općina Pakoštane	10.416	20.833	10.416
22.	Općina Pašman	0	0	0
23.	Općina Sv. Filip i Jakov	94.900	50.000	105.000
	UKUPNO:	524.464	1.833.559	532.140

16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 1.825.944 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 424.632 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje usluga u iznosu od 26.088 kn, obračunate prihode od kamata u iznosu od 36 kn, obračunate prihode od povrata trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 362.974 kn, obračunate prihode od potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 860.000 kn, te na obračunate prihode od amortizacije autobusa u iznosu od 152.214 kn.

17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 10.650.227 kn odnose se na kratkoročni dio kredita po dugoročnom financijskom Porsche leasingu i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu

od 2.308.045 kn, obveze po revolving kreditima Erste banke u iznosu od 2.503.345 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.770.165 kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.702.966 kn (obveze za prigodne i jubilarne nagrade, potpore, te obveze za neto plaće i naknade koje su isplaćene u siječnju 2021. godine), obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 552.371 kn, primljene predujmove od kupaca u iznosu od 3.000 kn, primljene jamčevine u iznosu od 6.000 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 804.335 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2020. godine u odnosu na dan 31.12. 2019. godine veće su za 8,9%.

Obveze prema članovima Društva na dan 31.12.2020. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2020.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2020.
1	2	3		4
1.	Grad Zadar	14.511	174.485	14.511
2.	Općina Bibinje	0	0	0
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	0	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	0	0	0
7.	Općina Posedarje	0	0	0
8.	Općina Preko	0	450	0
9.	Općina Ražanac	0	0	0
10.	Općina Sali	0	0	0
11.	Općina Starigrad	0	0	0
12.	Općina Sukošan	0	0	0
13.	Općina Škabrnja	0	0	0
14.	Općina Vir	0	0	0
15.	Općina Zemunik Donji	0	0	0
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	0	0
18.	Općina Vrsi	0	0	0
19.	Grad Biograd	0	1.963	0
20.	Grad Obrovac	0	0	0
21.	Općina Pakoštane	0	0	0
22.	Općina Pašman	0	0	0
23.	Općina Sv. Filip i Jakov	0	0	0
	UKUPNO:	14.511	176.898	14.511

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 3.728.487 kn odnose se na obveze po dugoročnom investicijskom kreditu Erste banke u iznosu od 3.353.942 kn, obveze po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 114.540 kn, na odgođene porezne obveze u iznosu od 9.000 kn, te na odgođene obveze po reprogramu (za PDV, poreze i doprinose) u iznosu od 251.005 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. Prva rata dospjela je na naplatu 31.07.2018. godine, a zadnja rata dospjeva 30.06.2023. godine.

U listopadu 2018. godine zaključen je Ugovor o financijskom leasingu s Porsche leasing d.o.o. ukupne vrijednosti 375.000 kn. Istim 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 25.499.640 kn. Gotovo u cijelosti se odnose na odgođene prihode nabavljenih autobusa iz sredstava EU u iznosu od 24.905.856 kn i odgođene prihode autobusa kupljenih iz dotacija grada Zadra u iznosu od 465.266 kn.

20. KAPITAL I REZERVE

		<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>		
R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2020.	31.12.2020.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Upisani kapital	22.810.800	23.043.300	101,0
2.	Rezerve iz dobiti	37	37	100,0
3.	Rezerve fer vrijednosti	44.280	41.000	92,6
4.	Zadržana dobit	0	0	-
5.	Preneseni gubitak	-1.181.028	-950.543	80,5
6.	Dobit poslovne godine	230.486	1.297.235	-
7.	Gubitak poslovne godine	0	0	-
8.	UKUPNO:	21.904.575	23.431.029	107,0

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 23.043.300 kn.

U 2020. godini je povećan upisan kapital za 232.500 kn (vidi bilješku 1. i 22 f).

b) Dobit

U 2020. godini ostvarena je dobit u iznosu od 1.297.235 kn.

c) Preneseni gubitak

Odlukom Skupštine Društva br. 01-413/20 od 29. svibnja 2020. godine odlučeno je da se preneseni gubitak planira namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina. Tako se preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.181.028 kn umanjio za ostvarenu dobit iz 2019. godine u iznosu od 230.486 kn i sada iznosi 950.543 kn.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 176.004 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (*postrojenja i opremu*) u iznosu od 37.872 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (*alat, sitan inventar, auto-gume*) u iznosu od 138.132 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

22. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

a) Novčani primici od kupaca

Novčani primici od kupaca u iznosu od 37.285.571 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za vozne karte.

b) Novčani izdaci za zaposlene

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 22.013.721 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

c) Ostali novčani primici i izdaci

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

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

d) Novčani izdaci za kamate

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 225.550 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 583.052 kn odnose se na nabavu nove auto praonice u iznosu od 325.600 kn, jednog rabljenog autobusa u iznosu od 100.640 kn, te nabavu opreme i ostale dugotrajne materijalne imovine (uredskog namještaja).

f) Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala

Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala u iznosu od 232.500 kn odnose se na pet uplaćenih udjela od po 0,20% temeljnog kapitala (*Grada Biograda, Grada Obrovca, Općine Pakoštane, Općine Pašman i Sv. Filip i Jakov, svaki u iznosu od 46.500 kn*).

g) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti u iznosu od 1.109.686 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 2019. godine

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

b) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2020. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 23.431.029 kn čini temeljni (upisani) kapital u iznosu od 23.043.300 kn koji je uvećan za ostale rezerve u iznosu od 37 kn, rezerve fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 41.000 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 950.542 kn, te uvećanu za dobit 2020. godine u iznosu od 1.297.234 kn.

24. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2020. GODINE

Nakon isteka poslovne 2020. godine pristupilo se sklapanju Aneksa 1. Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Grada Zadra, Grada Nina, Općina Bibinje, Kali, Novigrad, Poličnik, Preko, Ražanac, Sali, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vir, Zemunik Donji, Privlaka, Tkon, Kukljica i Jasenice za razdoblje od 2017. do 2026. godine.

Istom su dobrovoljno pristupili novi članovi Društva i to: Grad Biograd na Moru, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman, Općina Sv. Filip i Jakov, Općina Posedarje i Općina Vrsi, a sve zbog poboljšanja putničke infrastrukture i bolje usluge prijevoza putnika na području spomenutih jedinica lokalne samouprave (JLS).

25. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2020. godine Društvo ima sveukupno 1.582.844 kn utuženih potraživanja. Tijekom 2020. godine utuženo je 1.428.888 kn potraživanja od kupaca, a protiv Društva nije pokrenut niti jedan sudski spor.

