

**“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I  
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2021. GODINU**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I  
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2021. 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 2021. godine.....	7
- Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu.....	10
-Izveštaj o novčanom tijeku.....	12
-Izveštaj o promjenama kapitala.....	13
- Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
- Godišnje izvješće.....	36

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

### **Odgovornost za financijske izvještaje**

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2021. 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 24.svibnja 2022.

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



Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

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



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

**Revizorsko izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja**

**Mišljenje**

Obavili smo zakonsku reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju na 31. prosinca 2021. 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 2021. 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.

**Isticanje pitanja**

Skrećemo pozornost na Bilješku broj 28. uz godišnje finansijske izvještaje, koja opisuje utjecaj pandemije COVID-19 na poslovanje Društva, i Bilješku broj 29. koja opisuje utjecaj ukrajinske krize na poslovanje Društva.

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 finansijske 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:

prepoznavamo 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 prijevare 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 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.

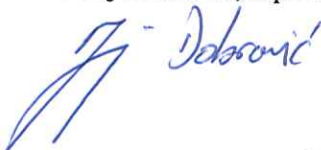
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

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, 24. svibnja 2022.

Ovlašteni revizor:

Juraj Dobrović, dipl. oec.

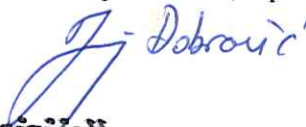


"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec



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

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		49.383.141	43.227.076
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		88.788	5.650
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		88.788	5.650
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>11</b>	48.069.353	41.990.426
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		279.721	218.334
3. Postrojenja i oprema	013		439.145	344.717
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		33.982.218	28.059.106
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		37.875	37.875
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>12</b>	1.225.000	1.231.000
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		1.225.000	1.231.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		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			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		12.100.298	14.056.680
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>13</b>	1.337.205	1.051.371
1. Sirovine i materijal	039		1.337.205	1.051.371
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			

<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>15</b>	<b>4.164.201</b>	<b>5.174.038</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.095.630	3.704.653
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		13.310	9.209
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		947.646	1.423.179
6. Ostala potraživanja	052		107.615	36.997
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>36.000</b>	<b>0</b>
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		36.000	0
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>14</b>	<b>6.562.892</b>	<b>7.831.271</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>16</b>	<b>1.825.944</b>	<b>641.204</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>63.309.383</b>	<b>57.924.960</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>21</b>	<b>176.004</b>	<b>531.443</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>20</b>	<b>23.431.029</b>	<b>22.984.814</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>20 a)</b>	<b>23.043.300</b>	<b>23.043.300</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>37</b>	<b>37</b>
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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>23 b)</b>	<b>41.000</b>	<b>45.920</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		41.000	45.920
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>		<b>-950.543</b>	<b>622.989</b>
1. Zadržana dobit	084	<b>20 c)</b>		622.989
2. Preneseni gubitak	085		950.543	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>20 b)</b>	<b>1.297.235</b>	<b>-727.432</b>
1. Dobit poslovne godine	087		1.297.235	0
2. Gubitak poslovne godine	088			727.432
<b>VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			



5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>18</b>	<b>3.728.487</b>	<b>1.178.555</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		3.468.482	1.168.475
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		251.005	0
11. Odgođena porezna obveza	108		9.000	10.080
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>17</b>	<b>10.650.227</b>	<b>10.408.109</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		6.000	20.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		4.811.390	4.809.719
7. Obveze za predujmove	116		3.000	6.720
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.770.165	2.595.104
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.702.966	1.531.454
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		552.371	1.439.381
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		804.335	5.731
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>19</b>	<b>25.499.640</b>	<b>23.353.482</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		<b>63.309.383</b>	<b>57.924.960</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>21</b>	<b>176.004</b>	<b>531.443</b>



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>5 (I)</b>	<b>49.340.663</b>	<b>51.363.061</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	5 (II)	22.367.939	26.969.685
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	5(III-V)	26.972.724	24.393.376
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>6</b>	<b>47.852.667</b>	<b>51.958.219</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	6 (I)	12.196.389	16.510.282
a) Troškovi sirovina i materijala	136		9.170.938	12.943.533
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.025.451	3.566.749
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	6 (II)	24.134.196	26.029.052
a) Neto plaće i nadnice	140		15.609.555	16.806.796
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		4.803.678	5.150.236
c) Doprinosi na plaće	142		3.720.963	4.072.020
4. Amortizacija	143	6 III,10	7.691.594	6.602.543
5. Ostali troškovi	144	6 (IV)	2.382.837	2.666.091
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.428.888	135.016
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.428.888	135.016
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		18.763	15.235
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>7</b>	<b>14.539</b>	<b>39.141</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		14.420	38.981
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		119	160
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>8</b>	<b>205.300</b>	<b>171.415</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		205.109	170.745
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		191	670
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		49.355.202	51.402.202
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		48.057.967	52.129.634
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.297.235	-727.432
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.297.235	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	9	0	727.432
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.297.235	-727.432
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.297.235	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	9	0	727.432
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSR-a)</b>				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-NTD**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001	22 a)	37.285.571	44.523.880
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		139.107	404.227
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	22 b)	16.979.554	17.075.938
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>		<b>54.404.232</b>	<b>62.004.045</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-24.206.894	-29.347.564
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	22 c)	-22.013.721	-24.269.059
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		-600.049	-576.989
4. Novčani izdaci za kamate	010	22 e)	-225.550	-161.426
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	22 d)	-3.357.383	-3.488.223
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>		<b>-50.403.597</b>	<b>-57.843.261</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>		<b>4.000.635</b>	<b>4.160.784</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	22 f)	-583.052	-591.212
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>-583.052</b>	<b>-591.212</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>		<b>-583.052</b>	<b>-591.212</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029		232.500	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>232.500</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		-1.062.082	-2.235.962
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036		-47.604	-65.230
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038			
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	22 g)	<b>-1.109.686</b>	<b>-2.301.192</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>		<b>-877.186</b>	<b>-2.301.192</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>		<b>2.540.397</b>	<b>1.268.380</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>		<b>4.022.494</b>	<b>6.562.891</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>		<b>6.562.891</b>	<b>7.831.271</b>



*[Handwritten signature]*

Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac: B553/WF; LIBURNIA d.o.o.

Obrazac  
PODPK

Obrazac  
PODPK

ZAP Red. redni broj	Opis stavke	Razdoblje izvještajna razdoblja mjesec													Ukupno kapital rezerve									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16	17	18	19	20		
		Rezerve kapitala	Kapital rezerve	Zadržane rezerve	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala	Rezerve kapitala
01	1. Stavje na početku razdoblja	22.819.800																						21.944.575
02	2. Promjena novčanih polja																							0
03	3. Svrha u pogledu																							0
04	4. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 03)	22.819.800																						21.944.575
05	5. Dobitak iz razdoblja																							1.297.234
06	6. Izdaje razdoblja prema rezervacijama																							0
07	7. Promjena akvizicije rezervacija prema rezervacijama																							0
08	8. Dobitak iz razdoblja i ostala izdavanja iz razdoblja																							0
09	9. Dobitak iz razdoblja i ostala izdavanja iz razdoblja																							0
10	10. Dobitak iz razdoblja i ostala izdavanja iz razdoblja																							0
11	11. Uloženo u ostala izdavanja iz razdoblja																							0
12	12. Akvizicije izdavanja iz razdoblja																							0
13	13. Ostale rezerve izdavanja iz razdoblja																							0
14	14. Promjena izdavanja iz razdoblja																							0
15	15. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 14)																							0
16	16. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 14)																							0
17	17. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 14)																							0
18	18. Okupljanje izdavanja iz razdoblja																							0
19	19. Uplaćena izdavanja iz razdoblja	23.500																						23.500
20	20. Svrha u pogledu izdavanja iz razdoblja																							0
21	21. Ostale rezerve izdavanja iz razdoblja																							0
22	22. Promjena izdavanja iz razdoblja																							0
23	23. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 22)																							0
24	24. Stavje na početku razdoblja (ZAP 01 do 22)	21.043.300																						21.043.300



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

### 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.

Broj zaposlenika na dan 31.12.2021. godine raščlanjen po stručnoj spremi:

Stručna sprema	Broj zaposlenika na dan 31.12.2021.
VSS	11
VŠS	9
SSS	44
VKV	4
KV	151
NSS	21
<b>Ukupno:</b>	<b>240</b>

Temeljni udjeli osnivača Društva na dan 31.12.2021. 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 (od 14.06.2021.)	1,63	374.100,00
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
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	0,20	46.500,00
24.	Općina Kukljica (od 14.06.2021.)	0,63	146.000,00
<b>UKUPNO:</b>			<b>23.043.300</b>

Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Zadru br. Tt-21/2344-3 od 14. lipnja 2021. godine u sudski registar tog suda upisan je član Društva Općina Kukljica sa nominalnim iznosom od 146.000,00 kn (0,63%).

Odluka o podjeli poslovnog udjela donesena je Odlukom Skupštine Društva 23. prosinca 2020. godine temeljem kojeg se poslovni udjel Općine Kali, upisan u Knjizi poslovnih udjela pod red. br. 3 u nominalnom iznosu od 520.100,00 kn podijelio na dva samostalna poslovna udjela, i to jedan u nominalnom iznosu od 374.100,00 kn koji je u Knjizi poslovnog udjela upisan pod red. br. 3 (*član Društva Općina Kali*), i drugi u nominalnom iznosu od 146.000,00 kn koji je u Knjizi poslovnih udjela upisan pod red. br. 24 (*član Društva Općina Kukljica*).

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



Članovi Nadzornog odbora u 2021. godini bili su:

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

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 01.01.2021.**

Početna stanja za 2021. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2020. godine.

