

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2017. GODINU**

REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2017. GODINU

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

SADRŽAJ

STRANICA :

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	4
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine.....	7
- Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu.....	10
-Izveštaj o novčanom tijeku.....	12
-Izveštaj o promjenama kapitala.....	13
- Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
- Godišnje izvješće.....	37

**d.o.o za prijevoz putnika u
gradskomiprigradskomprometu
23000Zadar
Ante Starčevića 1**

Odgovornost za financijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2017. 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 08. svibnja 2018.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

LIBURNIJA do.o. Zadar

A.Starčevića1

23000 ZADAR

Republika Hrvatska





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

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. godine, njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih 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 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. 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, 8. svibnja 2018.

Ovlašteni revizor:

Irena Dobrović, dipl. oec.



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

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

U ime revizorskog društva direktor:

Irena Dobrović, dipl.oec



„Inženjerski biro-revizija“
d.o.o. - Z a d a r

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**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		28.087.721	34.358.626
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11	26.871.221	33.144.326
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		480.954	419.784
3. Postrojenja i oprema	013		208.407	157.545
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		12.851.466	19.236.603
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12	1.216.500	1.214.300
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		1.216.500	1.214.300
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		10.475.661	9.654.207
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13	1.317.595	1.211.281
1. Sirovine i materijal	039		1.310.693	1.211.281
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		6.902	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	4.038.576	3.672.802
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.124.685	2.276.945
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		40.678	35.401
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		843.805	1.325.855
6. Ostala potraživanja	052		29.408	34.601
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	22.500
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			22.500
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	14	5.119.490	4.747.624
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	16	321.865	273.124
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		38.885.247	44.285.957
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21	1.861.202	397.096
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	20	21.154.916	21.486.669
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20 a)	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		37	37
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	23 b)	33.200	31.440
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		33.200	31.440
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		-4.207.767	-1.689.121
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083	20 c)	4.207.767	1.689.121
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20 b)	2.518.646	333.513
1. Dobit poslovne godine	085		2.518.646	333.513
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	728.349	8.560.414
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		720.049	8.552.554
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106		8.300	7.860
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	17	9.951.822	8.498.206
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		19.000	18.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		1.664.984	1.806.086
7. Obveze za predujmove	114			3.000
8. Obveze prema dobavljačima	115		5.711.232	3.938.060
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.390.705	1.477.230
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.160.501	1.250.430
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		5.400	5.400
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	19	7.050.160	5.740.668
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		38.885.247	44.285.957
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		1.861.202	397.096



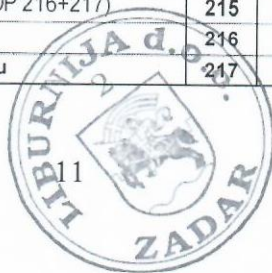
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	5 (I)	50.998.453	50.985.024
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5 (II)	41.229.090	40.326.687
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	9.769.363	10.658.337
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6	48.384.587	50.495.936
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	6 (I)	16.931.729	17.746.000
a) Troškovi sirovina i materijala	134		14.495.234	15.091.679
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.436.495	2.654.321
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	6 (II)	25.264.759	26.843.040
a) Neto plaće i nadnice	138		15.813.132	16.927.745
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.313.619	5.545.203
c) Doprinosi na plaće	140		4.138.008	4.370.092
4. Amortizacija	141	6 III,10	4.298.611	4.100.781
5. Ostali troškovi	142	6 (IV)	1.870.648	1.726.025
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	11.257
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			11.257
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		18.840	68.833
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	7	79.761	82.921
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		34.397	53.714
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		45.364	29.207
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	8	174.981	238.496
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		174.893	233.015
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		88	5.481
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		51.078.214	51.067.945
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		48.559.568	50.734.432
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		2.518.646	333.513
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	9	2.518.646	333.513
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		2.518.646	333.513
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	9	2.518.646	333.513
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 ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (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 01.01.2017. do 31.12.2017.

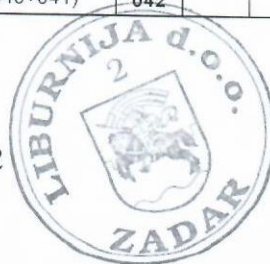
Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Pbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	22 a)	51.735.889	53.490.138
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		307.500	138.804
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-20.019.880	-22.706.133
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	22 c)	-25.747.543	-27.308.330
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-575.966	-407.800
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	22 b)	1.778.074	2.447.637
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		7.478.074	5.654.316
9. Novčani izdaci za kamate	010	22 d)	-174.902	-212.433
10. Plaćeni porez na dobit	011		-2.453	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		7.300.719	5.441.883
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		41.857	240.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		41.857	240.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	22 e)	-4.295.466	-14.051.532
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		-4.295.466	-14.051.532
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-4.253.609	-13.811.532
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			9.502.837
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	9.502.837
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-1.572.589	-1.505.054
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		-1.572.589	-1.505.054
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-1.572.589	7.997.783
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		1.474.521	-371.866
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		3.644.969	5.119.490
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		5.119.490	4.747.624

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

12



1. OPĆI PODACI

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

- Održavanje i popravak motornih vozila
- Trgovina na malo knjigama, novinama, časopisima, papirnatom robom i pisaćim priborom
- Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- Tehničko ispitivanje i analiza
- Prijevoz putnika u javnom prometu
- Javni linijski prijevoz putnika u (unutarnjem), međumjesnom linijskom prometu
- Usluge autobusnog kolodvora
 - Prihvat i otprema putnika i vozila
 - Prodaja putnih karata
 - Davanje informacija o kretanju autobusa
 - Prihvat i čuvanje prtljaga
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u zemlji
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u inozemstvu
- Slobodni prijevoz putnika u međunarodnom prometu.

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

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta je 3198600.

Osobni identifikacijski broj (OIB) poslovnog subjekta je 03655700167.