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

26. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

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

a) Cjenovni rizik

Cjenovni rizik općenito je rizik promjene cijena dobara i usluga koje Društvo nabavlja u redovnom poslovanju. Društvo je izloženo cjenovnom riziku u slučaju promjena cijena sirovina i materijala. Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može 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. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

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

d) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

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

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

Kako bi Društvo moglo uredno podmirivati svoje obveze (*obveze prema dobavljačima, zaposlenima, za kredite, poreze, doprinose i ostale obveze*) tijekom 2020. godine putem Porezne uprave je zatražen Zahtjev za odgodu plaćanja uslijed nastupa posebnih okolnosti koji je odobren i za koji je obročna otplata u 24 rate započela dana 04. rujna 2020. godine.

Na osnovu mjera očuvanja gospodarske aktivnosti i likvidnosti Vlade RH putem FINA zatražena je odgoda plaćanja glavnice i redovnih (ugovorenih) kamata dugoročnog kredita Erste banke u trajanju od 6 mjeseci. Dana 16.06.2020. godine sklopljen je Dodatak Ugovoru o kreditu s kojim je odgođena otplata glavnice kredita i redovnih kamata ugovorenih Osnovnim ugovorom, a koje su trebale dospjeti na naplatu u razdoblju od 31.03.2020. do 31.08.2020. godine. Kamate su plaćene jednokratno 30.09.2020. godine, a nakon toga je prihvaćen otplatni plan sa povećanim iznosom otplate glavnice kredita sa nepromijenjenim rokom datuma dospjeća od 30.06.2023. godine.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 2.540.397 kn (2019. godine zabilježen je manjak novca u iznosu od 383.593 kn).

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

Neizvjesnost koja na datum bilance stvara velik rizik odnosi se na činjenicu da Društvo pruža uslugu od općeg interesa krajnjim korisnicima uz određene cijene ovisno o kategorijama korisnika, te nije u mogućnosti pokriti sve svoje rashode poslovanja iz

redovnih primanja, već se oslanja i na subvencije vlasnika i JLS-a na čijim područjima Društvo obavlja usluge javnog prijevoza putnika, kako bi se zadovoljio opći interes krajnjih korisnika.

Društvo obavlja djelatnosti koje su direktno pogođene epidemijom koronavirusa i u velikoj mjeri ovisi o mjerama za pomoć gospodarstvu donesenih od strane Vlade RH, a najznačajnija se odnosi na mjeru za očuvanje radnih mjesta.

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

Napominjemo da u skladu s Uredbom Europskog Parlamenta i Vijeća (EZ) br. 1370/2007 i Zakonom o prijevozu u cestovnom prometu Društvo je sa Gradom Zadrom, Gradom Ninom i šesnaest (16) jedinica lokalne samouprave (JLS) sklopilo Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na određeno vrijeme od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2027. godine, a u tijeku je i sklapanje Aneksa 1. Okvirnog ugovora kojem su dobrovoljno pristupili Grad Biograd na Moru, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman, Općina Sv. Filip i Jakov, Općina Posedarje i Općina Vrši. Istim su definirane međusobne obveze kako bi se osigurala isplativost i razvoj javnog prijevoza na području JLS, kao i provedba planiranih projekata.

28. UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE

Period za koji se sastavlja ovaj izvještaj pratile su velike promjene na lokalnoj i globalnoj razini. U veljači 2020. godine proglašena je pandemija COVID-19 koja je prouzročila dalekosežne ekonomske posljedice tako da je značajno utjecala i na poslovanje Liburnija d.o.o. Utjecaj pandemije COVID-19 nastavljen je i u 2021. godini, te negativno utječe na cjelokupna gospodarska kretanja u svijetu, pa u budućnosti može utjecati i na poslovanje Liburnija d.o.o.

U Zadru, 30. travnja 2021.
Broj: 01-369/21.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

1. TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
1.1. Račun dobiti i gubitka	3
1.2. Bilanca	4
1.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	6
1.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	7
2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	8
2.1. Prihodi.....	8
2.2. Rashodi	11
3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	14
4. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM	18
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	19
6. AKTIVNOSTI RAZVOJA	22
7. ZAKLJUČAK	27

**1.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.**

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka
u kunama

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	55.439.215	49.340.663
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	39.718.297	22.367.939
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	15.720.918	26.972.724
II. POSLOVNI RASHODI	55.173.429	47.852.667
1. Materijalni troškovi	19.445.763	12.196.389
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	16.080.065	9.170.938
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	3.365.698	3.025.451
2. Troškovi osoblja	27.351.550	24.134.196
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	17.487.422	15.609.555
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	5.617.366	4.803.678
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	4.246.762	3.720.963
3. Amortizacija	5.955.820	7.691.594
4. Ostali troškovi	2.193.722	2.382.837
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	8.287	1.428.888
6. Ostali poslovni rashodi	218.287	18.763
III. FINANCIJSKI PRIHODI	182.829	14.539
1. Ostali prihodi s osnove kamata	182.829	14.420
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	119
IV. FINANCIJSKI RASHODI	218.129	205.300
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	217.837	205.109
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	292	191
V. UKUPNI PRIHODI	55.622.044	49.355.202
VI. UKUPNI RASHODI	55.391.558	48.057.967
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	230.486	1.297.235
1. Dobit prije oporezivanja	230.486	1.297.235
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0
VIII. POREZ NA DOBIT	0	0
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
1. Dobit razdoblja	230.486	1.297.235
2. Gubitak razdoblja	0	0

**1.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.**
Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	56.447.258	49.383.141
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	88.788
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava		88.788
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	55.218.258	48.069.353
1. Zemljište	13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	297.446	279.721
3. Postrojenja i oprema	145.274	439.145
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	41.318.173	33.982.218
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	32.560	0
6. Materijalna imovina u pripremi	94.411	37.875
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.229.000	1.225.000
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.229.000	1.225.000
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	10.970.975	12.100.298
I. ZALIHE	1.387.909	1.337.205
1. Sirovine i materijal	1.387.909	1.337.205
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	5.497.572	4.164.201
1. Potraživanja od kupaca	4.439.725	3.095.630
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	17.815	13.310
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.005.369	947.646
4. Ostala potraživanja	34.663	107.615
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	63.000	36.000
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	63.000	36.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	4.022.494	6.562.892
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.374.072	1.825.944
E) UKUPNO AKTIVA	68.792.305	63.309.383