## **3. OKVIR FINANIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O SUKLADNOSTI SA HSFI**

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

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prošlu godinu. Društvo je tijekom godine usvojilo izmijenjene Hrvatske standarde financijskog izvješćivanja (HSFI), koji nemaju utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja, ali zahtijevaju 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 2020. godine ( 1 EUR = 7,536898 HRK)
- 31. prosinca 2021. godine ( 1 EUR = 7,517174 HRK).

Transkacije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici

ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

#### 4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

##### a) Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

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

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

Društvo raspoređuje početno priznati iznos svakog pojedinog predmeta dugotrajne materijalne imovine na njihove značajne dijelove i amortizira zasebno svaki dio. Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu (sitan inventar).

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

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

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

Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine iznosi:

	2020.		2021.	
	God.	Stopa (%)	God.	Stopa (%)
Građevinski objekti (zgrade)	40	2,5	40	2,5
Ostali građevinski objekti	20	5,0	20	5,0
Postrojenja i oprema (strojevi)	20	5,0	20	5,0
Uređaji i alati	10	10,0	10	10,0
Uredski namještaj	5	20,0	5	20,0
Prijevozna sredstva: autobusi	4, 7 i 8 god.		4, 7 i 8 god.	
automobili	25,0; 14,29 i 12,5 %		25,0; 14,29 i 12,5 %	
	5	20,0	5	20,0
Računalna oprema i programi	1	100,0	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	2020.	2021.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	22.367.939	26.969.685	120,6
2.	Ostali poslovni prihodi	26.972.724	24.393.376	90,4
3.	<b>UKUPNO:</b>	<b>49.340.663</b>	<b>51.363.061</b>	<b>104,1</b>

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 51.363.061 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 26.969.685 kn i ostale poslovne prihode od 24.393.376 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 20,6%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 26.029.311 kn, prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 898.374 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 42.000 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2021. godini iznose 24.393.376 kn, a obuhvaćaju: prihode od državnih potpora u iznosu od 8.693.810 kn, prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 8.366.466 kn, naplaćana otpisana potraživanja u iznosu od 140.000 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 1.544.879 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa nabavljenih iz sredstava EU u iznosu od 3.967.828 kn, prihode od šteta s temelja osiguranja u iznosu od 299.447 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 22.232 kn, prihode iz proteklih godina u iznosu od 7.022 kn, prihode od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 843.318 kn, prihode od refundacije troškova (vode, el. energije, grijanja i sl.) u iznosu od 170.449 kn, prihode od refundacije tr. projekta EU u iznosu od 74.268 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 263.657 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 8.366.466 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.112.494 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 293.561 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 59.792 kn, prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.285.699 kn, te na prihode sufinanciranja troškova prijevoza učenika zbog COVID u iznosu od 254.920 kn.

(V) Prihodi od državnih potpora u iznosu od 8.693.810 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	2020.	2021.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	12.196.389	16.510.282	135,4
2.	Troškovi osoblja	24.134.196	26.029.052	107,9
3.	Amortizacija	7.691.594	6.602.543	85,8
4.	Ostali troškovi	2.382.837	2.666.091	111,9
5.	Vrijednosno usklađivanje	1.428.888	135.016	9,4
6.	Rezerviranja	0	0	-
7.	Ostali poslovni rashodi	18.763	15.235	81,2
8.	<b>UKUPNO:</b>	<b>47.852.667</b>	<b>51.958.219</b>	<b>108,6</b>

(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 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 35,4%. U njihovoj strukturi troškovi sirovina i materijala povećani su za 28,6%, troškovi rezervnih dijelova veći su za 28,1%, a troškovi sitnog inventara i auto guma bilježe povećanje od 295,9%, odnosno od 291.681 kn.

Zbog povećanja troškova cijena goriva tijekom 2021. godine (u prosjeku za 19,9%), kao i povećane potrošnje goriva u litrama (za 22,5%) troškovi dizelskog goriva u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 41,3%, odnosno za 2.895.960 kn.

Od ostalih vanjskih troškova u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu ističemo povećanje troškova komunalnih usluga za 24,6%, a ostali troškovi zbog većih troškova studentskog servisa veći su za 23,4%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2021. godini u odnosu na 2020. troškovi osoblja (bruto) veći su za 7,9%.

Podsjećamo da je 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 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 otpisanosti dijela autobusa troškovi amortizacije u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu manji su za 14,2%.

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

Od navedenih troškova u 2021. u odnosu na 2020. godinu naknade troškova radnicima bilježe povećanje od 43,8% (38.928 kn), troškovi materijalnih prava radnika veći su za 31,0% (314.417 kn), a troškovi premija osiguranja za 3,0%. Ostali troškovi poslovanja zbog manjih troškova stručnog obrazovanja vozača te implementacije novog računovodstvenog programa bilježe smanjenje od 42,3%.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2021. godini iznosi 105.854 kn bruto.

## **7. FINANCIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi u iznosu od 39.141 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 32.207 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 6.300 kn, pozitivne tečajne razlike u iznosu od 160 kn, te na prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrahama u iznosu od 474 kn.

## **8. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi u iznosu od 171.415 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 115.434 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 8.121 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 46.892 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 670 kn, te na ostale kamate u iznosu od 298 kn.

## **9. GUBITAK**

U 2021. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 727.432 kn.

## **10. AMORTIZACIJA**

Ukupni troškovi amortizacije za 2021. godinu u iznosu od 6.602.543 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4.(a) i 6.(III).

## 11. MATERIJALNA IMOVINA

### MATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
1.	Saldo 01.01.2021.	13.330.394	16.466.155	3.472.183	91.097.197	37.874	-	124.403.803
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predumjova	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabava tijekom godine	-	-	47.039	325.639	-	-	372.678
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-326.797	-124.100	-	-	-450.897
5.	<b>STANJE 31.12.2021.</b>	<b>13.330.394</b>	<b>16.466.155</b>	<b>3.192.425</b>	<b>91.298.736</b>	<b>37.874</b>	<b>-</b>	<b>124.325.584</b>
<b>B</b>	<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
6.	Stanje 01.01.2021.	-	16.186.433	3.033.037	57.114.980	-	-	76.334.450
7.	Amortizacija tijekom godine	-	61.387	141.468	6.248.751	-	-	6.451.606
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-326.797	-124.100	-	-	-450.897
9.	<b>STANJE 31.12.2021.</b>	<b>-</b>	<b>16.247.820</b>	<b>2.847.708</b>	<b>63.239.631</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.335.159</b>
<b>C</b>	<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>							
	01.01.2021.	13.330.394	279.722	439.146	33.982.217	37.874	-	48.069.353
<b>D</b>	<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>							
	31.12.2021.	13.330.394	218.335	344.717	28.059.105	37.874	-	41.990.425

## 12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.231.000 kn, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 70.000 kn i dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

## 13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.051.371 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. 2021. godine u odnosu na dan 31.12. 2020. manje je za 21,4%, a prema sljedećem pregledu:

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Sirovine i materijal	823.573	616.284	74,8
2.	Zalihe rezervnih dijelova	376.062	376.365	100,1
3.	Sitan inventar	1.423.906	1.481.107	104,0
4.	Ispravak vrijednosti	-1.286.336	-1.422.385	110,6
5.	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.337.205</b>	<b>1.051.371</b>	<b>78,6</b>

## 14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 7.831.271 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 7.821.515 kn, novac u blagajni u iznosu od 9.371 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 385 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2021. godine.

## 15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 5.174.038 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 3.704.653 kn, potraživanja za naknade plaća u iznosu od 58.327 kn, potraživanja od Grada Zadra u iznosu od 1.298.057 kn (*po osnovi subvencije i kapitalne pomoći*), potraživanja po osnovi subvencija od Grada Obrovca u iznosu od 30.000 kn, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 36.795 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu od 9.209 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 36.997 kn.

Potraživanja od članova Društva za usluge na dan 31.12.2021. godine iznose:

*Iznosi u kunama, bez lipa*

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2021.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2021.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	155.475	1.041.840	297.670
2.	Općina Bibinje	6.000	72.000	6.000
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	27.736	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	3.529	58.133	0
7.	Općina Posedarje	27.507	113.892	18.338
8.	Općina Preko	0	0	0
9.	Općina Ražanac	94.900	93.199	29.828
10.	Općina Sali	0	0	0
11.	Općina Starigrad	0	31.547	0
12.	Općina Sukošan	0	52.798	0
13.	Općina Škabrnja	8.000		8.000
14.	Općina Vir	116.313	394.736	16.766
15.	Općina Zemunik Donji	5.000	77.255	5.000
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	21.765	0
18.	Općina Vrsi	0	44.460	6.531
19.	Grad Biograd	0	0	0
20.	Grad Obrovac	0	0	0
21.	Općina Pakoštane	10.416	25.000	2.083
22.	Općina Pašman	0	0	0
23.	Općina Sv. Filip i Jakov	105.000	60.000	165.000
24.	Općina Kukljica	0	0	0
	<b>UKUPNO:</b>	<b>532.140</b>	<b>2.114.361</b>	<b>555.216</b>

## 16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 641.204 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 369.445 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje usluga u iznosu od 53.884 kn, obračunane prihode od kamata u iznosu od 16 kn, te na obračunate prihode od povrata trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 217.859 kn.

## 17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 10.408.109 kn odnose se na kratkoročni dio kredita po dugoročnom financijskom Porsche leasingu i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu

od 2.305.737 kn, obveze po revolving kreditima Erste banke u iznosu od 2.503.982 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.595.104 kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.531.454 kn (obveze za neto plaće i naknade koje su isplaćene u siječnju 2021. godine), obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1.439.381 kn, primljene predujmove od kupaca u iznosu od 6.720 kn, primljene jamčevine u iznosu od 20.000 kn, te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.731 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2021. godine u odnosu na dan 31.12. 2020. godine manje su za 2,3%.