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2017. godine:

1. Grad Zadar	58,83 %	13.419.600,00 kn
2. Općina Bibinje	2,77 %	631.900,00 kn
3. Općina Kali	2,28 %	520.100,00 kn
4. Grad Nin	6,62 %	1.510.100,00 kn
5. Općina Novigrad	2,14 %	488.200,00 kn
6. Općina Poličnik	4,59 %	1.047.000,00 kn
7. Općina Posedarje	2,92 %	666.000,00 kn
8. Općina Preko	3,38 %	771.000,00 kn
9. Općina Ražanac	2,79 %	636.400,00 kn
10. Općina Sali	2,15 %	490.400,00 kn
11. Općina Starigrad	1,54 %	351.300,00 kn
12. Općina Sukošan	3,19 %	727.700,00 kn
13. Općina Škabrnja	1,72 %	392.300,00 kn
14. Općina Vir	0,63 %	143.700,00 kn
15. Općina Zemunik Donji	3,40 %	775.600,00 kn
16. Općina Galovac	1,05 %	239.500,00 kn

UKUPNO:

22.810.800,00 kn

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

Članovi Nadzornog odbora u 2017. godini:

- Ante Babić - predsjednik (do 03.07.2017.)
- Ante Kalmeta - predsjednik (od 03.07.2017.)
- Davor Klapan - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin - član
- Krešimir Atelj - član (do 04.10.2017.)
- Mile Knežević - član (od 04.10.2017. – 17.11.2017.)
- Mara Krpina Knežević - član (od 17.11.2017.)
- Niko Zekić - član.

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

2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA

01. 01. 2017.

Početna stanja za 2017. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2016. 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 2016. godine (1 EUR = 7,557787 HRK)
- 31. prosinca 2017. godine (1 EUR = 7,513648 HRK).

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

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a) Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

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

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

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

e) Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit u skladu s hrvatskim zakonom, i to na osnovicu koju čini razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu. Tako utvrđena

dobit uvećava se ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje.

f) Porez na dodanu vrijednost

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu sa zakonskim okvirom. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

g) 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.

Tekući porez na tekuće i prethodno razdoblje priznaje se kao obveza, u visini kojoj nije plaćen.

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

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

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

h) 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.

i) 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.

j) Politika iskazivanja rashoda

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

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

- poslovne rashode
- financijske rashode

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

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

5. POSLOVNI PRIHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA PRIHODA	2016.	2017.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	41.229.090	40.326.687	97,8
2.	Ostali poslovni prihodi	9.769.363	10.658.337	109,1
3.	UKUPNO:	50.998.453	50.985.024	99,9

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 50.985.024 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 40.326.687 kn i ostale poslovne prihode od 10.658.337 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2017. godini u odnosu na 2016. manji su za 2,2%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 39.332.251 kn, prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 950.936 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 43.500 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2017. godini iznose 10.658.337 kn, a obuhvaćaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 7.065.442 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 2.945.038 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 42.649 kn, prihode od naplaćenih otpisanih (ispravljenih) potraživanja u iznosu od 19.865 kn, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 192.000 kn, prihode iz proteklih godina u iznosu od 1.256 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 392.087 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 7.065.442 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 5.250.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija u iznosu od 250.002 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.205.440 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 2,1%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2017. godini iznosi 13,8%, a u 2016. godini iznosio je 13,5%.

Potraživanja od Grada Zadra na kraju 2017. godine po osnovi subvencija iznosila su ukupno 794.000 kn, a od Grada Obrovca 280.000 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 051 – Potraživanja od države i drugih institucija.

6. POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA RASHODA	2016.	2017.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	16.931.729	17.746.000	104,8
2.	Troškovi osoblja	25.264.759	26.843.040	106,2
3.	Amortizacija	4.298.611	4.100.781	95,4
4.	Ostali troškovi	1.870.648	1.726.025	92,3
5.	Vrijednosno usklađivanje	-	11.257	-
6.	Rezerviranja	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	18.840	68.833	-
8.	UKUPNO:	48.384.587	50.495.936	104,4

(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 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 4,8%. U njihovoj strukturi smanjenje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 11,4%, troškovi rezervnih dijelova za 15,4%, troškovi sitnog inventara i auto guma za 18,3%, dok su troškovi el. energije i dizelskog goriva veći za 10,4%.

Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe troškovi investicionog održavanja prijevoznih sredstava i to za 48,9%, ostale usluge veće su za 26,6 % (naknade za auto ceste, usluge izrade oznaka, redova vožnje i sl.), troškovi komunalnih usluga veći su za 11,4%, dok su troškovi zakupnina i najamnina manji za 13,3%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2017. godini u odnosu na 2016. troškovi osoblja (bruto) veći su za 6,2%.

Povećanje plaća u 2017. godini opravdava donošenje nove Uredbe o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.276,00 kn, a veća je za 5,0% u odnosu na isto razdoblje 2016. godine kada je iznosila 3.120,00 kn.

(III) Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustivi rashod. Troškovi amortizacije u 2017. godini u odnosu na 2016. zbog otpisa dijela imovine manji su za 4,6%.

(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 2017. u odnosu na 2016. godinu bitno je istaknuti smanjenje troškova premija osiguranja i to za 15,3%, troškovi bankarskih usluga i članarine udruženjima zbog ugovorenih nižih bankarskih naknada manji su za 39,4%, dok su troškovi materijalnih prava radnika i potpore zbog većih isplata dara djetetu veći za 16,1%.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2017. godini iznosi 101.354 kn bruto.

7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 82.921 kn sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 43.660 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 10.054 kn, te pozitivne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanih poduzetnicima u iznosu od 29.207 kn.

8. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u iznosu od 238.496 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu i dugoročnom kreditu u iznosu od 77.425 kn, interkalarne kamate po dugoročnom kreditu u iznosu od 154.652 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 5.481 kn, te na ostale kamate u iznosu od 938 kn.

9. DOBIT

U 2017. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 333.513 kn.

10. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2017. godinu u iznosu od 4.100.781 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4, 4.(a) i 6.(III).

11. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

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

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za mater. imovinu	UKUPNO:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Saldo 01.01.2017.	13.330.394	16.443.394	4.157.559	62.062.307	-	-	95.993.654
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabava tijekom godine	-	-	51.577	10.348.807	-	-	10.400.384
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-224.966	-918.962	-	-	-1.143.928
5.	STANJE 31.12.2017.	13.330.394	16.443.394	3.984.170	71.492.152	-	-	105.250.110
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
6.	Stanje 01.01.2017.	-	15.962.440	3.949.152	49.210.841	-	-	69.122.433
7.	Amortizacija tijekom Godine	-	61.169	102.439	3.937.172	-	-	4.100.780
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-224.966	-892.464	-	-	-1.117.430
9.	STANJE 31.12.2017.	-	16.023.609	3.826.625	52.255.549	-	-	72.105.783
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2017.	13.330.394	480.954	208.407	12.851.466	-	-	26.871.221
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.	13.330.394	419.785	157.545	19.236.603	-	-	33.144.327

12. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.214.300 kn, a odnosi se na udjele u dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 53.300 kn, te na udjele u dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.211.281 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. 2017. godine u odnosu na dan 31.12. 2016. manje je za 8,1%.

14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 4.747.624 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 4.648.574 kn, novac u blagajni u iznosu od 94.218 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 4.832 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2017. godine.

15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 3.672.802 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 2.276.945 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 1.325.855 kn, na potraživanja od zaposlenika u iznosu od 35.401 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 34.601 kn.

Na dan 31.12.2017. godine u odnosu na dan 31.12. 2016. potraživanja od kupaca smanjena su za 27,1%, dok su potraživanja od države i drugih institucija veća za 57,1% (u skladu s bilješkom 5 IV).

16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 273.124 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 268.668 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje karata u iznosu od 1.895 kn, te na obračunane prihode od kamata u iznosu od 2.561 kn.

17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 8.498.206 kn odnose se na dio kredita po dugoročnom financijskom Hypo leasingu i dugoročnom kreditu Addiko banke i Erste banke u iznosu od 1.806.086 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 3.938.060 kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.477.230 kn, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1.250.430 kn, obveze za primljena jamstva (javna nabava) u iznosu od 18.000 kn, primljene predujmove od kupaca u iznosu od 3.000 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.400 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. godine u odnosu na dan 31.12. 2016. godine manje su za 14,6%.

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 8.560.414 kn odnose se na obveze po dugoročnom investicijskom kreditu u iznosu od 8.552.554 kn, te na odgođene porezne obveze u iznosu od 7.860 kn.

Putem dugoročnog kredita u travnju 2017. godine nabavljeno je pet novih gradskih autobusa ukupne vrijednosti 9.502.837,50 HRK. Kredit je odobren od Erste banke u suradnji s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak na rok od 60 mjeseci uz početak od godinu dana, a prva rata dospijeva na naplatu 31.07.2018. godine.

19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 5.740.668 kn, a odnose se na sredstva dobivena od grada Zadra za nabavu materijalne imovine (autobusa) u iznosu od 5.505.839 kn koja se postupno oprihoduju u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije, prihode poklonjene dugotrajne materijalne imovine (uređaj za dijagnostiku) u iznosu od 93.623 kn, na ostale odgođene prihode u iznosu 53.359 kn, obračunate interkalarne kamate u iznosu od 20.458 kn, te na ostale odgođene troškove u iznosu od 67.389 kn.

20. KAPITAL I REZERVE

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2017.	31.12.2017.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Upisani kapital	22.810.800	22.810.800	100,0
2.	Rezerve iz dobiti	37	37	100,0
3.	Rezerve fer vrijednosti	33.200	31.440	94,7
4.	Zadržana dobit	-	-	-
5.	Preneseni gubitak	-4.207.767	-1.689.121	40,1
6.	Dobit poslovne godine	2.518.646	333.513	13,2
7.	Gubitak poslovne godine	-	-	-
8.	UKUPNO:	21.154.916	21.486.669	101,6

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 22.810.800 kn.

b) Dobit

U 2017. godini ostvarena je dobit u iznosu od 333.513 kn.

c) Preneseni gubitak

Odlukom Skupštine Društva br. 01-434/16. od 25. svibnja 2016. godine odlučeno je da se preneseni gubitak planira namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina, te je odlukom Skupštine Društva br. 01-428/17 dobit za 2016. godinu u iznosu od 2.518.646 kn raspoređena za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Preneseni gubitak u iznosu od 1.689.121 kn odnosi se na dio gubitka koji je ostao nepodmiren iz 2015. godine.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 397.096 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (postrojenja, opremu i transportna sredstva) u iznosu od 356.840 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (alat, sitan inventar, vozne karte) u iznosu od 40.256 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

22. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

a) Novčani primici od kupaca

Novčani primici od kupaca u iznosu od 53.490.138 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za putne karte.

b) Ostali novčani primici i izdaci

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

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

c) Novčani izdaci za zaposlene

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 27.308.330 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

d) Novčani izdaci za kamate

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 212.433 kn odnose se na plaćene kamate po dugoročnom financijskom leasingu i dugoročnom kreditu.

e) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 14.051.532 kn odnose se na nabavu pet (5) novih gradskih autobusa i jednog rabljenog za gradski i prigradski promet, nabavu računalne opreme, te ostale dugotrajne materijalne imovine.

f) Novčani izdaci za financijski najam

Novčani izdaci za financijski najam u iznosu od 1.505.054 kn odnose se na otplatu glavnice financijskog leasinga.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

a) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2016. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 21.154.916 kn čini temeljni (upisani) kapital u iznosu od 22.810.800 kn koji je uvećan za ostale reserve u iznosu od 37 kn, fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 33.200 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak u iznosu od 4.207.767 kn, te uvećan za dobit 2016. godine u iznosu od 2.518.646 kn.

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

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 21.486.669 kn čini temeljni (upisani) kapital u iznosu od 22.810.800 kn koji je uvećan za ostale reserve u iznosu od 37 kn, fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 31.440 kn (vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu), umanjen za preneseni gubitak iz 2015. godine u iznosu od 1.689.121 kn, te uvećan za dobit 2017. godine u iznosu od 333.513 kn.

24. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2017. GODINE

Nije bilo značajnijih događaja koji su se pojavili nakon isteka poslovnice 2017. godine.

25. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2017. godine Društvo ima sveukupno utuženo 594.871 kn potraživanja, a ista se odnose na proteklih trinaest godina. Tijekom 2017. godine

utuženo je 11.257 kn potraživanja od kupaca, dok nijedan sudski spor nije podignut protiv "Liburnije".