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.099.016	176.004
A) KAPITAL I REZERVE	21.904.575	23.431.029
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	22.810.800	23.043.300
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	44.280	41.000
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	44.280	41.000
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-1.181.028	-950.543
1. Zadržana dobit	0	0
2. Preneseni gubitak	1.181.028	950.543
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	230.486	1.297.235
1. Dobit poslovne godine	230.486	1.297.235
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	6.536.304	3.728.487
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.526.584	3.468.482
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze		251.005
7. Odgođena porezna obveza	9.720	9.000
D) KRATKOROČNE OBVEZE	9.784.250	10.650.227
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	6.000
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.874.759	4.811.390
3. Obveze za predujmove	3.000	3.000
4. Obveze prema dobavljačima	4.022.933	2.770.165
5. Obveze prema zaposlenicima	1.742.725	1.702.966
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.134.933	552.371
7. Ostale kratkoročne obveze	5.900	804.335
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	30.567.176	25.499.640
F) UKUPNO – PASIVA	68.792.305	63.309.383
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	1.099.016	176.004

**1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.**

Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima
u kunama

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	51.378.899	37.285.571
2. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	288.771	139.107
3. Novčani primici s osnove povrata poreza		
4. Novčani izdaci dobavljačima	-24.500.089	-24.206.894
5. Novčani izdaci za zaposlene	-28.331.365	-22.013.721
6. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-493.261	-600.049
7. Ostali novčani primici i izdaci	10.656.313	13.622.171
I. Novac iz poslovanja	8.999.268	4.226.185
8. Novčani izdaci za kamate	-221.094	-225.550
9. Plaćeni porez na dobit		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	8.778.174	4.000.635
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	30.155.494	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	30.155.494	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-39.857.975	-583.052
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-39.857.975	-583.052
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-9.702.481	-583.052
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	232.500
2. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	4.500.000	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	4.500.000	232.500
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-3.900.568	-1.062.082
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	-58.718	-47.604
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-3.959.286	-1.109.686
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	540.714	-877.186
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-383.593	2.540.397
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.406.087	4.022.494
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.022.494	6.562.891

**1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.**

Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala

u kunama

1 Naziv pozicije	2 Temeljni (upisani) kapital	3 Ostale rezerve	4 Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	5 Zadržana dobit / preneseni gubitak	6 Dobir / gubitak poslovne godine	7 Ukupno raspodjeljivo imatejima kapitala matice	8 Ukupno kapital i rezerve
1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	22.810.800	37	38.130	-1.355.608	174.580	21.667.939	21.667.939
2. Dobit/gubitak razdoblja					230.486	230.486	230.486
3. Dobit ili gubitak s osnovne vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			6.150			6.150	6.150
4. Povećanje/smanjenje zadržane dobiti/prenesenog gubitka				174.580	-174.580		
5. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	22.810.800	37	44.280	-1.181.028	230.486	21.904.575	21.904.575
6. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	22.810.800	37	44.280	-1.181.028	230.486	21.904.575	21.904.575
7. Dobit/gubitak razdoblja					1.297.234	1.297.234	1.297.234
8. Dobit ili gubitak s osnovne vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-3.280			-3.280	-3.280
9. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				230.486	-230.486		
10. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	232.500					232.500	232.500
11. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	23.043.300	37	41.000	-950.542	1.297.234	23.431.029	23.431.029

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Poslovnu 2020. godinu obilježila je epidemija koronavirusa koja se osobito negativno odrazila na naše poslovanje jer Društvo obavlja djelatnosti koje su direktno pogođene ovim okolnostima.

Dana 21. ožujka 2020. je bila donosena Odluka o obustavi javnog gradskog i prigradskog prometa koja je bila na snazi od dana 22. ožujka do 27. travnja 2020. godine.

Istog dana je bio obustavljen rad autobusnog kolodvora Zadar i Biograd na Moru, a ponovo su bili otvoreni dana 11. svibnja 2020. godine.

Isto je značajno utjecalo na smanjenje ukupnih prihoda, kao i ukupnih rashoda poslovanja. Uz donesene mjere od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu pri čemu ističemo dobivanje potpora za očuvanje radnih mjesta, održana je likvidnost, a samim time i stabilnost poslovanja. U poslovnoj 2020. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 1.297.235 kn. U 2019. godini dobit je iznosila 230.486 kn.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2020. godini iznose 49.355.202 kn i manji su za 11,3% u odnosu na 2019. godinu, kada su iznosili 55.622.044 kn.

Poslovni prihodi u 2020. godini iznose 49.340.663 kn, a u odnosu na 2019. godinu manji su za 11,0%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

U njihovoj strukturi su prihodi od prodaje koji su u 2020. godini u odnosu na 2019. manji za 43,7%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2019.	Udio (%)	2020.	Udio (%)	Index 20/19
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	38.616.388	97,6	21.507.748	96,2	55,7
Prihodi od najamnina i zakupnina	1.000.109	2,5	840.191	3,7	84,0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	101.800	0,3	20.000	0,1	19,6
UKUPNO:	39.718.297	100,0	22.367.939	100,0	56,3

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

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga
u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2019.	Udio (%)	2020.	Udio (%)	Index 20/19.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	4.111.028	10,6	1.573.790	7,3	38,3
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	6.456.614	16,7	3.238.331	15,1	50,1
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.414.914	3,7	725.794	3,4	51,3
Prihodi od prodaje set karata - karnet	1.926.552	5,0	877.747	4,1	45,6
Prihodi od radničkih pokaznih karata	3.592.218	9,3	2.191.779	10,2	61,0
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	12.762.862	33,0	9.479.175	44,0	74,3
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	611.268	1,6	376.835	1,8	61,6
Prihodi od ugovorenih vožnji	721.720	1,9	92.000	0,4	12,7
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	906.583	2,3	743.911	3,4	82,1
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar)	1.542.740	4,0	97.660	0,5	6,3
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	22.764	0,1	5.820	0,0	25,6
Prihodi od peronizacije	1.421.903	3,7	811.925	3,8	57,1
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	132.498	0,3	75.605	0,4	57,1
Prihodi od usluga radionice	74.233	0,2	35.221	0,2	47,4
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	1.551.122	4,0	631.769	2,9	40,7
Prihodi od kolodvorskih usluga	913.487	2,4	374.105	1,7	41,0
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	428.162	1,1	153.360	0,7	35,8
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	25.720	0,1	22.921	0,1	89,1
UKUPNO:	38.616.388	100,0	21.507.748	100,0	55,7

Zbog spomenute epidemije koronavirusa svi prihodi od prodaje karata u 2020. godini u odnosu na 2019. bilježe značajno smanjenje, pa su tako prihodi od kupljenih karata u autobusu uključujući i karte kupljene putem fiskalnih blagajni manji za 54,5%, prihodi od kupljenih karata izvan autobusa manji su za 48,7%, a prihodi od prodaje karata za dvije vožnje manji su za 54,4%.