Obveze prema članovima Društva na dan 31.12.2021. godine iznose:

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2021.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2021.
1	2	3	4	5
1.	Grad Zadar	14.511	174.485	14.511
2.	Općina Bibinje	0	0	0
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	0	0
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	0	0	0
7.	Općina Posedarje	0	0	0
8.	Općina Preko	0	450	0
9.	Općina Ražanac	0	0	0
10.	Općina Sali	0	0	0
11.	Općina Starigrad	0	0	0
12.	Općina Sukošan	0	0	0
13.	Općina Škabrnja	0	0	0
14.	Općina Vir	0	0	0
15.	Općina Zemunik Donji	0	0	0
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	0	0
18.	Općina Vrsi	0	0	0
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
24.	Općina Kukljica	0	0	0
	<b>UKUPNO:</b>	<b>14.511</b>	<b>176.898</b>	<b>14.511</b>

## 18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 1.178.555 kn odnose se na obveze po dugoročnom investicijskom kreditu Erste banke u iznosu od 1.117.981 kn, obveze po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 50.494 kn, te na odgođene porezne obveze u iznosu od 10.080 kn.

Putem dugoročnog kredita u travnju 2017. godine nabavljeno je pet novih gradskih autobusa ukupne vrijednosti 9.502.838 kn. 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 23.353.482 kn. Gotovo u cijelosti se odnose na odgođene prihode nabavljenih autobusa iz sredstava EU u iznosu od 22.248.862 kn i odgođene prihode autobusa kupljenih iz dotacija grada Zadra u iznosu od 1.017.405 kn.

## 20. KAPITAL I REZERVE

		<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>		
R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2021.	31.12.2021.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Upisani kapital	23.043.300	23.043.300	100,0
2.	Rezerve iz dobiti	37	37	100,0
3.	Rezerve fer vrijednosti	41.000	45.920	112,0
4.	Zadržana dobit	0	622.989	-
5.	Preneseni gubitak	-950.543	0	-
6.	Dobit poslovne godine	1.297.235	0	-
7.	Gubitak poslovne godine	0	-727.432	-
8.	<b>UKUPNO:</b>	<b>23.431.029</b>	<b>22.984.814</b>	<b>98,1</b>

### a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 23.043.300 kn.

U 2021. godini je upisan član Društva Općina Kukljica (u skladu s bilješkom br. 1).

## **b) Gubitak**

U 2021. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 727.432 kn.

## **c) Zadržana dobit**

Odlukom Skupštine Društva br. 01-519/21 od 23. lipnja 2021. godine odlučeno je da se ostvareni dobitak raspoređuje za pokriće gubitka iz prethodnih godina u iznosu od 950.542,60 kn, a razlika dobiti u iznosu od 346.691,93 kn raspoređuje na zadržanu dobit. Time je pokriven gubitak iz 2015. godine u iznosu od 950.543 kn.

Zadržana dobit od 346.692 kn uvećana je za 276.297 kn (*za razliku oprihodovane amortizacije koja je trebala biti knjižena u prihod u 2019. i 2020. Godini, da su na vrijeme bila u cijelosti doznačena sredstva iz EU za nabavku autobusa*) i na dan 31.12.2021. godine iznosi 622.989 kn.

## **21. IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 531.443 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (*elektronska oprema i kontejneri*) u iznosu od 330.541 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (*alat, sitan inventar, auto-gume*) u iznosu od 200.902 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 44.523.880 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za vozne karte.

### **b) Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti**

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

### **c) Novčani izdaci za zaposlene**

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 24.269.059 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

### **d) Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti**

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

#### **e) Novčani izdaci za kamate**

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 161.426 kn odnose se na plaćene kamate po kreditima i dugoročnom financijskom leasingu.

#### **f) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine**

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 591.212 kn odnose se na nabavu opreme za potrebe radionice, računalne opreme i ostale uredske opreme (namještaja).

#### **g) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti**

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti u iznosu od 2.301.192 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 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.

#### **b) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2021. godine**

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 22.984.814 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 45.920 kn (*vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu*), uvećan za zadržanu dobit iz 2021. godine u iznosu od 622.989 kn, te umanjen za gubitak 2021. godine u iznosu od 727.432 kn.

### **24. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2021. GODINE**

Nakon isteka poslovne 2021. godine u ožujku 2022. godine društvo Autobus d.o.o. iz Zagreba je isporučilo dvanaest (12) prigradskih visokopodnih autobusa i jedan (1) prigradski visokopodni autobus s podiznom rampom za invalide marke Iveco, tipa Crossway line. Ukupna vrijednost autobusa iznosi 16.796.000 kn bez PDV-a. Sukladno sklopljenom Ugovoru o dodjelu bespovratnih sredstava u svrhu provedbe projekta KK.07.4.2.29.0007 pod nazivom "*Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o.*" iz sredstava EU se financira **84,6798911%**, a ostatak do 100% financiranja je u



dogovoru da se financira iz Ministarstva mora, prometa i infrastrukture ili Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU.

Za plaćanje PDV-a u iznosu od 4.199.000 kn je podignut kratkoročni kredit Zagrebačke banke u iznosu od 600.000,00 EUR-a s kojim je dogovorena sukcesivna otplata do 01.10.2022. godine.

## **25. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31.12.2021. godine Društvo ima sveukupno 1.573.525 kn utuženih potraživanja. Tijekom 2021. godine utuženo je 130.682 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 dospijeca. 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 po dugoročnom kreditu koji je ugovoren u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu, ali postoji kamatni rizik po ugovorenim reloving kreditima.

#### **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 razborito upravlja rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom poduzete su odgovarajuće mjere štednje koje su usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti. U trenutku kada je to potrebno osigurava se dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 1.268.380 kn (2020. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 2.540.397 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 još uvijek 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 koja se u 2021. godini koristila u razdoblju od mjeseca siječnja do srpnja.

U slučaju nastavka nepredviđenih okolnosti (epidemije, ratovi i dr.) smatramo da će također biti potrebne mjere za pomoć gospodarstvu donesene od strane Vlade RH ili dodatna pomoć jedinica lokalne samouprave u suradnji sa Gradom Zadrom i ostalim osnivačima Društva.

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, a dana 14. travnja 2021. godine sklopljen je i 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 Vrsi.

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**

Razdoblje za koje 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 Liburnije d.o.o. Utjecaj pandemije COVID-19 nastavljen je tijekom cijele 2021. i u 2022. godini, te negativno utječe na cjelokupna gospodarska kretanja u svijetu pa u budućnosti tako može utjecati i na poslovanje Liburnije d.o.o.

## **29. UTJECAJ UKRAJINSKE KRIZE NA POSLOVANJE**

Ukrajinska kriza dovela je do neizvjesnosti vezane uz cijene nafte, odnosno znatno viših cijena nafte, te nepredvidivosti trajanja i utjecaja krize na poslovanje. Liburnija d.o.o. je izložena utjecaju ukrajinske krize te postoji mogućnost dodatno povećanih troškova obzirom na prisutnu inflaciju.

## **30. PRIJEDLOG UPRAVE O POKRIĆU GUBITKA OSTVARENOG U 2021. GODINI**

Uprava Društva predlaže Nadzornom odboru i Skupštini Društva da se ostvareni gubitak za 2021. godinu u iznosu od 727.432 kn pokrije iz zadržane dobiti u iznosu od 622.989 kn, a ostatak gubitka u iznosu od 104.443 kn da se pokrije iz ostvarene dobiti sljedećih razdoblja.

## **31. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave Društva na dan 24. svibnja 2022. godine.

U Zadru, 24. svibnja 2022.  
Broj: 01-478/22.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur



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

## **GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2021. GODINU**

**SADRŽAJ**

<b>1. TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI</b>	
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
<b>2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA .....</b>	<b>8</b>
2.1. Prihodi.....	8
2.2. Rashodi .....	13
<b>3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI .....</b>	<b>17</b>
<b>4. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM .....</b>	<b>21</b>
<b>5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA .....</b>	<b>22</b>
<b>6. AKTIVNOSTI RAZVOJA .....</b>	<b>25</b>
<b>7. ZAKLJUČAK .....</b>	<b>30</b>

**1.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.**

*Tablica 1: Račun dobiti i gubitka*
*u kunama*

Naziv pozicije	2020.	2021.
1	2	3
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>49.340.663</b>	<b>51.363.061</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	22.367.939	26.969.685
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)	26.972.724	24.393.376
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>47.852.667</b>	<b>51.958.219</b>
1. Materijalni troškovi	12.196.389	16.510.282
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	9.170.938	12.943.533
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	3.025.451	3.566.749
2. Troškovi osoblja	24.134.196	26.029.052
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	15.609.555	18.806.796
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	4.803.678	5.150.236
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	3.720.963	4.072.020
3. Amortizacija	7.691.594	6.602.543
4. Ostali troškovi	2.382.837	2.666.091
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	1.428.888	135.016
6. Ostali poslovni rashodi	18.763	15.235
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>14.539</b>	<b>39.141</b>
1. Ostali prihodi s osnove kamata	14.420	38.981
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	119	160
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>205.300</b>	<b>171.415</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	205.109	170.745
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	191	670
<b>V. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>49.355.202</b>	<b>51.402.202</b>
<b>VI. UKUPNI RASHODI</b>	<b>48.057.967</b>	<b>52.129.634</b>
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>1.297.235</b>	<b>-727.432</b>
1. Dobit prije oporezivanja	1.297.235	0
2. Gubitak prije oporezivanja	0	727.432
<b>VIII. POREZ NA DOBIT</b>	0	0
<b>IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>1.297.235</b>	<b>-727.432</b>
1. Dobit razdoblja	1.297.235	0
2. Gubitak razdoblja	0	727.432