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

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

a) Valutni i kamatni rizik

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

Kako bi se isto izbjeglo u budućnosti, u travnju 2017. godine zaključen je novi dugoročni investicijski kredit u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu od 2,5% godišnje.

b) Tržišni rizik

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

Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može izbjeći tržišni rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

c) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

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

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

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

Tijekom 2017. godine sve obveze podmirivane su na vrijeme kao što su obveze po financijskom leasingu i dugoročnom kreditu, obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te obveze prema zaposlenima.

U Zadru, 08. svibnja 2018.

Broj: 01-393/18.



Direktor


Edvin Šimunov, dipl. iur.



LIBURNIJA d.o.o.

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

1. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je u poslovnoj 2017. godini ostvarila dobit poslovanja u iznosu od 333.513 kn. U 2016. godini dobit je iznosila 2.518.646 kn.

1.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2017. godini iznose 51.067.945 kn i manji su za 0,1% u odnosu na 2016. godinu, kada su iznosili 51.078.214 kn.

Poslovni prihodi u 2017. godini iznose 50.985.024 kn, a u odnosu na 2016. godinu manji su za 0,1%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,8% ukupnih prihoda poduzeća.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2017. godini u odnosu na 2016. manji za 2,2%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2016.	Udio (%)	2017.	Udio (%)	Index 17/16
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	40.303.678	97,8	39.332.251	97,5	97,6
Prihodi od najamnina i zakupnina	925.412	2,2	950.936	2,4	102,8
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	0	-	43.500	0,1	-
UKUPNO:	41.229.090	100,0	40.326.687	100,0	97,8

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

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2016.	Udio (%)	2017.	Udio (%)	Index 17/16.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga (neoporezivo)	37.150	0,1	0		-
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	11.101.609	27,5	9.420.429	24,0	84,9
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	0	-	1.606.782	4,1	-
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.435.673	3,6	1.314.983	3,3	91,6
Prihodi od prodaje set karata - karnet	2.309.276	5,7	2.154.015	5,5	93,3
Prihodi od radničkih pokaznih karata	3.839.348	9,5	3.899.524	9,9	101,6
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	13.942.731	34,6	12.961.242	33,0	93,0
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	646.944	1,6	610.760	1,5	94,4
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.492.319	3,7	1.493.542	3,8	100,1
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	757.620	1,9	1.063.680	2,7	140,4
Prihodi od peronizacije	1.361.234	3,4	1.387.187	3,5	101,9
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	121.120	0,3	101.070	0,3	83,4
Prihodi od usluga radionice	110.983	0,3	87.554	0,2	78,9
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	1.809.935	4,5	1.820.163	4,6	100,6
Prihodi od kolodvorskih usluga	1.061.044	2,6	1.068.917	2,7	100,7
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	216.290	0,6	281.157	0,7	130,0
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	60.402	0,1	61.246	0,2	101,4
UKUPNO:	40.303.678	100,0	39.332.251	100,0	97,6

Analizirajući prihode od prodaje karata može se zaključiti da je najveće smanjenje prihoda ostvareno kod prihoda od kupljenih karata izvan autobusa koji su u 2017. godini u odnosu na 2016. manji za 8,4%.

Isto je djelomice rezultat drugačijeg načina evidentiranja ovih prihoda tijekom 2017. godine, odnosno jedan dio ovih prihoda odnosio se na prihode od prodaje karata za Zračnu luku gdje

su i naknadno evidentirani. Time su prihodi od prodaje karata za Zračnu luku u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu povećani za 40,4%.

Do lipnja 2016. godine pravo na besplatni umirovljenički pokaz za javni gradski prijevoz imali su umirovljenici čija mirovina nije prelazila 2.500,00 kn.

Od srpnja 2016. godine spomenuto pravo ostvaruju umirovljenici čija mirovina ne prelazi 2.750,00 kn. Ova izmjena rezultirala je umanjnjem prihoda od prodaje umirovljeničkih pokaza za 5,6% u odnosu na 2016. godinu.

Krajem srpnja 2017. godine zbog obveze fiskalizacije je započelo uvođenje prodaje karata u prigradskom prijevozu putem mini prijenosnih fiskalnih blagajni koje zamjenjuju dosadašnje almem uređaje, a isti zbog zastarjelosti služe samo kao rezerva.

Pridodajući ove prihode prihodima od kupljenih karata u autobusu u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu ovi prihodi manji su za 0,7%.

Od ostalih značajnih prihoda od prodaje povećanje prihoda bilježe prihodi od peronizacije koji su u 2017. godini u odnosu na 2016. veći za 1,9%.

Prihodi od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijevoznika veći su za 0,6%. Pretpostavljamo da bi ovi prihodi bili još veći da se izmjenama Zakona o prijevozu u cestovnom prometu (NN br. 82/2013) nije omogućila prodaja karata i na ostalim prodajnim mjestima osim na autobusnom kolodvoru. Osim toga, sve veći broj prijevoznika primjenjuje i on-line prodaju karata.

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

Ostali poslovni prihodi u 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 9,1%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

u kunama

Ostali poslovni prihodi	2016.	Udio (%)	2017.	Udio (%)	Index 17/16.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	6.918.977	70,8	7.065.442	66,3	102,1
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	22.988	0,2	42.649	0,4	185,5
Naplaćena otpisana potraživanja	29.254	0,3	19.865	0,2	67,9
Prihodi od naknade šteta	233.129	2,4	144.870	1,4	62,1
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.268.776	23,2	2.945.038	27,7	129,8
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	172.785	1,9	195.114	1,8	112,9
Prihodi od vraćenih sredstava uplaćenih za osiguranje	71.554	0,7	0	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	0	-	192.000	1,8	-
Ostali poslovni prihodi	51.900	0,5	53.359	0,4	102,8
UKUPNO:	9.769.363	100,0	10.658.337	100,0	109,1

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 7.065.442 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 5.250.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika u iznosu od 250.002 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.205.440 kn.

Ukupni prihodi od subvencija u 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 2,1%. Njihov udio u ukupnim prihodima poslovanja u 2017. godini iznosi 13,8%, a u 2016. godini je iznosio 13,5%. Potraživanja od Grada Zadra na kraju 2017. godine po osnovi subvencija iznosila su ukupno 794.000 kn, a od Grada Obrovca 280.000 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 051 – Potraživanja od države i drugih institucija.