Nešto manji pad prihoda ostvaren je kod pokaznih karata pa su tako prihodi od radničkih pokaznih karata manji za 39,0%, od umirovljeničkih pokaznih karata za 38,4%, a đlačke pokazne karte manje su za 25,7%.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji su za 87,3%, dok prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji bilježe nešto manji pad i to od 17,9%.

Najveće smanjenje prihoda zbog obustave letova bilježe prihodi od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji za 93,7%, odnosno za 1.445.080 kn.

Od ostalih prihoda od prodaje važno je istaknuti pad prihoda od peronizacije za 42,9%, te pad prihoda od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika koji su manji za 59,3%.

Ostali poslovni prihodi u 2020. godini u odnosu na 2019. veći su za 71,6%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

u kunama

Ostali poslovni prihodi	2019.	Udio (%)	2020.	Udio (%)	Index 20/19.
1	2	3	4		6 (4/2)
Prihodi od državnih potpora	0	52,5	10.199.202	37,8	-
Prihodi od subvencija i dotacija	8.261.200	52,5	9.096.965	33,7	110,1
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	11.298	0,1	6.427	0,0	56,9
Naplaćena otpisana potraživanja	174.538	1,1	0	0,0	-
Prihodi od naknade šteta	312.007	2,0	205.864	0,8	66,0
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	3.097.824	19,7	2.511.001	9,3	81,1
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	1.480.200	9,5	3.769.437	14,0	254,6
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	206.259	1,3	143.943	0,5	69,8
Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo	1.083.642	6,9	751.147	2,8	69,3
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	365.397	2,3	0	0,0	-
Ostali poslovni prihodi	728.553	4,6	288.738	1,1	39,6
UKUPNO:	15.720.918	100,0	26.972.724	100,0	171,6

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 9.096.965 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 7.375.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 324.322 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 239.835 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 48.536 kn, prihode od donacija (Grad Biograd) u iznosu od 10.000 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.099.272 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2020. godini u odnosu na 2019. veći su za 10,1%. Njihov udio u ukupnim приходima poslovanja u 2020. godini iznosi 18,4%, a u 2019. godini iznosio je 14,9%.

Prihodi od državnih potpora u iznosu od 10.199.202 kn odnose se na dodijeljene potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima koronavirusom.

Financijski prihodi u 2020. godini iznose 14.538 kn, a odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 6.020 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 8.400 kn, te na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 118 kn.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 48.057.967 kn i manji su za 13,2% u odnosu na 2019. godinu, kada su iznosili 55.391.558 kn.

Poslovni rashodi u 2020. godini iznose 47.852.667 kn, a u odnosu na 2019. godinu manji su za 13,3%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,6% ukupnih rashoda Društva.

Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedeći:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2019.	Udio (%)	2020.	Udio (%)	Index 20/19.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.154.665	5,7	1.805.238	3,8	57,2
Utrošena energija	437.149	0,8	346.616	0,7	79,3
Troškovi goriva	12.488.251	22,6	7.019.084	14,7	56,3
Ostali vanjski troškovi	3.365.698	6,1	3.025.451	6,3	89,9
Troškovi osoblja (bruto)	27.351.550	49,6	24.134.196	50,4	88,2
Amortizacija	5.955.820	10,8	7.691.594	16,1	129,1
Ostali troškovi	2.193.722	4,0	2.382.837	5,0	108,6
Vrijednosno usklađivanje	8.287	0,0	1.428.888	3,0	17,2
Ostali poslovni rashodi	218.287	0,4	18.763	0,0	8,6
UKUPNO:	55.173.429	100,0	47.852.667	100,0	86,7

Materijalni troškovi u 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 42,8%. U njihovoj strukturi troškovi sirovina i materijala bilježe smanjenje od 29,7%, troškovi rezervnih dijelova manji su za 51,5%, a troškovi sitnog inventara i auto guma za 61,6%.

Zbog rekordno niskih cijena goriva tijekom 2020. godine (u prosjeku za oko 20%), kao i smanjena potrošnje goriva u litrama troškovi dizelskog goriva u 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 43,8%, a troškovi el. energije za 20,7%.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2020. godini u odnosu na 2019. troškovi osoblja (bruto) manji su za 11,8%. Na temelju Odluke Gradonačelnika Grada Zadra Klasa: 120-01/14-01/02; Ur.broj: 2198/01-2-20-6 od 14. travnja 2020. godine i Odluke Uprave Društva broj 01-270/20 od 27. travnja 2020. godine smanjena je visina osnovice za izračun plaće Direktora Društva u bruto iznosu od 15% i vrijednost boda za 10% pri obračunu plaće svih djelatnika za mjesec travanj, svibanj i lipanj 2020. godine osim djelatnika kojima osnovna neto plaća ne prelazi iznos od 4.000,00 kn.

Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave 25 novih autobusa tijekom 2019. godine troškovi amortizacije u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu veći su za 29,1%.

Ostali vanjski troškovi u 2020. godini u odnosu na 2019. manji su za 10,1%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2019.	2020.	Index 20/19.
1	2	4	4 (3/2)
Prijevozne usluge	127.512	91.071	71,4
Poštanske i telefonske usluge	138.207	134.867	97,6
Usluge održavanja	302.428	684.957	226,5
Zakupnina	331.609	267.503	80,7
Intelektualne usluge	573.204	595.617	103,9
Usluge propagande i reklame	290.176	0	-
Komunalne usluge	713.020	609.937	85,5
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	492.629	447.312	
Ostale usluge	396.913	194.187	90,8
UKUPNO:	3.365.698	3.025.451	89,9

Od ostalih vanjskih troškova bitno je istaknuti povećanje troškova tekućeg održavanja i to zbog obveznih troškova servisa na novonabavljenim autobusima iz sredstava EU.

Troškovi zakupnina manji su za 19,3%, dok su troškovi informatičkih usluga (zbog održavanja i dorade novog računovodstvenog programa) veći za 42,9%.