**1.2. BILANCA**  
**stanje na dan 31.12.2021.**

*Tablica 2: Bilanca*
*u kunama*

Naziv pozicije	2020.	2021.
1	2	3
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>49.383.141</b>	<b>43.227.076</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>88.788</b>	<b>5.650</b>
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava	88.788	5.650
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>48.069.353</b>	<b>41.990.426</b>
1. Zemljište	13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	279.721	218.334
3. Postrojenja i oprema	439.145	344.717
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	33.982.218	28.059.106
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
6. Materijalna imovina u pripremi	37.875	37.875
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.225.000</b>	<b>1.231.000</b>
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.225.000	1.231.000
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>12.100.298</b>	<b>14.056.680</b>
<b>I. ZALIHE</b>	<b>1.337.205</b>	<b>1.051.371</b>
1. Sirovine i materijal	1.337.205	1.051.371
2. Predujmovi za zalihe		
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>4.164.201</b>	<b>5.174.038</b>
1. Potraživanja od kupaca	3.095.630	3.704.653
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	13.310	9.209
3. Potraživanja od države i drugih institucija	947.646	1.423.179
4. Ostala potraživanja	107.615	36.997
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	36.000	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>6.562.892</b>	<b>7.831.271</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>1.825.944</b>	<b>641.204</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>63.309.383</b>	<b>57.924.960</b>

<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>176.004</b>	<b>531.443</b>
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>23.431.029</b>	<b>22.984.814</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>23.043.300</b>	<b>23.043.300</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
<b>IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>	<b>41.000</b>	<b>45.920</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	41.000	45.920
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>-950.543</b>	<b>622.989</b>
1. Zadržana dobit	0	622.989
2. Preneseni gubitak	950.543	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>1.297.235</b>	<b>-727.432</b>
1. Dobit poslovne godine	1.297.235	0
2. Gubitak poslovne godine	0	727.432
<b>VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>3.728.487</b>	<b>1.178.555</b>
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.468.482	1.168.475
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze	251.005	0
7. Odgođena porezna obveza	9.000	10.080
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>10.650.227</b>	<b>10.408.109</b>
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	6.000	20.000
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4.811.390	4.809.719
3. Obveze za predujmove	3.000	6.720
4. Obveze prema dobavljačima	2.770.165	2.595.104
5. Obveze prema zaposlenicima	1.702.966	1.531.454
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	552.371	1.439.381
7. Ostale kratkoročne obveze	804.335	5.731
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>25.499.640</b>	<b>23.353.482</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>63.309.383</b>	<b>57.924.960</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>176.004</b>	<b>531.443</b>



**1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda  
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.**
*Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima*
*u kunama*

Naziv pozicije	2020.	2021.
1	2	3
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od kupaca	37.285.571	44.523.880
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	139.107	404.227
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	16.979.554	17.075.938
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>54.404.232</b>	<b>62.004.045</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	-24.206.894	-29.347.564
2. Novčani izdaci za zaposlene	-22.013.721	-24.269.059
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-600.049	-576.989
4. Novčani izdaci za kamate	-225.550	-161.426
5. Plaćeni porez na dobit		
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-3.357.383	-3.488.223
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>-50.403.597</b>	<b>-57.843.261</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>4.000.635</b>	<b>4.160.784</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-583.052	-591.212
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-583.052</b>	<b>-591.212</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-583.052</b>	<b>-591.212</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	232.500	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>232.500</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-1.062.082	-2.235.962
2. Novčani izdaci za financijski najam	-47.604	-65.230
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>-1.109.686</b>	<b>-2.301.192</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-877.186</b>	<b>-2.301.192</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>2.540.397</b>	<b>1.268.380</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>4.022.494</b>	<b>6.562.891</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>6.562.891</b>	<b>7.831.271</b>

**1.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.**
*Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala*

Naziv pozicije	<i>u kunama</i>							
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobir / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve	
<b>1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja</b>	22.810.800	37	44.280	-1.181.028	230.486	21.904.575	21.904.575	
2. Dobit/gubitak razdoblja					1.297.234	1.297.234	1.297.234	
3. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-3.280			-3.280	-3.280	
4. Uplate članova/dioničara	232.500					232.500	232.500	
5. Prijenos po godišnjem rasporedu				230.486	-230.486			
<b>6. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja</b>	23.043.300	37	41.000	-950.542	1.297.234	23.431.029	23.431.029	
7. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	23.043.300	37	41.000	-950.542	1.297.234	23.431.029	23.431.029	
8. Ispravak pogreški				276.297		276.297	276.297	
<b>9. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja</b>	23.043.300	37	41.000	-674.245	1.297.234	23.707.326	23.707.326	
10. Dobit/gubitak razdoblja					-727.432	-727.432	-727.432	
11. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			4.920			4.920	4.920	
12. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				1.297.234	-1.297.234			
<b>13. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja</b>	23.043.300	37	45.920	622.989	-727.432	22.984.814	22.984.814	

## 2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Tijekom 2021. godine na Društvo je i dalje značajno utjecala epidemija koronavirusa koja je i na globalnom planu uzrokovala zastoj gospodarskih aktivnosti.

Javni prijevoz putnika organizirao se sukladno odlukama Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, a ograničenja broja putnika u autobusima bilo je na snazi sve do 28. svibnja 2021. godine.

Unatoč svemu tome u 2021. godini zabilježili smo blagi porast prihoda od prodaje usluga prijevoza putnika, ali su ovi prihodi za oko 32% niži u odnosu na prihode koje smo ostvarili u 2019. godini.

Od donesenih mjera od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu koristili smo potpore za očuvanje radnih mjesta u razdoblju od siječnja do srpnja 2021. godine, čime je sačuvana likvidnost poslovanja.

U 2021. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 727.432 kn. U 2020. godini dobit je iznosila 1.297.235 kn.

### 2.1. PRIHODI

**Ukupni prihodi** u 2021. godini iznose 51.402.202 kn i veći su za 4,1% u odnosu na 2020. godinu, kada su iznosili 49.355.202 kn.

**Poslovni prihodi** u 2021. godini iznose 51.363.061 kn, a u odnosu na 2020. godinu veći su za 4,1%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

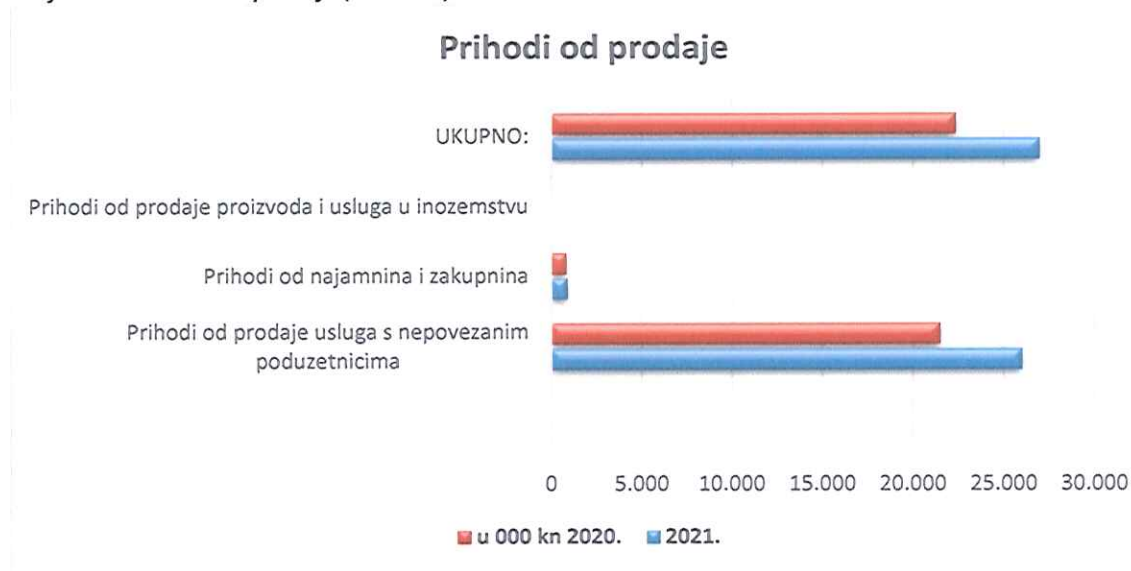
U njihovoj strukturi najveći dio odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2021. godini u odnosu na 2020. veći za 20,6%, a odnose se na:

*Tablica 5: Prihodi od prodaje*

*u kunama*

Prihodi od prodaje	2020.	Udio (%)	2021.	Udio (%)	Index 21/20
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	21.507.748	96,2	26.029.311	96,5	121,0
Prihodi od najamnina i zakupnina	840.191	3,7	898.374	3,3	106,9
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	20.000	0,1	42.000	0,2	210,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>22.367.939</b>	<b>100,0</b>	<b>26.969.685</b>	<b>100,0</b>	<b>120,6</b>

Grafikon 1: Prihodi od prodaje (u 000 kn)