Financijski prihodi u 2017. godini iznose 82.921 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 43.660 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 10.054 kn, te pozitivne tečajne razlike iz odnosa s nepovezanih poduzetnicima u iznosu od 29.207 kn.

1.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2017. godini iznose 50.734.432 kn i veći su za 4,5% u odnosu na 2016. godinu, kada su iznosili 48.559.568 kn.

Poslovni rashodi u 2017. godini iznose 50.495.936 kn, a u odnosu na 2016. godinu veći su za 4,4%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,65 ukupnih rashoda poduzeća.

Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedeći:

Tablica 8: Poslovni rashodi

Poslovni rashodi	u kunama				
	2016.	Udio (%)	2017.	Udio (%)	Index 17/16.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.768.055	7,8	3.246.707	6,4	86,2
Utrošena energija	343.482	0,7	397.864	0,8	115,8
Troškovi goriva	10.383.697	21,5	11.447.108	22,7	110,2
Ostali vanjski troškovi	2.436.495	5,0	2.654.321	5,3	108,9
Troškovi osoblja (bruto)	25.264.759	52,2	26.843.040	53,2	106,2
Amortizacija	4.298.611	8,9	4.100.781	8,1	95,4
Ostali troškovi	1.870.648	3,9	1.726.025	3,4	92,3
Vrijednosno usklađivanje	0	-	11.257	-	-
Ostali poslovni rashodi	18.840	0,0	68.833	0,1	-
UKUPNO:	48.384.587	100,0	50.495.936	100,0	104,4

Materijalni troškovi u 2017. godini u odnosu na 2016. manji su za 13,8%. U njihovoj strukturi smanjenje troškova bilježe troškovi sirovina i materijala za 11,4%, troškovi rezervnih dijelova za 15,4%, te troškovi sitnog inventara i auto guma koji su manji za 18,3%.

Troškovi dizelskog goriva u 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 10,2%, odnosno za 1.063.411 kn, a troškovi el. energije bilježe povećanje od 15,8%.

Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2017. godini u odnosu na 2016. troškovi osoblja (bruto) veći su za 6,2%. Povećanje plaća u 2017. godini opravdava donošenje nove Uredbe o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.276,00 kn, a veća je za 5,0% u odnosu na isto razdoblje 2016. godine kada je iznosila 3.120,00 kn.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustiv rashod. Troškovi amortizacije u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog otpisa dijela imovine manji su za 4,6%.

Ostali vanjski troškovi u 2017. godini u odnosu na 2016. veći su za 8,9%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2016.	2017.	Index 17/16.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	121.501	115.971	95,4
Poštanske i telefonske usluge	141.086	143.754	101,9
Usluge održavanja	221.478	322.551	145,6
Zakupnina	245.082	212.559	86,7
Intelektualne usluge	315.941	315.524	99,9
Komunalne usluge	649.051	723.364	111,4
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	468.968	474.481	101,2
Ostale usluge	273.388	346.117	126,6
UKUPNO:	2.436.495	2.654.321	108,9

Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe troškovi investicionog održavanja prijevoznih sredstava i to za 48,9%, ostale usluge veće su za 26,6% (naknade za auto ceste, usluge izrade oznaka, redova vožnje i sl.), troškovi komunalnih usluga veći su za 11,4%, dok su troškovi zakupnina i najamnina manji za 13,3%.

Ostali troškovi u 2017. godini iznose 1.726.025 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

u kunama

Ostali troškovi	2016.	2017.	Index 17/16.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	190.785	230.442	120,8
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	289.930	336.586	116,1
Ugovori o djelu	35.319	41.376	117,1
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	128.471	105.437	82,1
Reprezentacija	28.588	33.170	116,0
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	60.811	14.644	24,1
Ostali porezi, doprinosi i naknade	299.207	299.125	99,9
Premije osiguranja	568.906	482.092	84,7
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	176.975	107.356	60,7
Ostali troškovi poslovanja	91.656	75.797	82,7
UKUPNO:	1.870.648	1.726.025	92,3

Od navedenih troškova u 2017. godini u odnosu na 2016. bitno je istaknuti smanjenje troškova premija osiguranja i to za 15,3%, troškovi bankarskih usluga i članarine udruženjima zbog ugovorenih nižih bankarskih naknada manji su za 39,4%, dok su troškovi materijalnih prava radnika i potpore zbog većih isplata dara djetetu veći za 16,1%.

Financijski rashodi u iznosu od 238.496 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu i dugoročnom kreditu u iznosu od 77.425 kn, interkalarne kamate po dugoročnom kreditu u iznosu od 154.652 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 5.481 kn, te na ostale kamate u iznosu od 938 kn.

2. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2016.	2017.	Index 17/16.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	82	87	106,1
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	84%	85%	101,2
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	11,8	10,1	85,6
	- prigradski	15,1	16,0	106,0
4.	Broj nabavljenih autobusa	3	6	200,0
	- rabljeni	2	1	50,0
	- novi	1	5	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	2	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	5.028	5.027	99,9
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.839	1.867	101,5
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	10.096	8.096	80,2
9.	Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada	264	269	101,9
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	243	247	101,6
	- vozači autobusa	125	129	103,2
	- radnici na održav. autobusa	50	49	98,0
	- ostali	68	69	101,5
11.	Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.542,40	6.902,58	105,5
	- neto	4.918,98	5.220,00	106,1
12.	Ostvareni km po autobusu	61.317	57.782	94,2
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	36,58	37,14	101,5
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,52	1,48	97,4
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,61	0,56	91,8

* linijski + prazni kilometri

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

Krajem 2017. godine Liburnija d.o.o. je raspolagala sa ukupno 87 autobusa. Od toga je 64 autobusa klimatizirano.

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

U 2017. godini putem dugoročnog investicijskog kredita nabavljeno je pet (5) novih autobusa za gradski prijevoz marke Mercedes Benz Citaro C2, ekološki prihvatljivih sa minimalnim ispustom CO₂, te jedan rabljeni prigradski autobus.