Ostali troškovi u 2020. godini iznose 2.382.837 kn, a prikazani su kako slijedi:

Tablica 10: Ostali troškovi
u kunama

Ostali troškovi	2019.	2020.	Index 20/19.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	163.972	88.945	54,2
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	825.934	1.014.080	122,8
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	110.190	84.618	76,8
Reprezentacija	38.828	19.055	49,1
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	22.108	16.288	73,7
Ostali porezi, doprinosi i naknade	311.359	303.104	97,3
Premije osiguranja	502.943	571.038	113,5
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	88.257	60.116	68,1
Ostali troškovi poslovanja	130.131	225.593	173,4
UKUPNO:	2.193.722	2.382.837	108,6

Uspoređujući dobivene podatke 2020. godine u odnosu na 2019. vidljivo je smanjenje naknade troškova radnicima za 45,8%, troškovi materijalnih prava radnika veći su za 22,8%, a troškovi premija osiguranja za 13,5%. Ostali troškovi poslovanja zbog većih troškova stručnog obrazovanja vozača te obuke i implementacije novog računovodstvenog programa bilježe povećanje od 73,4%.

Financijski rashodi u iznosu od 205.300 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 159.567 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 11.358 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 30.047 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 192 kn, te na ostale kamate u iznosu od 4.136 kn.

3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2019.	2020.	Index 20/19.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	87	88	101,1
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	90%	92%	102,2
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	8,6	9,6	111,6
	- gradski (bez rezervnih)	4,9	5,9	120,4
	- prigradski	10,1	11,1	109,9
	- prigradski (bez rezervnih)	9,2	10,2	110,9
4.	Broj nabavljenih autobusa	25	1	-
	- rabljeni	0	1	-
	- novi	25	0	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeni (kombi za potrebe radionice)	0	0	-
	- novi (kombi vozilo za prijevoz invalidnih osoba)	0	0	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	25	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.954	3.715	75,0
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.673	1.229	73,5
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	7.479	4.658	62,3
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	270	246	91,1
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	251	241	96,0
	- vozači autobusa	132	124	93,9
	- radnici na održavanju autobusa	48	45	93,8
	- ostali	71	72	101,4
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.982,62	6.891,93	98,7
	- neto	5.310,48	5.280,53	99,4
12.	Ostvareni km po autobusu	56.943	39.795	69,9
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	33,77	33,08	98,0
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,52	1,41	92,8
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,55	0,47	85,5

* linijski + prazni kilometri

** empirijska metoda (procjena)

*** Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2020. godinu iznosila je neto 6.763 kn, a bruto 9.216 kn. Za 2019. godinu prosječna mjesečna neto plaća je iznosila 6.457 kn, a bruto 8.766 kn.

Liburnija d.o.o. na kraju 2020. godine broji 88 autobusa. Nakon nabave 25 novih autobusa koji su financirani iz sredstava EU tijekom 2019. godine, u 2020. godini nabavljen je jedan rabljeni autobus (god. proizv. 2007), ukupne vrijednosti 100.640 kn bez PDV-a.

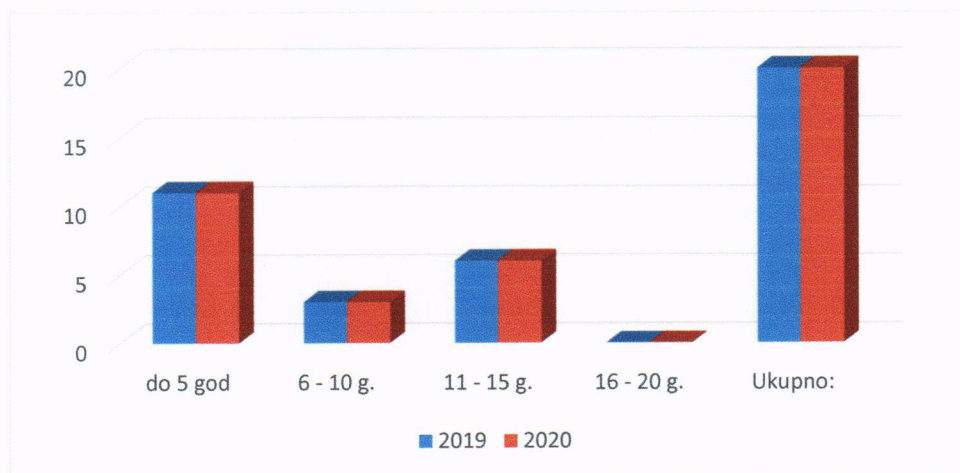
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2020. godine iznosi 5,9 godina, a prema sljedećem pregledu:

Tablica 12: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	Pr. starost
Mercedes O 530 Citaro	14	5	3	6	0	8,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	0	1
UKUPNO:	20	11	3	6	0	5,9*

Grafikon 1: Starosna struktura gradskih autobusa

*Broj
autobusa*



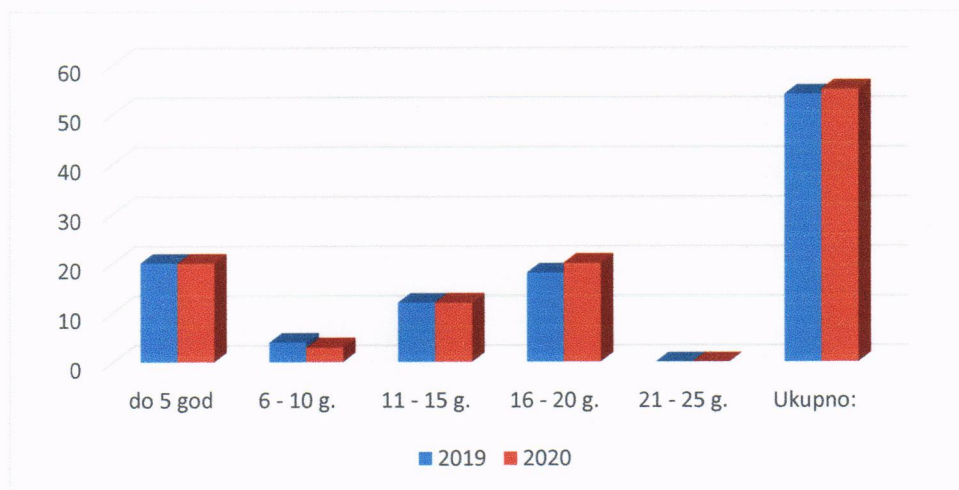
Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2020. godine iznosi 10,2 godina, i to kako sljedi:

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	22	20	2	0	0	0	1,9
MERCEDES INTEGRO, CONECTO	14	0	0	1	13	0	17,5
MAN	17	0	0	11	6	0	14,6
NEOPLAN	1	0	0	0	1	0	18,0
SETRA	1	0	1	0	0	0	9,0
UKUPNO:	55	20	3	12	20	0	10,2*

Grafikon 2: Starosna struktura prigradskih autobusa

Broj
autobusa



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

Kupnjom novih autobusa povećao se koeficijent tehničke ispravnosti autobusa, a u 2020. godini u odnosu na 2019. godini veći je za 2,2%.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2020. godini u odnosu na 2019. manji je za 25,0%, potrošnja goriva u litrama manja je za 26,5% (zbog manje prosječne potrošnje goriva po litri novonabavljenih autobusa i manjeg broja prijeđenih kilometara), dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 37,7%.