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

Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

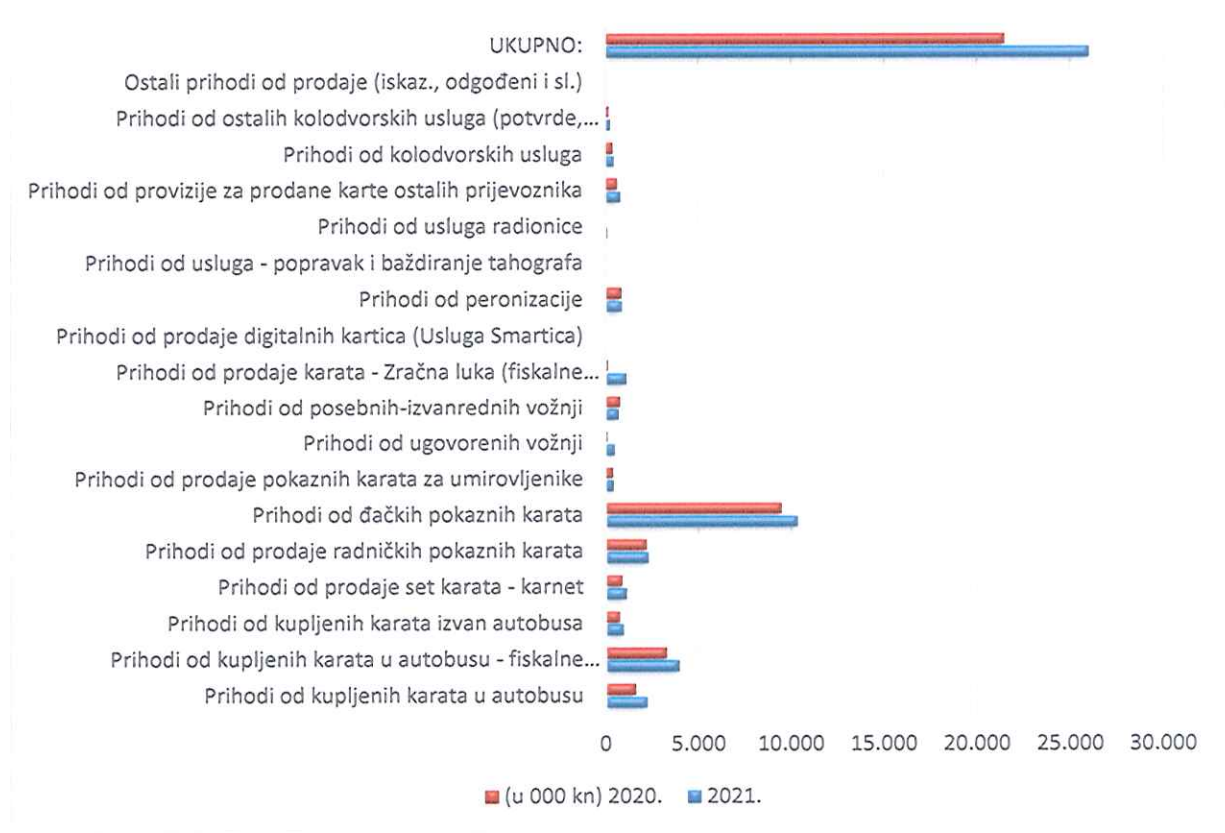
u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2020.	Udio (%)	2021.	Udio (%)	Index 21/20.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	1.573.790	7,3	2.217.530	8,5	140,9
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	3.238.331	15,1	3.935.105	15,1	121,5
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	725.794	3,4	936.638	3,6	129,1
Prihodi od prodaje set karata - karnet	877.747	4,1	1.096.419	4,2	124,9
Prihodi od radničkih pokaznih karata	2.191.779	10,2	2.285.736	8,8	104,3
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	9.479.175	44,0	10.366.448	39,8	109,4
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	376.835	1,8	403.704	1,6	107,1
Prihodi od ugovorenenih vožnji	92.000	0,4	481.640	1,9	523,5
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	743.911	3,4	684.192	2,6	92,0
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka (fiskalne blagajne i prodaja na AK Zadar)	97.660	0,5	1.094.960	4,2	1.121,2
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	5.820	0,0	18.694	0,1	321,2
Prihodi od peronizacije	811.925	3,8	866.501	3,3	106,7

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2020.	Udio (%)	2021.	Udio (%)	Index 21/20.
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	75.605	0,4	80.915	0,3	107,0
Prihodi od usluga radionice	35.221	0,2	92.267	0,4	262,0
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	631.769	2,9	778.024	3,0	123,2
Prihodi od kolodvorskih usluga	374.105	1,7	450.133	1,7	120,3
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	153.360	0,7	225.727	0,8	147,2
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni i dr.)	22.921	0,1	14.678	0,1	64,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>21.507.748</b>	<b>100,0</b>	<b>26.029.311</b>	<b>100,0</b>	<b>121,0</b>

Grafikon 2: Prihodi od prodaje usluga (u 000 kn)

### Prihodi od prodaje usluga



Iz prikazanih podataka vidljivo je ukupno povećanje prihoda od prodaje usluga u 2021. godini u odnosu na 2020. za 21,0%.

Bitno je napomenuti da ovo povećanje prihoda nije mjerodavno s obzirom da je dana 21. ožujka 2020. bila donosena Odluka o obustavi javnog gradskog i prigradskog prometa koja je bila na snazi od 22. ožujka do 27. travnja 2020. godine. Uz to je bio obustavljen i rad autobusnog kolodvora Zadar i Biograd na Moru, a ponovo su bili otvoreni dana 11. svibnja 2020. godine.

Prihodi od kupljenih karata u autobusu u 2021. godini u odnosu na 2020. bilježe povećanje od 27,9%, prihodi od kupljenih karata izvan autobusa veći su za 29,1%, a prihodi od prodaje karata za duplu vožnju veći su za 24,9%.

Od pokaznih karata najveće povećanje prihoda ostvareno je kod đlačkih pokaznih karata koji su veći za 9,4%.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 389.640 kn, dok su prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji manji za 8,0%.

Najznačajnije povećanje prihoda odnosi se na prihode od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2021. godini u odnosu na 2020. veći za 997.300 kn.

Od ostalih prihoda od prodaje ističemo povećanje prihoda od peronizacije za 6,7%, prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika veći su za 23,2%, a prihodi od kolodvorskih usluga za 20,3%.

Ostali poslovni prihodi u 2021. godini u odnosu na 2020. manji su za 9,6%, a obuhvaćaju:

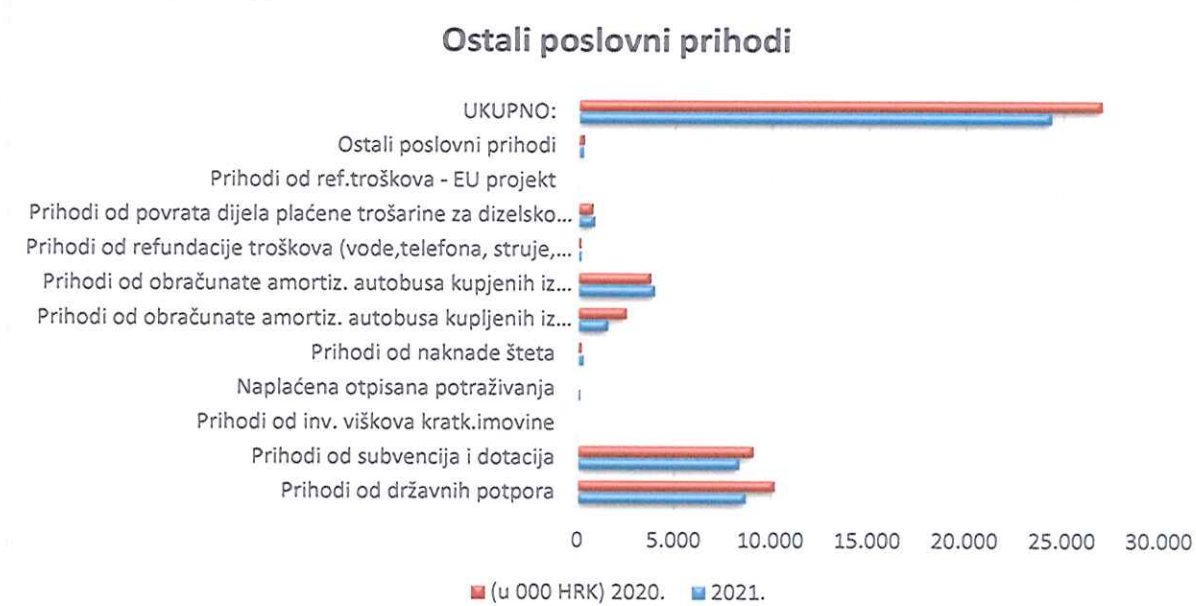
*Tablica 7: Ostali poslovni prihodi*

*u kunama*

Ostali poslovni prihodi	2020.	Udio (%)	2021.	Udio (%)	Index 21/20.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od državnih potpora	10.199.202	37,8	8.693.810	35,6	85,2
Prihodi od subvencija i dotacija	9.096.965	33,7	8.366.466	34,3	92,0
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	6.427	0,0	22.232	0,1	345,9
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0,0	140.000	0,6	-
Prihodi od naknade šteta	205.864	0,8	299.447	1,2	145,5
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.511.001	9,3	1.544.879	6,3	61,5
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	3.769.437	14,0	3.967.828	16,3	105,3
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	143.943	0,5	170.449	0,7	118,4

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo	751.147	2,8	843.318	3,5	112,3
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	0	0,0	74.268	0,3	-
Ostali poslovni prihodi	288.738	1,1	270.679	1,1	93,7
<b>UKUPNO:</b>	<b>26.972.724</b>	<b>100,0</b>	<b>24.393.376</b>	<b>100,0</b>	<b>90,4</b>

Grafikon 3: Ostali poslovni prihodi (u 000 kn)



Prihodi od državnih potpora u iznosu od 8.693.810 kn odnose se na dodijeljene potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima koronavirusom.