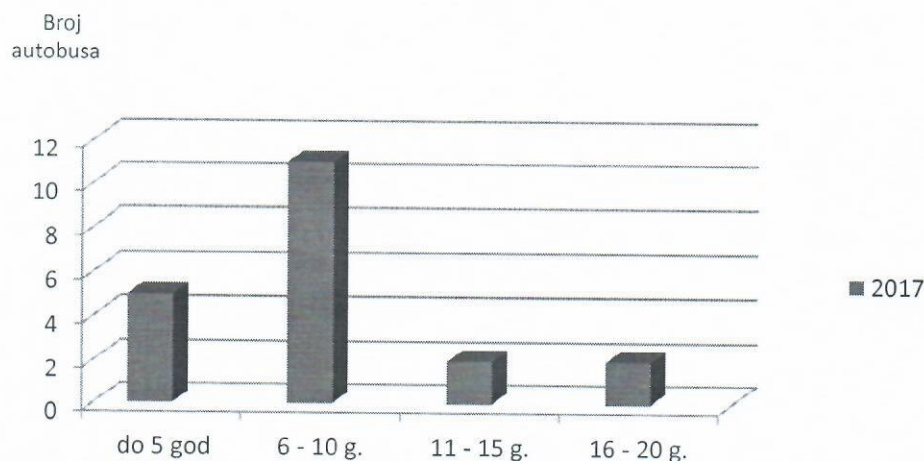
Nije bilo rashoda autobusa, dok je jedan prigradski autobus prodan Društvu Čazmatrans Dalmacija d.o.o.

Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2017. godine iznosi 7,7 godina, a prema sljedećem pregledu:

Tablica 13: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	Pr. starost
Mercedes O 530 Citaro	20	5	11	2	2	7,7
UKUPNO:	20	5	11	2	2	7,7*

Grafikon 1: Starosna struktura gradskih autobusa

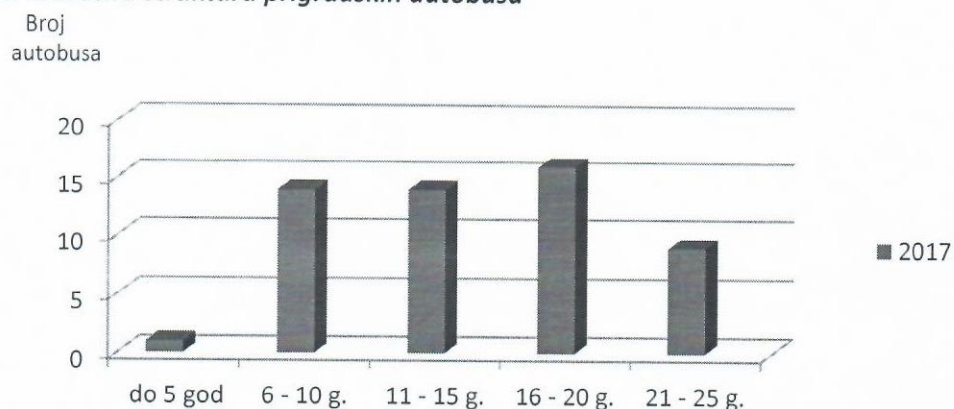


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2017. godine iznosi 14,9 godina, i to kako sljedi:

Tablica 14: Starosna struktura prigradskih autobusa

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

Grafikon 2: Starosna struktura prigradskih autobusa



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

Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa iznosi 85% i povećao se za 1,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2017. godini u odnosu na 2016. manji je za 0,1%, potrošnja goriva u litrama veća je za 1,5%, dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 19,8%. Isto se odnosi na manji broj prevezenih učenika srednjih škola na području Zadarske županije.

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

U Društvu je na dan 31.12.2017. broj zaposlenika iznosio 247 i povećao se za 1,6% u odnosu na proteklu godinu.

Tijekom 2017. godine u radni odnos primljeno je sedamnaest (17), a odjavljeno trinaest (13) zaposlenika. Od toga je devet (9) zaposlenika otišlo u mirovinu, a sa ostalima je sklopljen sporazumni otkaz Ugovora o radu.

Broj vozača veći je za 3,2%, broj radnika na održavanju autobusa manji je za 2,0%, a broj ostalih zaposlenika veći je za 1,5%.

Ukupno realizirani fond sati u 2017. godini iznosio je 573.854 sati i veći je za 0,8% u odnosu na 2016. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 66.446 i veći je za 5,9% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 15.056 sati što je smanjenje za 14,1% u odnosu na 2016. godinu, a na teret poduzeća potrošeno je 11.764 sati, što je povećanje za 10,7% u odnosu na 2016. 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 2017. godini od 4,7%, a u 2016. godini od 4,9%.

Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 269 i veći je za 1,9% u odnosu na proteklu godinu.

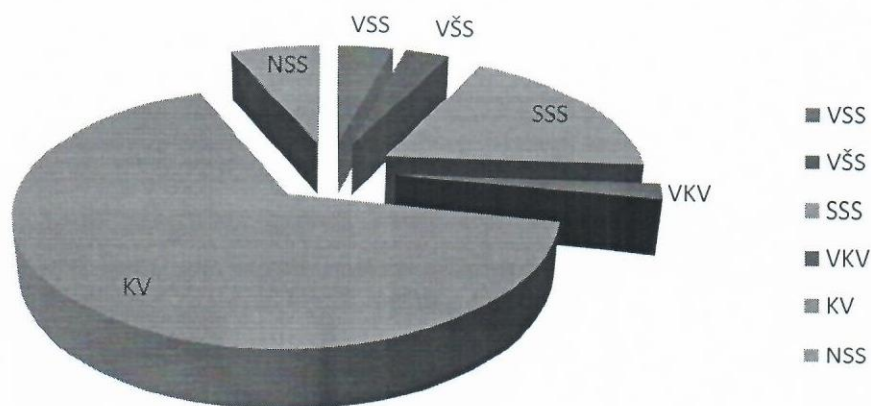
Prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu veća je za 5,5%, a u neto iznosu za 6,1%.

Kao što smo već naglasili, povećanje plaća u 2017. godini opravdava donošenje nove Uredbe o visini minimalne plaće Vlade Republike Hrvatske koja je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine utvrđena u bruto iznosu od 3.276,00 kn, a veća je za 5,0% u odnosu na isto razdoblje 2016. godine kada je iznosila 3.120,00 kn.