Sve dok se ne implementira sustav elektroničke naplate u javnom prijevozu kojeg provodi Grad Zadar u sklopu projekta „Nabava pametnih prometnih rješenja upotrebom IKT-Projekt ZUM-4.0“, broj prevezenih putnika se izračunava na temelju empirijskih metoda (procjene) što ne može dati potpuno točnu sliku o stvarnom broju prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2020. broj zaposlenika iznosio 241 i manji je za 4,0% u odnosu na proteklu godinu.

Tijekom 2020. godine u radni odnos primljen je dvadeset jedan (21), a objavljen trideset jedan (31) zaposlenik.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 51,5% i manji je za 6,1% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa smanjio se sa 48 na 45, dok je broj ostalih zaposlenika povećan sa 71 na 72.

Ukupno realizirani fond sati u 2020. godini iznosio je 531.506 sati i manji je za 8,8% u odnosu na 2019. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosi 20.593 i manji je za 68,9% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 19.688 sati što je povećanje od 7,5% u odnosu na 2019. godinu, a na teret Društva potrošeno je 7.544 sati, što je smanjenje za 45,1% u odnosu na 2019. 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 2020. godini od 5,1%, a u 2019. godini od 5,5%.

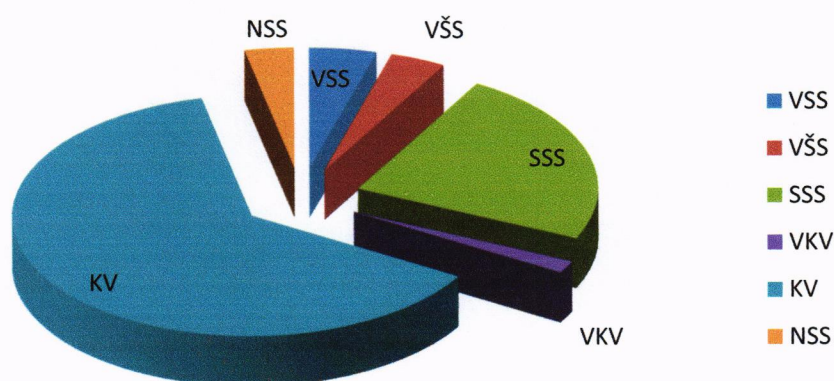
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 246 i manji je za 8,9% u odnosu na proteklu godinu.

Prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu manja je za 1,3%, a u neto iznosu za 0,6%.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2019. i 31.12.2020. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2019.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2020.	Struktura %
1.	VSS	10	4,0	11	4,5
2.	VŠS	10	4,0	9	3,7
3.	SSS	53	21,1	57	23,7
4.	VKV	4	1,6	4	1,7
5.	KV	167	66,5	152	63,1
6.	NSS	7	2,8	8	3,3
	Ukupno:	251	100,0	241	100,0

Grafikon 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih 2020. godine

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.

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 dospijea. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

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

d) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

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

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

Kako bi Društvo moglo uredno podmirivati svoje obveze (*obveze prema dobavljačima, zaposlenima, za kredite, poreze, doprinose i ostale obveze*) tijekom 2020. godine putem Porezne uprave je zatražen Zahtjev za odgodu plaćanja uslijed nastupa posebnih okolnosti koji je odobren i za koji je obročna otplata u 24 rate započela dana 04. rujna 2020. godine.

Na osnovu mjera očuvanja gospodarske aktivnosti i likvidnosti Vlade RH putem FINA zatražena je odgoda plaćanja glavnice i redovnih (ugovorenih) kamata dugoročnog kredita Erste banke u trajanju od 6 mjeseci. Dana 16.06.2020. godine sklopljen je Dodatak Ugovoru o kreditu s kojim je odgođena otplata glavnice kredita i redovnih kamata ugovorenih Osnovnim ugovorom, a koje su trebale dospjeti na naplatu u razdoblju od 31.03.2020. do 31.08.2020. godine. Kamate su plaćene jednokratno 30.09.2020. godine, a nakon toga je prihvaćen otplatni plan sa povećanim iznosom otplate glavnice kredita sa nepromijenjenim rokom datuma dospjeća od 30.06.2023. godine.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 2.540.397 kn (2019. godine zabilježen je manjak novca u iznosu od 383.593 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

R.br.	O p i s	2019.	2020.
<i>u kunama</i>			
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	56.447.258	49.383.141
2.	Kratkotrajna imovina	10.970.975	12.100.298
3.	Zalihe	1.387.909	1.337.205
4.	Ukupno aktiva	68.792.305	63.309.383
5.	Kapital i rezerve	21.904.575	23.431.029
6.	Dugoročne obveze	6.536.304	3.728.487
7.	Kratkoročne obveze	9.784.250	10.650.227
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	55.439.215	49.340.663
9.	Poslovni rashodi	55.173.429	47.852.667
10.	Amortizacija	5.955.820	7.691.594
11.	Ukupni prihodi	55.622.044	49.355.202
12.	Dobit/gubitak razdoblja	230.486	1.297.235
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	1.186.725	1.450.072
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-201.184	112.867
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,12	1,14
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,98	1,01
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	23,72	22,71
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	31,84	37,01
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,39	0,47
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,50	0,55
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (%) (R.br. 12 / R.br. 4)	0,3	2,0
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	1,1	5,5
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,81	0,78
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	5,07	4,08

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Pri tome je za održavanje tekuće likvidnosti važna veličina neto radnog kapitala koji pokazuje iznos viška (odnosno manjka) ukupne kratkotrajne imovine (uključujući zalihe) koji Društvo ima na raspolaganju (ili joj eventualno nedostaje) nakon podmirenja kratkoročnih obveza. Na kraju 2020. godine neto radni kapital je pozitivan i iznosi 1.450.072 kn, što znači da je Društvo zabilježilo višak kratkotrajne imovine nad kratkoročnih obvezama, odnosno da je za pokrivanje kratkoročnih obveza iskoristila kratkotrajnu imovinu.

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2020. godini iznosi 1,14 i neznatno se povećao u odnosu na 2019. godinu. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Koeficijent ubrzane likvidnosti u 2020. godini iznosi 1,01 (2019. godine je iznosio 0,98) što znači da je vrijednost kratkotrajne imovine, umanjena za vrijednost zaliha, veća od vrijednosti kratkoročnih obveza. Njegova optimalna vrijednost se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2020. godini financiralo sa 22,71% iz tuđih izvora, te 37,01% iz vlastitih izvora financiranja. Može se zaključiti da Društvo nije prezaduženo budući vrijednost koeficijenta zaduženosti iznosi manje od 50%.

Stupnjevi pokrića razmatraju pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima, odnosno kapitalom i dugoročnim obvezama. Vrijednost ovih pokazatelja bi trebala biti veća od 1, odnosno vrijednost kapitala i dugoročnih obveza mora biti veća od vrijednosti dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine.

Vrijednost ovih pokazatelja u 2020. godini kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2019. godini iznose 0,47 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,55 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim izvorima.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine Društva, odnosno pokazuje da li Društvo efektivno koristi sva sredstva vezana u Društvu. U 2020. godini rentabilnost ukupne aktive iznosi 2,0. 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 2020. godini iznosi 5,5.

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 2020. godine obrnula 0,78 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 0,78 kn ukupnih prihoda u 2020. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 4,08 kn ukupnih prihoda u 2020. godini.

6. AKTIVNOSTI RAZVOJA

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

6.1. Obnova voznog parka

U ožujku 2021. godine Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture je objavilo drugi ograničeni poziv na dostavu projektnih prijedloga (bespovratna sredstva) za sufinanciranje nabave autobusa za pružanje usluga javnog gradskog prijevoza (*Referentna oznaka poziva: KK.07.4.2.29*).

Za Liburniju d.o.o. osigurano je 33.500.000 kn (bespovratna sredstva Europske unije iz kohezijskog fonda iznose 85%, a ostatak u iznosu od 15% se planira financirati iz vlastitih sredstava).

Kako bi pristupila rješavanju problema zastarjelosti dijela autobusa, Liburnija d.o.o. planira, u sklopu projekta "NASTAVAK NABAVE NOVIH AUTOBUSA ZA LIBURNIJU d.o.o." nabaviti 21 diesel autobus i to:

- 6 gradskih niskopodnih (12m),
- 12 prigradskih visokopodnih (12m),
- 1 prigradski visokopodni s podiznom rampom za invalide (12m) i
- 2 prigradska visokopodna autobusa (15m) koji zadovoljavaju Euro VI normu ispušnih plinova.

Opći cilj projekta je poboljšati kvalitetu usluge javnog prijevoza građanima na području grada Zadra i prigradskih JLS te osigurati njegovu održivost.

Specifični ciljevi projekta su:

- dodatno povećati udobnost i dostupnost usluge javnog prijevoza,

- dodatno smanjiti štetni utjecaj na okoliš i emisije CO₂ (očekuje se smanjenje od cca. 434 t CO₂ ekvivalenta godišnje),
- dodatno povećati sigurnost u javnom prijevozu (vozača i putnika),
- dodatno smanjiti troškove održavanja vozila.

Sklapanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava očekuje se do lipnja 2021. godine, a nakon toga biti će objavljeno javno nadmetanje u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Procijenjeni rok isporuke autobusa je osam (8) mjeseci od dana sklapanja ugovora s najpovoljnijim ponuditeljem.

Završetak provedbe projekta očekuje se do kraja travnja 2023. godine.

6.2. Modernizacija autobusnog kolodvora u Zadru

Projekt modernizacije autobusnog kolodvora u Zadru se planira pokrenuti u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, a obuhvaćao bi slijedeće zahvate:

1. modernizacija i rekonstrukcija sanitarnih čvorova radi uštede potrošnje vode i povećanja udobnosti korisnicima (putnički, za invalide, za vozače, za zaposlenike prodaje i prometnog odjela).

NAPOMENA: Zbog konstantnog vandalizma na autobusnom kolodvoru u Zadru u tijeku je opsežno saniranje oštećenja sanitarnog čvora za putnike, a trošak će se dijelom pokriti iz police osiguranja.

2. energetska obnova zgrade (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja (lož ulje) i hlađenja (klime) novim plinskim),

3. osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom (postavljanje taktilne staze po cijeloj pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orijentacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti, ugradnja rješenja na postojeću web stranicu kojom se osigurava pristupačnost svim korisnicima),

4. modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK (uvođenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje automatske rampe ulaz/izlaz s nadzorom i mogućnosti snimanja reg. oznaka i komunikacije s informacijskim sustavom Liburnije, postavljanje elektroničkih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, info display s informacijama o dolascima/polascima na svakom peronu, modernizacija i nadogradnja informacijskog sustava, nadogradnja za povezivanje sa svim info displayima, centralizacija i analiza svih podataka, modernizacija sustava prodaje, zamjena dotrajalih elektroničkih uređaja, postavljanje kartomata, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),

5. **ugradnja urbane opreme** (postavljanje putničkih garderobnih ormara dostupnih 24/7, postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za otpatke, postavljanje rasvjete i zaštitne ograde na zeleni pojas),
6. **pomicanje i uređenje parkinga za autobuse** zbog povećanja površine prometovanja autobusa i povećanja sigurnosti prometovanja kolnikom AK (zemljani i asfaltni radovi, horizontalno označavanje parkirnih mjesta, postavljanje štedne rasvjete i opremanje parkirnih mjesta sensorima za zauzeće),
7. **radovi na poboljšanju i rekonstrukciji kolodvorske zgrade** zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mjesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija i izmjena limenog i staklenog dijela krovništa nad peronima, rekonstrukcija i bojanje čelične konstrukcije, izmjena dijela kamenih ploča s pročelja te čišćenje cijele površine, rekonstrukcija betonskih stupova na peronima, rekonstrukcija asfaltnih površina na peronima, rekonstrukcija betonskog sloja kolnika).

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

Procijenjena vrijednost projekta iznosi 25.866.250,00 HRK s PDV-om.

Projekt se planirao započeti u travnju 2020. godine, a završiti do kraja 2023. godine.

6.3. Modernizacija autobusnog kolodvora u Biogradu na Moru

Projekt modernizacije autobusnog kolodvora u Biogradu na Moru se planira pokrenuti u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, a obuhvaćao bi slijedeće zahvate:

1. **modernizacija sanitarnog čvora** radi uštede potrošnje vode, povećanja udobnosti korisnicima, te prilagodbe osobama s invaliditetom,
2. **energetska obnova zgrade** (rekonstrukcija hidroizolacije krova, poboljšanje toplinske izolacije krova, pročelja, zamjena sve vanjske alu stolarije, zamjena sve rasvjete novom štednom, zamjena starog sustava grijanja i hlađenja ugradnjom dizalice topline),
3. **osiguranje pristupačnosti osobama s invaliditetom** (postavljanje taktilne staze po pješačkoj zoni, induktivne petlje (na prodajnom mjestu prilagođenom osobama s invaliditetom, orijentacijskog plana kretanja, oznaka pristupačnosti),
4. **modernizacija elektroničkih i informacijskih sustava AK** (uvođenje videonadzora na cijelom AK, postavljanje elektronskih info display-a s redom vožnje sa zvučnom reprodukcijom sadržaja, povezivanje info displaya i videonadzora s informacijskim sustavom Društva, zamjena zastarjelih računala na prodajnim pultovima),

5. ugradnja urbane opreme (postavljanje klupa za putnike, pametnih klupa za punjenje mobitela, postavljanje defibrilatora, reciklažnih kanti za otpatke),

6. radovi na rekonstrukciji i poboljšanju kolodvorske zgrade zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mjesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija vodovodnih i električnih instalacija, rekonstrukcija kolnika i prilagodba visine osobama s invaliditetom).

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

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

6.4. Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje i sustava informiranja putnika

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

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

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

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

- **Web portal i mobilna aplikacija za pametne telefone (Zadar Smart City Aplikacija) za pristup objedinjenim uslugama** - *informiranje, javni prijevoz, parkiranje, mogućnosti plaćanja raznih usluga različitim platnim metodama, i sl.;*
- **Sustav elektroničke naplate u javnom prijevozu** - *najmanje 50 autobusa Liburnije d.o.o. opremljeno sustavom elektroničke naplate;*
- **Sustav pametnog parkiranja** – *najmanje 1000 parkirnih mjesta pokrivenih sustavom pametnog parkiranja;*
- **Sustav informiranja u prometu i javnom prijevozu** – *„pametne“ autobusne stanice i zasloni uz prometnice - najmanje 20 autobusnih stanica opremljeno zaslonima za informiranje korisnika u javnom prijevozu i 3 autobusne stanice opremljene dodatnim*

sadržajima poput velikih zaslona za informiranje putnika, punjača za mobilne uređaje, wifi-a i sl.;

- **Centralni Informacijski Sustav (CIS)** – središnji sustav za nadzor i upravljanje ostalim elementima projekta.

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

Dokumentacija o nabavi za provedbu spomenutog projekta objavljena je u Elektroničkom oglasniku javne nabave dana 16.11.2020. godine (Broj objave: 2020/S OF2-0041259), te se do kraja travnja ove godine očekuje sklapanje Ugovora o javnoj nabavi s ekonomski najpovoljnijim ponuditeljem. Rok završetka projekta je 10 mjeseci od dana početka izvršenja Ugovora.

6.5. Izrada nove web stranice

Učestala izmjena redova vožnje, kao i epidemije koronavirusa otežala je završetak izrade web stranice Liburnije. Nadamo se da će ista biti završena polovicom ove godine, te da će zbog dodatnih informacija olakšati putnicima snalaženje u prometu.

Uz softverski dodatak web stranica će postati digitalno pristupačnija i biti pogodnija za korištenje od strane osoba s poteškoćama, invaliditetom te osobama starije životne dobi.

6.6. Modernizacija opreme za potrebe servisne radionice

Za kvalitetniji rad servisne radionice planirano je sljedeće:

- nabava opreme za balansiranje i montažu guma,
- oprema za mjerenje geometrije autobusa,
- set stupnih dizalica,
- nabava nove opreme na pumpnoj stanici (agregati),
- zamjena dotrajalih tankova goriva na pumpnoj stanici,
- renoviranje radioničkog prostora (zamjena stakala, pločica, uređenje poda),
- aparatura za optiku vozila.

Predviđeni iznos ulaganja za navedeno iznosi 300.000 EUR-a bez PDV-a.

Za sada je u tijeku nabava nove stupne mobilne elektrohidraulične dizalice za podizanje autobusa. Nakon provedenog postupka jednostavne nabave odabrana je ponuda CROM d.o.o. iz Zagreba u iznosu od 158.755,00 kn bez PDV-a.

Krajnji rok isporuke opreme je 31. srpnja 2021. godine.

6.7. Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerene su i na:

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

7. ZAKLJUČAK

U predloženom Godišnjem izvješću za 2020. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSF (N.N. br. 86/15), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N. broj 83/18), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15, 120/16, 116/18 i 42/20).

Poslovnu 2020. godinu obilježila je epidemija koronavirusa koja se osobito negativno odrazila na naše poslovanje jer Društvo obavlja djelatnosti koje su direktno pogođene ovim okolnostima.

Isto je značajno utjecalo na smanjenje ukupnih prihoda, kao i ukupnih rashoda poslovanja. Ukupni prihodi u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 49.355.202 kn i manji su za 11,3% u odnosu na 2019. godinu, kada su iznosili 55.622.044 kn.

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 48.057.967 kn i manji su za 13,2% u odnosu na 2019. godinu, kada su iznosili 55.391.558 kn.

Uz donesene mjere od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu pri čemu ističemo dobivanje potpora za očuvanje radnih mjesta, održana je likvidnost, a samim time i stabilnost poslovanja. U poslovnoj 2020. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 1.297.235 kn. U 2019. godini dobit je iznosila 230.486 kn.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2020. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 63.309.383 kn, a na dan 31. prosinca 2019. godine je iznosila 68.792.305 kn.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 2.540.397 kn (2019. godine zabilježen je manjak novca u iznosu od 383.593 kn).

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2020. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 23.431.029 kn, a na dan 31. prosinca 2019. godine je iznosio 21.904.575 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, a u slučaju nepredviđenih okolnosti, odnosno pojavom epidemije virusa bez pomoći mjera donesenih od strane Vade RH.

Cijene usluga se donose sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost jedinice lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

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

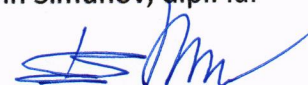
Nakon isteka poslovne 2020. godine pristupilo se sklapanju Aneksa 1. Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza kojem su dobrovoljno pristupili novi članovi Društva i to: Grad Biograd na Moru, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman, Općina Sv. Filip i Jakov, Općina Posedarje i Općina Vrsi, a sve zbog poboljšanja putničke infrastrukture i bolje usluge prijevoza putnika na području spomenutih jedinica lokalne samouprave (JLS).

U Zadru, 30. travnja 2021.
Broj: 02-370/21.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Edvin Šimunov', written over a horizontal line.