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 8.366.466 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.112.494 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 293.562 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 59.792 kn, prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 1.285.699 kn, te na prihode sufinanciranja troškova prijevoza učenika zbog COVID u iznosu od 254.920 kn.

Udio prihoda od subvencija u ukupnim prihodima poslovanja u 2021. godini iznosi 16,2%, a u 2020. godini iznosio je 18,4%.

**Financijski prihodi** u iznosu od 39.141 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 32.207 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od

zaposlenika u iznosu od 6.300 kn, pozitivne tečajne razlike u iznosu od 160 kn, te na prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrahama u iznosu od 474 kn.

## 2.2. RASHODI

**Ukupni rashodi** u 2021. godini iznose 52.129.634 kn i veći su za 8,5% u odnosu na 2020. godinu, kada su iznosili 48.057.967 kn.

**Poslovni rashodi** u 2021. godini iznose 51.958.219 kn, a u odnosu na 2020. godinu veći su za 8,6%. Kao što je već spomenuto, dana 21. ožujka 2020. je bila donosena Odluka o obustavi javnog gradskog i prigradskog prometa koja je bila na snazi od 22. ožujka do 27. travnja 2020. godine, što je utjecalo i na povećanje poslovnih rashoda u 2021. godini.

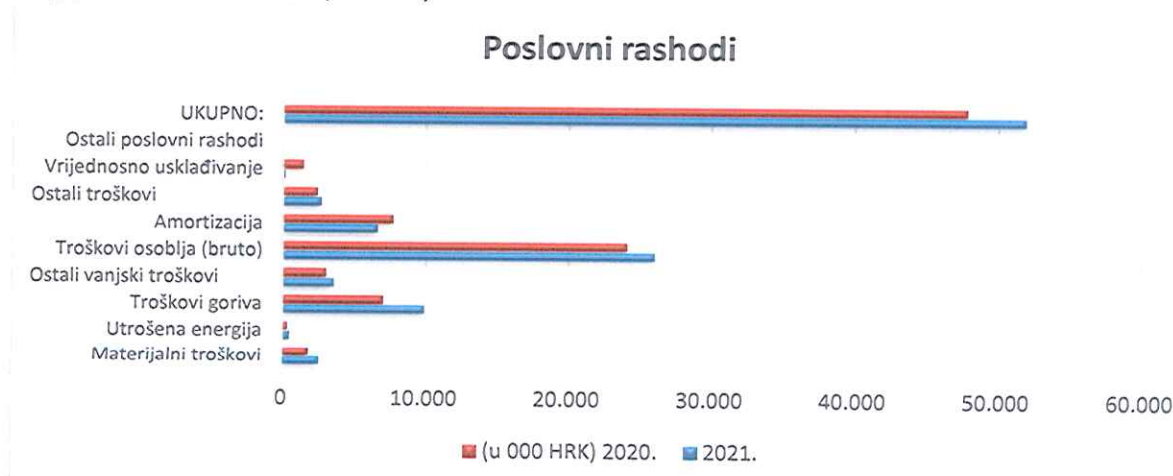
Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedi:

*Tablica 8: Poslovni rashodi*

*u kunama*

Poslovni rashodi	2020.	Udio (%)	2021.	Udio (%)	Index 21/20.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	1.805.238	3,8	2.571.633	4,9	142,5
Utrošena energija	346.616	0,7	456.856	0,9	131,8
Troškovi goriva	7.019.084	14,7	9.915.044	19,1	141,3
Ostali vanjski troškovi	3.025.451	6,3	3.566.749	6,9	117,9
Troškovi osoblja (bruto)	24.134.196	50,4	26.029.052	50,1	107,9
Amortizacija	7.691.594	16,1	6.602.543	12,7	85,8
Ostali troškovi	2.382.837	5,0	2.666.091	5,1	111,9
Vrijednosno usklađivanje	1.428.888	3,0	135.016	0,3	9,4
Ostali poslovni rashodi	18.763	0,0	15.235	0,0	81,2
<b>UKUPNO:</b>	<b>47.852.667</b>	<b>100,0</b>	<b>51.958.219</b>	<b>100,0</b>	<b>108,6</b>

*Grafikon 4: Poslovni rashodi (u 000 kn)*





Materijalni troškovi u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 42,5%. U njihovoj strukturi troškovi sirovina i materijala povećani su za 28,6%, troškovi rezervnih dijelova veći su za 28,1%, a troškovi sitnog inventara i auto guma bilježe povećanje od 295,9%, odnosno 291.681 kn.

Zbog povećanja troškova cijena goriva tijekom 2021. godine (u prosjeku za 19,9%) , kao i povećane potrošnje goriva u litrama (za 22,5%) troškovi dizelskog goriva u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 41,3%, odnosno za 2.895.960 kn.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2021. godini u odnosu na 2020. troškovi osoblja (bruto) veći su za 7,9%. Podsjećamo da je 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 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.

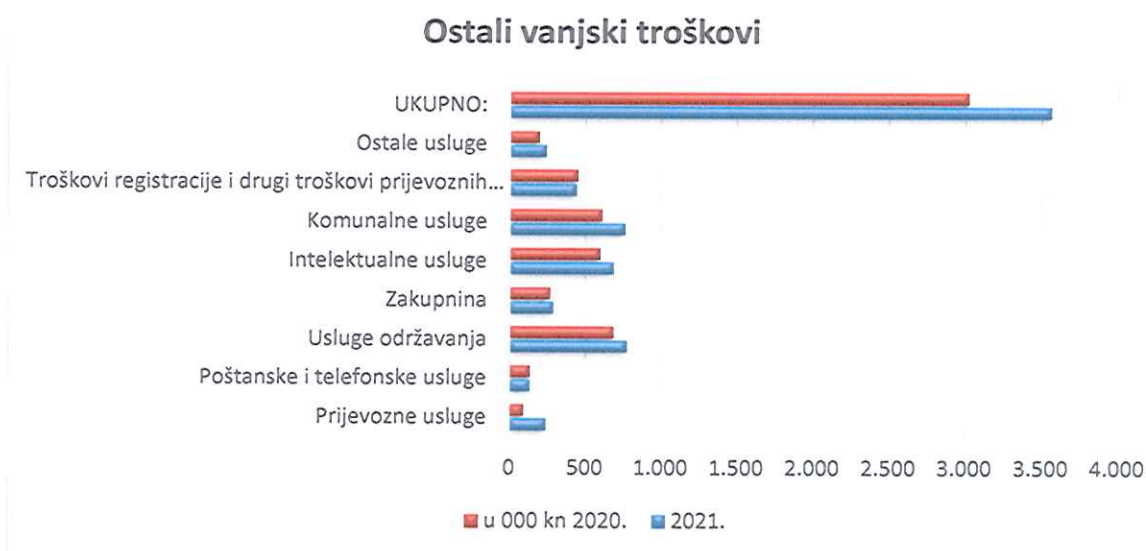
Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog otpisanosti dijela autobusa troškovi amortizacije u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu manji su za 14,2%.

Ostali vanjski troškovi u 2021. godini u odnosu na 2020. veći su za 17,9%, a odnose se na:

*Tablica 9: Ostali vanjski troškovi*

*u kunama*

Ostali vanjski troškovi	2020.	2021.	Index 21/20.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	91.071	240.749	264,4
Poštanske i telefonske usluge	134.867	136.094	100,9
Usluge održavanja	684.957	772.763	112,8
Zakupnina	267.503	289.241	108,1
Intelektualne usluge	595.617	687.538	115,4
Komunalne usluge	609.937	759.928	124,6
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	447.312	440.830	98,5
Ostale usluge	194.187	239.606	123,4
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.025.451</b>	<b>3.566.749</b>	<b>117,9</b>

**Grafikon 5: Ostali vanjski troškovi (u 000 kn)**


Iz dobivenih podataka vidljivo je povećanje gotovo svih ostalih vanjskih troškova.

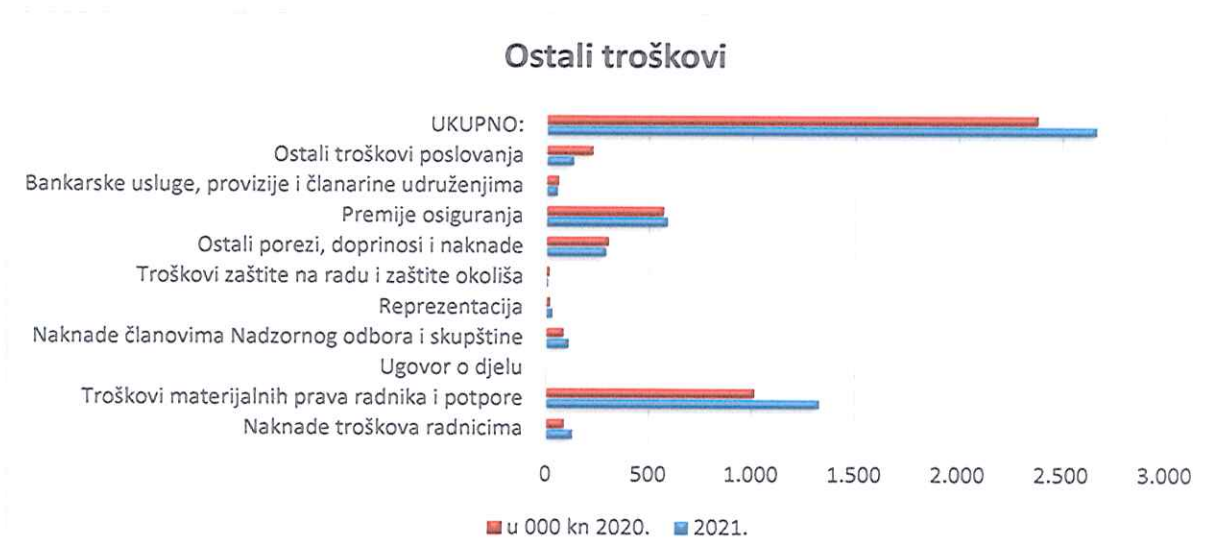
Troškovi prijevoznih usluga zbog troškova zračnog prijevoza veći su za 149.678 kn, troškovi komunalnih usluga bilježe povećanje od 24,6%, a ostale usluge zbog većih troškova studentskog servisa veće su za 23,4%.

Ostali troškovi u 2021. godini iznose 2.666.091 kn, a prikazani su kako slijedi:

**Tablica 10: Ostali troškovi**
*u kunama*

Ostali troškovi	2020.	2021.	Index 21/20.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	88.945	127.874	143,8
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	1.014.080	1.328.497	131,0
Ugovori o djelu	0	3.349	-
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	84.618	107.393	126,9
Reprezentacija	19.055	30.463	159,9
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	16.288	8.799	54,0
Ostali porezi, doprinosi i naknade	303.104	289.609	95,5
Premije osiguranja	571.038	588.278	103,0
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	60.116	51.693	86,0
Ostali troškovi poslovanja	225.593	130.136	57,7
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.382.837</b>	<b>2.666.091</b>	<b>111,9</b>

Grafikon 6: Ostali troškovi (u 000 kn)



Od ostalih troškova u 2021. u odnosu na 2020. godinu naknade troškova radnicima bilježe povećanje od 43,8% (38.928 kn), troškovi materijalnih prava radnika veći su za 31,0% (314.417 kn), a troškovi premija osiguranja za 3,0%.

Ostali troškovi poslovanja zbog manjih troškova stručnog obrazovanja vozača te implementacije novog računovodstvenog programa bilježe smanjenje od 42,3%.

Ostali poslovnih rashodi u iznosu od 15.235 kn odnose se na naknadno utvrđene rashode u iznosu od 1.206 kn, novčane kazne za sudske i privredne prekršaje u iznosu od 6.133 kn, troškove donacija u iznosu od 6.800 kn, te na ostale poslovne rashode u iznosu od 1.096 kn.

**Financijski rashodi** u iznosu od 171.415 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 115.434 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 8.121 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 46.892 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 670 kn, te na ostale kamate u iznosu od 298 kn.

### 3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

*Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji*

Red. br.	ELEMENTI	2020.	2021.	Index 21/20.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	88	88	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	92%	93%	101,1
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	9,6	10,9	113,5
	- gradski (bez rezervnih)	5,9	6,8	115,3
	- prigradski	11,1	12,2	109,9
	- prigradski (bez rezervnih)	10,2	11,2	109,8
4.	Broj nabavljenih autobusa	1	0	-
	- rabljeni	1	0	-
	- novi	0	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	0	0	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	3.715	4.313	116,1
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.229	1.474	119,9
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	4.658	5.725	122,9
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	246	240	97,6
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	241	240	99,6
	- vozači autobusa	124	124	100,0
	- radnici na održavanju autobusa	45	45	100,0
	- ostali	72	71	98,6
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.891,93	7.570,00	109,8
	- neto	5.280,53	5.801,00	109,8
12.	Ostvareni km po autobusu	39.795	49.011	123,2
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	33,08	34,17	103,3
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,41	1,41	100,0
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,51	0,51	100,0

\* linijski + prazni kilometri

\*\*empirijska metoda (procjena)

\*\*\* Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2021. godinu iznosila je neto 7.129 kn, a bruto 9.599 kn. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 2021. godinu u Zadarskoj županiji iznosila je 6.635 kn, a 2020. godine 6.309 kn.

Krajem 2021. godine u voznom parku Liburnije d.o.o. bilo je 88 autobusa. Nakon nabave 25 novih autobusa koji su financirani iz sredstava EU tijekom 2019. godine, u 2021. godini nije nabavljeno niti jedno vozilo.

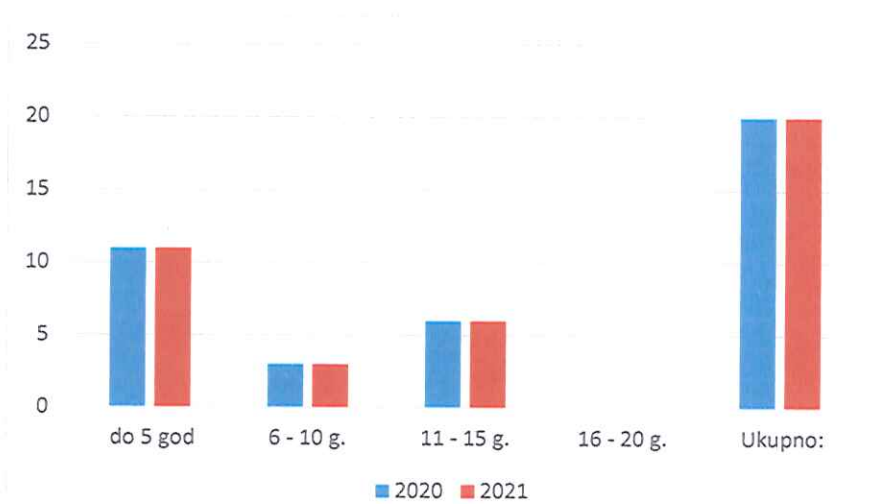
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2021. godine iznosi 6,8 godina, a prema sljedećem pregledu:

*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	8,8
Iveco Urbanway	6	6	0	0	0	2,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>20</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6,8*</b>

*Grafikon 7: Starosna struktura gradskih autobusa*

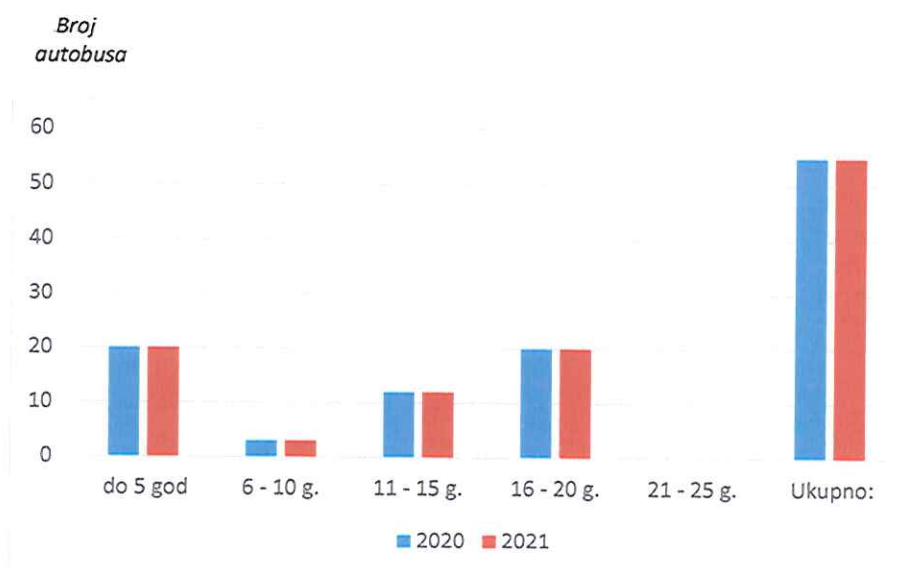
*Broj autobusa*



Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2021. godine iznosi 11,2 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	2,9
MERCEDES INTEGRO, CONECTO	14	0	0	1	13	0	18,6
MAN	17	0	0	11	6	0	15,6
NEOPLAN	1	0	0	0	1	0	19,0
SETRA	1	0	1	0	0	0	10,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>55</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>11,2*</b>

**Grafikon 8: Starosna struktura prigradskih autobusa**


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

Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u 2021. godini iznosi 93% i povećao se za 1,1% u odnosu na 2020. godinu kada je iznosio 92%.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2021. godini u odnosu na 2020. veći je za 16,1%, potrošnja goriva u litrama veća je za 19,9% (zbog većeg broja prijeđenih kilometara), dok je ukupan broj prevezenih putnika veći za 22,9%.

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 31.12.2021. broj zaposlenika iznosio 240 i manji je za 0,4% u odnosu na proteklu godinu.

Tijekom 2021. godine u radni odnos primljeno je dvanaest (12), a odjavljeno trinaest (13) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 51,7% i nije se promijenio u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa iznosi 45 i također se nije promijenio u odnosu na prethodnu godinu, dok se broj ostalih zaposlenika smanjio sa 72 na 71.

Ukupno realizirani fond sati u 2021. godini iznosio je 536.250 sati i veći je za 0,9% u odnosu na 2020. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosi 38.377 i veći je za 86,4% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 20.560 sati što je povećanje od 4,4% u odnosu na 2020. godinu, a na teret Društva potrošeno je 13.602 sati, što je povećanje za 80,3% u odnosu na 2020. godinu.

Unatoč povećanju broja sati bolovanja njegov udio u odnosu na ukupno realizirani fond sati je i dalje nizak sa učešćem od 6,4% u 2021. godini, a u 2020. godini je iznosio 5,1%.

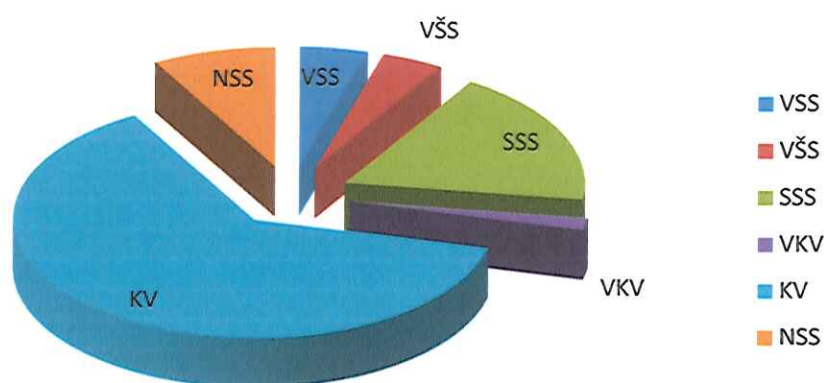
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 240 i manji je za 2,4% u odnosu na proteklu godinu.

Prosječna plaća po zaposleniku u bruto i neto iznosu veća je za 9,8% u odnosu na 2020. godinu.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2020. i 31.12.2021. iznosi:

*Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih*

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2020.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2021.	Struktura %
1.	VSS	11	4,5	11	4,6
2.	VŠS	9	3,7	10	4,2
3.	SSS	44	18,3	44	18,3
4.	VKV	4	1,7	4	1,7
5.	KV	152	63,1	151	62,9
6.	NSS	21	8,7	20	8,3
	<b>Ukupno:</b>	<b>241</b>	<b>100,0</b>	<b>240</b>	<b>100,0</b>

**Grafikon 9: Kvalifikacijska struktura zaposlenih 2021. 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 dospijeca. 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 po dugoročnom kreditu koji je ugovoren u kunskoj valuti i uz fiksnu kamatnu stopu, ali postoji kamatni rizik po ugovorenim revolving kreditima.

### **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 razborito upravlja rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom poduzete su odgovarajuće mjere štednje koje su usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti. U trenutku kada je to potrebno osigurava se dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 1.268.380 kn (2020. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 2.540.397 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 i aktivnosti:

**Tablica 15: Pokazatelji uspješnosti poslovanja**

		<i>u kunama</i>	
R.br.	Opis	2020.	2021.
<b>BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU</b>			
1.	Dugotrajna imovina	49.383.141	43.227.076
2.	Kratkotrajna imovina	12.100.298	14.056.680
3.	Zalihe	1.337.205	1.051.371
4.	Ukupno aktiva	63.309.383	57.924.960
5.	Kapital i rezerve	23.431.029	22.984.814
6.	Dugoročne obveze	3.728.487	1.178.555
7.	Kratkoročne obveze	10.650.227	10.408.109
<b>RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAANOJ DOBITI</b>			
8.	Poslovni prihodi	49.340.663	51.363.061
9.	Poslovni rashodi	47.852.667	51.958.219
10.	Amortizacija	7.691.594	6.602.543
11.	Ukupni prihodi	49.355.202	51.402.202
12.	Dobit/gubitak razdoblja	1.297.235	-727.432
<b>POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE</b>			
<b>LIKVIDNOST</b>			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	1.450.071	3.648.571
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	112.866	2.597.200
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,14	1,35
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,01	1,25
<b>ZADUŽENOST</b>			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	22,71	20,00
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	37,01	39,68
7.	Stupanj pokrivaća 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,47	0,53
8.	Stupanj pokrivaća 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,55	0,56
<b>AKTIVNOST</b>			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,78	0,89
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	4,08	3,66

**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 2021. godine neto radni kapital je pozitivan i iznosi 3.648.571 kn, pa se može zaključiti da je Društvo zabilježilo višak kratkotrajne imovine nad kratkoročnih obvezama, odnosno nije imalo poteškoća sa plaćanjima svojih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2021. godini iznosi 1,35 i neznatno se povećao u odnosu na 2020. godinu. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Koeficijent ubrzane likvidnosti u 2021. godini iznosi 1,25 (2020. godine je iznosio 1,01) što znači da je vrijednost kratkotrajne imovine, umanjena za vrijednost zaliha, veća od vrijednosti kratkoročnih obveza što je pozitivno jer se njegova optimalna vrijednost se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

**Zaduženost:**

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2021. godini financiralo sa 20,0% iz tuđih izvora, te 39,68% 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 kao i prethodnih godina je manja od 1, a u 2021. godini iznose 0,53 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,56 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti pokazuju da Društvu ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje tekućeg poslovanja što može dovesti do dugoročne nestabilnosti Društva.

**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 2021. godine obrnula 0,89 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 0,89 kn ukupnih prihoda u 2021. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 3,66 kn ukupnih prihoda u 2021. 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**

Dana **14. svibnja 2021. godine** s Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture i Središnjom agencijom za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020.

Svrha Ugovora je dodijeliti bespovratna sredstva u svrhu provedbe projekta KK.07.4.2.29.0007 pod nazivom "Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o." s kojim će se nabaviti:

- 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.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 49.450.937,50 kn, a iznos koji sufinancira EU iznosi 33.500.000,00 kn. Razdoblje provedbe je od 01. travnja 2021. godine do 31. prosinca 2023. godine.

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

Društvo Autobus d.o.o. iz Zagreba je dostavilo najpovoljniju ponudu za nabavu 12 prigradskih visokopodnih autobusa dužine 12 metara i jednog prigradskog visokopodnog autobusa s podiznom rampom za invalide marke Iveco, tipa Crossway line koji su isporučeni u ožujku 2022. godine. Ukupna vrijednost autobusa iznosi 16.796.000 kn bez PDV-a.

Najpovoljniju ponudu za nabavku šest niskopodnih gradskih autobusa marke Mercedes-Benz, tipa Conecto, dužine 12 metara, te dva prigradska visokopodna autobusa Mercedes Benz, tipa Intouro L, dužine 15 metara, dostavilo je društvo Jolly auto line d.o.o.

Ukupna vrijednost autobusa iznosi 14.619.360 kn bez PDV-a, a isporuka autobusa očekuje se tijekom kolovoza ili rujna 2022. godine.

Svi autobusi proizvedeni su prema normi EURO VI i imati će pozitivan utjecaj na okoliš smanjenjem emisije od cca. 359 tona CO<sub>2</sub> ekvivalenta godišnje. Također, prilagođeni su osobama s invaliditetom prema najsuvremenijim standardima.

## **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).
- 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 krovišta nad peronima, rekonstrukcija i bojanje čelične konstrukcije, izmjena dijela kamenih ploča s pročelja te čišćenje cijele površine, rekonstrukcija betonskih stupova na peronima, rekonstrukcija asfaltnih površina na peronima, rekonstrukcija betonskog sloja kolnika).

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

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

U ovom trenutku nije poznato razdoblje provedbe projekta.

### **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 displeya 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.

U ovom trenutku nije poznato razdoblje provedbe projekta.

#### **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 upotrebnom 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.

Na temelju natječaja objavljenog u Elektroničkom oglasniku javne nabave dana 16.11.2020. godine (Broj objave: 2020/S OF2-0041259) za provedbu ovog projekta dana 07. srpnja 2021. godine sklopljen je Ugovor o javnoj nabavi s zajednicom ponuditelja Grafik.net d.o.o. Zagreb, CALLIDUS GRUPA d.o.o. Zagreb, Intech d.o.o. Ljubljana i PAYWISER Ite, Northamptonshire, United Kingdom.

Projekt je trenutno u fazi testiranja i implementacije, te se očekuje da će biti dovršen do rujna ove godine, odnosno do početka nove školske godine 2022/2023.

#### **6.5. 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,
- 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.

#### **6.6. 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 predočenom Godišnjem izvješću za 2021. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva.

Godišnji finansijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja – HSFI (N.N. br. 86/15, 105/20 i 9/21 - ispravak), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (N.N. broj 95/16 i 144/20), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. br. 78/15 – 47/20).

Tijekom 2021. godine na Društvo je i dalje značajno utjecala epidemija koronavirusa koja je i na globalnom planu uzrokovala zastoj gospodarskih aktivnosti.

Unatoč svemu tome u 2021. godini zabilježili smo blagi porast prihoda od prodaje usluga prijevoza putnika, ali su ovi prihodi za oko 32% niži u odnosu na prihode koje smo ostvarili u 2019. godini.

Ukupni prihodi u 2021. godini iznose 51.402.202 kn i veći su za 4,1% u odnosu na 2020. godinu, kada su iznosili 49.355.202 kn.

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose 52.129.634 kn i veći su za 8,5% u odnosu na 2020. godinu, kada su iznosili 48.057.967 kn.

Od donesenih mjera od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu koristili smo potpore za očuvanje radnih mjesta u razdoblju od siječnja do srpnja 2021. godine, čime je sačuvana likvidnost poslovanja.

U 2021. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 727.432 kn. U 2020. godini dobit je iznosila 1.297.235 kn.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u iznosu od 57.924.960 kn, a na dan 31. prosinca 2020. godine je iznosila 63.309.383 kn.

Prema izvještaju o novčanim tokovima (direktna metoda) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine je razvidno povećanje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 1.268.380 kn (2020. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 2.540.397 kn).

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 22.984.814 kn, a na dan 31. prosinca 2020. godine je iznosio 23.431.029 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 (epidemije, ratovi i dr.) bez pomoći mjera donesenih od strane Vlade RH ili dodatne pomoći jedinica lokalne samouprave.

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.

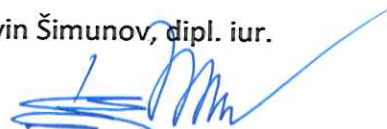
Nakon isteka poslovne 2020. godine pristupilo se sklapanju Aneksa 1. Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza kojem su dobrovoljno pristupili novi članovi Društva i to: Grad Biograd na Moru, Grad Obrovac, Općina Pakoštane, Općina Pašman, Općina Sv. Filip i Jakov, Općina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

U Zadru, 24. svibnja 2022.  
Broj: 02-479/22.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

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