Tablica 15: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

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

Grafikon 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih u 2017. godini



3. POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE

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

Tablica 16: Pokazatelji financijske analize

u kunama

R.br.	Opis	2016.	2017.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	28.087.721	34.358.626
2.	Kratkotrajna imovina	10.475.661	9.654.207
3.	Zalihe	1.317.595	1.211.281
4.	Ukupno aktiva	38.885.247	44.285.957
5.	Kapital i rezerve	21.154.916	21.486.669
6.	Dugoročne obveze	728.349	8.560.414
7.	Kratkoročne obveze	9.951.822	8.498.206
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	50.998.453	50.985.024
9.	Poslovni rashodi	48.384.587	50.495.936
10.	Amortizacija	4.298.611	4.100.781
11.	Ukupni prihodi	51.078.214	51.067.945
12.	Dobit/gubitak razdoblja	2.518.646	333.513
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	523.839	1.156.001
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	-793.756	-55.280
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,05	1,14
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	0,92	0,99
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	27,47	38,52
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	54,40	48,52
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,75	0,63
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,78	0,87
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (R.br. 12 / R.br. 4)	0,065	0,007
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	0,119	0,015
11.	Koeficijent obrta ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,31	1,15

Obrazloženje:**Likvidnost:**

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Likvidnost poslovanja u 2017. godini je poboljšana u odnosu na 2016.

godinu što se vidi iz pozitivne vrijednosti neto radnog kapitala. Koeficijent tekuće likvidnosti malo je povećan u 2017. godini i iznosi 1,14, pa se može zaključiti da je tekuća aktiva veća od tekućih obveza i da Društvo nema većih poteškoća u podmirenju tekućih obveza. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2017. godini financiralo sa 38,52% iz tuđih izvora, te 48,52% iz vlastitih izvora financiranja. Unatoč novom zaduženju u 2017. godini, odnosno odobrenom dugoročnom investicijskom kreditu za nabavu pet (5) novih gradskih autobusa, Društvo nije prezaduženo budući vrijednost koeficijenta zaduženosti iznosi manje od 50%.

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

Vrijednost ovih pokazatelja u 2017. godini kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2017. godini iznose 0,63 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,87 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da Društvu ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje tekućeg poslovanja, odnosno za financiranje kratkotrajne imovine što ujedno ukazuje i na potencijalnu dugoročnu financijsku nestabilnost Društva, koja se značajno ublažava kapitalnom pomoći Grada Zadra.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine poduzeća, odnosno pokazuje da li poduzeće efektivno koristi sva sredstva vezana u poduzeću. U 2017. godini rentabilnost ukupne aktive iznosi 0,007 na temelju čega možemo zaključiti da je Društvo na svaku 1 kn zaradilo 0,7 lipa neto dobiti. Rentabilnost ukupne aktive bi trebala biti, prema preporuci eksperta, viša od kamatne stope dugoročnih kredita.

Rentabilnost kapitala (ROE) otkriva koliki profit Društvo ostvari na 1 kn uloženog vlastitog kapitala, a njegova vrijednost trebala bi biti najmanje ravna kamatnoj stopi banaka na deponirana sredstva. Ovaj pokazatelj u 2017. godini iznosi 0,015 što znači da je Društvo na svaku 1 kn uloženog vlastitog kapitala zaradilo 1,5 lipa neto dobiti.

Aktivnost:

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

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2017. godine obrnula 1,15 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 1,15 kn ukupnih prihoda.

4. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

d) Valutni i kamatni rizik

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

Kako bi se isto izbjeglo u budućnosti, u travnju 2017. godine zaključen je novi dugoročni investicijski kredit u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu od 2,5% godišnje.

e) Tržišni rizik

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

Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo ne može izbjeći tržišni rizik zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta

f) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

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

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

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

Tijekom 2017. godine sve obveze podmirivane su na vrijeme kao što su obveze po financijskom leasingu i dugoročnom kreditu, obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te obveze prema zaposlenima.

5. AKTIVNOSTI RAZVOJA

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

5.1. *Obnova voznog parka*

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

Posebna pažnja usmjerena je na kontinuirano praćenje natječaja u svrhu mogućnosti financiranja projekata iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj (EFRR) i Kohezijskog fonda (KF).

U skladu s navedenim Liburnija d.o.o. sudjeluje u pozivu za dodjelu bespovratnih sredstava koji je pokrenut u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija“, prioritetne osi 7 „Povezanost i mobilnost“, a usmjeren je na povećanje broja putnika u javnom prijevozu, odnosno povećanje konkurentnosti javnog prijevoza nad osobnim automobilima, poticanje vrste prijevoza s niskom/nultom stopom emisije stakleničkih plinova i olakšavanje urbane mobilnosti.

Predmet poziva je nabava novih autobusa kao zamjena dijela voznog parka u svrhu poboljšanja usluge javnog gradskog prijevoza, a isto je i u skladu sa Strategijom prometnog razvoja Republike Hrvatske 2014. – 2030., mjerom U.17 – Nabava novog voznog parka.

Za Liburniju d.o.o. je predviđeno 36.000.000,00 kuna bespovratnih sredstava s čime se planira nabaviti šest (6) novih gradskih autobusa, jedanaest (11) prigradskih autobusa (klasičnih) i osam (8) prigradskih autobusa sa rampom za invalide.

Preduvjet za predmetni Poziv, odnosno za dodjelu bespovratnih sredstava je sklopljen Ugovor o javnim uslugama između tijela javnih vlasti i Društva koje pruža uslugu javnog gradskom prijevoza i izrada studije izvodljivosti za projekt.

Tako je krajem 2017. godine potpisan Ugovor o javnim uslugama između Liburnije d.o.o., Grada Zadra, Grada Nina i šesnaest (16) općina).

U tijeku je pripremanje projektne prijave (izrada studije izvodljivosti i natječajne dokumentacije). Planirana prijava projekta u Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture

(MMPI) je krajem svibnja 2018. godine, nakon čega slijedi potpisivanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i objava javnog natječaja.

Predviđa se da bi rok isporuke autobusa bio najkasnije početkom 2019. godine.

5.2. Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata i nadogradnja besplatne aplikacije „CityBus Zadar“

Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata planira se provesti u sklopu projekta „Zadar Smart City“ s kojim se namjerava pokrenuti niz manjih projekata iz sfere inteligentnog prometnog sustava na području Grada Zadra.

U sklopu istog je i razvoj inteligentnog javnog prijevoza (elektronski sustav naplate karata, aplikacija za mobilne telefone, portal javnog prijevoza, pametne autobusne stanice sa sustavom informiranja putnika i WiFi sustavom).

Isto će biti financirano iz EU fondova kroz integrirana teritorijalna ulaganja (ITU mehanizam), koji predstavlja novi mehanizam EU za razdoblje 2014-2020. godine koji je uveden sa ciljem jačanja uloge gradova kao pokretača gospodarskog razvoja.

Ovaj projekt planira se povezati sa postojećom besplatnom aplikacijom za javni gradski prijevoz „CityBus Zadar“ koja je dostupna od 06. rujna 2017. godine i može se preuzeti putem Google Play trgovine za iOS i Android uređaje.

Pomoću iste je moguće saznati vozni red, rute i stajališta za sve linije gradskog prijevoza, obavijesti o planiranim radovima i neplaniranim zastojsima u prometu i kašnjenjima pojedinih autobusa. Ista se proširuje i na sve prigradske linije i linije za otoke (Pašman, Ugljan, Dugi Otok i otok Iž).

Projekt je trenutno u fazi nadogradnje koja uključuje poboljšanu navigaciju, bolji prikaz linija sa svim stajalištima, a planira se nadograditi i za plaćanje karata u dogovoru s partnerima kao što su OTP banka i Hrvatski Telekom koji se uključuju u cijeli projekt.

Na taj način bi se omogućio i besplatan Wi-Fi za putnike u svim gradskim autobusima.

5.3. Poboljšanje sustava javnog gradskog prijevoza

Zbog nedostatka financijskih sredstava ni tijekom 2017. godine nije se krenulo u realizaciju davno planiranog poboljšanja sustava javnog gradskog prijevoza. Isti bi obuhvaćao poboljšanje učestalosti polazaka pojedinih linija (linije Diklo, Puntamika, Žmirići), uvođenje linije koja bi uključivala sportski centar Višnjik, te linije koja bi kružno povezivala Malu poštu, Poluotok i Kolodvor.

U svibnju 2017. godine uspješno se realizirati proširenje postojeće linije za Supernovu koja od tada uključuje i naselje „Crvene kuće“.

5.4. Obnavljanje infrastrukture autobusnog kolodvora Zadar

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

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

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

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

Prijavljeni planirani radovi su:

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

Provedba ovog operativnog programa još uvijek je u pripremi i za sada nemamo informaciju koje usluge i radovi bi bili prihvatljivi i u kojem iznosu.

5.5 Ostale aktivnosti

Osim navedenog, ostale aktivnosti Društva usmjerene su i na:

- kontinuirano ulaganje i modernizaciju opreme za potrebe radionice (u dugogodišnjem planu je i nabava nove auto-praonice),

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

6. ZAKLJUČAK

U predočenom Godišnjem izvješću za 2017. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (N.N. br. 86/15), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N. broj 95/16), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15 i 120/16).

Ukupni prihodi u 2017. godini iznose 51.067.945 kn i manji su za 0,1% u odnosu na 2016. godinu, kada su iznosili 51.078.214 kn.

Ukupni rashodi u 2017. godini iznose 50.734.432 kn i veći su za 4,5% u odnosu na 2016. godinu, kada su iznosili 48.559.568 kn.

U 2017. godini ostvarena je dobit poslovanja u iznosu od 333.513 kn, a u 2016. godini dobit je iznosila 2.518.646 kn.

Ostvarena dobit iz 2016. godine iskoristila se za pokriće gubitka iz 2014. i dijela gubitka iz 2015. godine. Dio gubitka koji je ostao nepodmiren iz 2015. godine iznosi 1.689.121 kn i planira se namiriti iz očekivanog dobitka narednih godina.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2017. godini iznosi 13,8%, dok je u 2016. godini iznosio 13,5%.

Za usporedbu, prosječan udio subvencije grupacije gradskih prijevoznika RH u ukupnim prihodima poslovanja u zadnjih sedam godina se kretao u rasponu od minimalno oko 25% do maksimalno oko 47%, a najniži je Liburnije d.o.o. i iznosi 14,5%.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2017. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 44.285.957 kn, a na dan 31. prosinca 2016. godine je iznosila 38.885.247 kn.

Izveštaj o novčanom tijeku iskazuje ukupno smanjenje novčanog tijeka u 2017. godini u iznosu od 371.866 kn, a u 2016. godini zabilježeno je povećanje novčanog tijeka u iznosu od 1.474.521 kn.

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2017. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 21.486.669 kn, a na dan 31. prosinca 2016. godine je iznosio 21.154.916 kn.

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

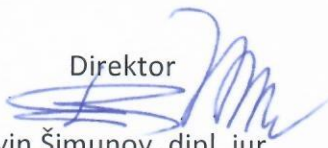
Krajem 2017. godine sklopljen je Ugovor o javnim uslugama između Liburnije d.o.o., Grada Zadra, Grada Nina i šestanest (16) Općina s kojim je definirana odgovarajuća razina usluge javnog prijevoza na linijama koje su predmet ugovora.

Isti je preduvjet za dodjelu bespovratnih sredstava iz EU fondova u smislu Uredbe (EZ) br. 1370/2007 Europskog parlamenta i vijeća (tzv. Public Service Obligation Contract; PSO Ugovor), a nakon dodjele bespovratnih sredstava isti će se započeti i primjenjivati.

Nadamo se da će na taj način (kao i kroz druge planirane usluge koje su u pripremi i navedene su u aktivnostima razvoja), unaprijediti javni gradski prijevoz i da će dovesti do povećanja korištenja usluga javnog gradskog prijevoza u odnosu na osobna vozila i to kroz osuvremenjivanje voznog parka i osiguravanjem odgovarajućih i sigurnih vozila za prijevoz putnika. Isto bi trebalo doprinijeti povećanju broja putnika i smanjenju emisije CO₂, odnosno negativnog utjecaja na okoliš, a kvalitetan sektor javnog prijevoza temelj je učinkovite socijalne, gospodarske i politike zaštite okoliša.

U Zadru, 08. svibnja 2018.
Broj: 02-394/18.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur