

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I
GODIŠNJEG IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	3
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	4
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine.....	8
- Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu.....	11
-Izvještaj o novčanom tijeku.....	13
-Izvještaj o promjenama kapitala.....	14
- Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	16
- GODIŠNJE IZVJEŠĆE.....	38

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

Odgovornost za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“) tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

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

Pri izradi godišnjih 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 godišnjim financijskim izvještajima; te
- za izradu godišnjih 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 godišnje financijske izvještaje za izdavanje dana 26. svibnja 2023.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

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





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

Revizorsko izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, Ante Starčevića 1, (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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 stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu.

Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju 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 prijave 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.

Odgovornosti revizora 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 revizora koje uključuje naše mišljenje.

Razumno uvjerenje je visoka 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:

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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.

U Zadru, 26. svibnja 2023.

Ovlašteni revizor:

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

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

Juraj Dobrović, dipl. oec.

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec



Inženjerski biro-revizija

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		43.227.076	66.949.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		5.650	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		5.650	
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11	41.990.426	65.722.802
1. Zemljište	011		13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	012		218.334	156.947
3. Postrojenja i oprema	013		344.717	284.231
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		28.059.106	51.913.355
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			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12	1.231.000	1.227.000
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		1.231.000	1.227.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		14.056.680	11.340.900
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	13	1.051.371	1.076.753
1. Sirovine i materijal	039		1.051.371	1.076.753
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	5.174.038	6.768.029
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.704.653	5.718.290
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		9.209	193.562
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.423.179	771.813
6. Ostala potraživanja	052		36.997	84.364
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	14	7.831.271	3.496.118
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	16	641.204	1.388.967
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		57.924.960	79.679.669
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21	531.443	1.208.850
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	20	22.984.814	19.258.462
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20 a)	23.043.300	23.043.300
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		37	37
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Masite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	23 b)	45.920	42.640
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		45.920	42.640
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			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		622.989	-589.893
1. Zadržana dobit	084		622.989	
2. Preneseni gubitak	085	20 c)		589.893
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-727.432	-3.237.622
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		727.432	3.237.622
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
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			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	18	1.178.555	9.360
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		1.168.475	
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108		10.080	9.360
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	17	10.408.109	17.137.183
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		20.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		4.809.719	9.978.186
7. Obveze za predujmove	116		6.720	3.000
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.595.104	4.231.954
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.531.454	1.601.733
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		1.439.381	1.322.310
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		5.731	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	19	23.353.482	43.274.664
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		57.924.960	79.679.669
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	21	531.443	1.208.850



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	5 (I)	51.363.061	57.486.817
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	5 (II)	26.969.685	37.003.076
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-IV)	24.393.376	20.483.741
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	6	51.958.219	60.615.989
1. Promjene vrijednosti залиha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	6 (I)	16.510.282	22.433.114
a) Troškovi sirovina i materijala	136		12.943.533	18.459.681
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.566.749	3.973.433
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	6 (II)	26.029.052	27.732.218
a) Neto plaće i nadnice	140		16.806.796	17.729.081
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.150.236	5.630.490
c) Doprinosi na plaće	142		4.072.020	4.372.647
4. Amortizacija	143	6 III,10	6.602.543	7.980.290
5. Ostali troškovi	144	6 (IV)	2.666.091	2.420.431
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		135.016	6.323
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		135.016	6.323
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		15.235	43.613
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	7	39.141	35.566
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		38.988	31.779
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		153	3.787
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	8	171.415	144.016
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		171.271	143.560
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		144	456
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		51.402.202	57.522.383
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		52.129.634	60.760.005
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-727.432	-3.237.622
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	9	727.432	3.237.622
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-727.432	-3.237.622
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	9	727.432	3.237.622
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
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
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
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
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
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
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



LM

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	22 a)	44.523.880	60.461.319
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		404.227	291.438
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	22 b)	17.075.938	12.837.514
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		62.004.045	73.590.271
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-29.347.564	-40.016.006
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	22 c)	-24.269.059	-29.059.370
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		-576.989	-651.251
4. Novčani izdaci za kamate	010	22 e)	-161.426	-143.834
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	22 d)	-3.488.223	-3.212.113
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-57.843.261	-73.082.574
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		4.160.784	507.697
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
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	22 f)		30.743.151
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		0	30.743.151
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	22 g)	-591.212	-39.590.011
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-591.212	-39.590.011
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-591.212	-8.846.860
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	22 h)		10.919.979
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0	10.919.979
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		-2.235.962	-6.852.216
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036		-65.230	-63.753
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	22 i)	-2.301.192	-6.915.969
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		-2.301.192	4.004.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		1.268.380	-4.335.153
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		6.562.891	7.831.271
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		7.831.271	3.496.118



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. 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 31.12.2022. godine raščlanjen po stručnoj spremi:

Stručna sprema	Broj zaposlenika na dan 31.12.2022.
VSS	13
VŠS	9
SSS	44
VKV	3
KV	143
NSS	18
Ukupno:	230

Temeljni udjeli osnivača Društva na dan 31.12.2022. 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	0,20	46.500,00
20.	Grad Obrovac	0,20	46.500,00
21.	Općina Pakoštane	0,20	46.500,00
22.	Općina Pašman	0,20	46.500,00
23.	Općina Sv. Filip i Jakov	0,20	46.500,00
24.	Općina Kukljica	0,63	146.000,00
UKUPNO:			23.043.300

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

Članovi Nadzornog odbora u 2022. godini bili su:

- Ante Kalmeta - predsjednik
- Davor Klapan - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin - član
- Mara Krpina Knežević - član
- Laća Božidar - član, predstavnik radnika (do 21.06.2022.)
- Marin Sikirić - član, predstavnik radnika (od 21.06.2022.)

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 HR882360000100000013 otvorenog kod Zagrebačke banke, te kunskih i deviznih sredstava otvorenog kod Raiffeisen banke broj IBAN HR8224840081100419156.

2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA 01.01.2022.

Početna stanja za 2022. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2021. godine.

3. OKVIR FINANIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O SUKLADNOSTI SA HSFI

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

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prošlu godinu. Društvo nije tijekom godine usvojilo nove ili izmijenjene Hrvatske standarde financijskog izvješćivanja (HSFI), koji bi imali utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja, ili 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 2021. godine (1 EUR = 7,517174 HRK)
- 31. prosinca 2022. godine (1 EUR = 7,53450 HRK).

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

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

a) Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine

Dugotrajna materijalna imovina uređuje se prema 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:

	2021.		2022.	
	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 %	
Računalna oprema i programi	5	20,0	5	20,0
	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 dospjeća 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

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA PRIHODA	2021.	2022.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	26.969.685	37.003.076	137,2
2.	Ostali poslovni prihodi	24.393.376	20.483.741	84,0
3.	UKUPNO:	51.363.061	57.486.817	111,9

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 57.486.817 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 37.003.076 kn i ostale poslovne prihode od 20.483.741 kn.

(II) Prihodi od prodaje u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 37,2%, a odnose se na prihode od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 36.007.703 kn, prihode od najamnina i zakupnina u iznosu od 925.873 kn, te na prihode od prodaje usluga u inozemstvu u iznosu od 69.500 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2022. godini iznose 20.483.741 kn, a obuhvaćaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 10.246.947 kn, naplaćana otpisana potraživanja u iznosu od 932.438 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 1.082.538 kn, prihode od obračunate amortizacije autobusa nabavljenih iz sredstava EU u iznosu od 5.526.023 kn, prihode od šteta s temelja osiguranja u iznosu od 300.017 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 55.168 kn, prihode od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 1.689.900 kn, prihode od refundacije troškova (vode, el. energije, grijanja i sl.) u iznosu od 188.838 kn, prihode od refundacije tr. projekta EU u iznosu od 137.226 kn, te na ostale poslovne prihode u iznosu od 324.646 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 10.246.947 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 7.975.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 370.322 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 63.344 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.478.281 kn.

6. POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA RASHODA	2021.	2022.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	16.510.282	22.433.114	135,9
2.	Troškovi osoblja	26.029.052	27.732.218	106,5
3.	Amortizacija	6.602.543	7.980.290	120,9
4.	Ostali troškovi	2.666.091	2.420.431	90,8
5.	Vrijednosno usklađivanje	135.016	6.323	4,7
6.	Ostali poslovni rashodi	15.235	43.613	286,3
7.	UKUPNO:	51.958.219	60.615.989	116,7

(I) Materijalni troškovi obuhvaćaju troškove sirovine i materijala, dizelskog goriva, energije, rezervnih dijelova, otpis sitnog inventara, auto-guma i ambalaže, te ostale vanjske troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telefonske usluge, usluge održavanja, zakupnina, intelektualne usluge, troškovi registracije prijevoznih sredstava, komunalne usluge i ostale usluge.

Materijalni troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 35,9%. U njihovoj strukturi troškovi sirovina i materijala povećani su za 21,4%, troškovi rezervnih dijelova veći su za 2,2%, a troškovi auto guma veći su za 3,4%.

Budući tijekom 2022. godine nije bilo nabave službene i radne odjeće i obuće, a manji su i troškovi nabave alata, troškovi sitnog inventara u 2022. godini u odnosu na 2021. manji su za 59,7%.

Zbog enormnog povećanja troškova cijena goriva tijekom 2022. godine (u prosjeku za 49,1%) troškovi dizelskog goriva u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 51,9%, odnosno neto za 5.150.042 kn.

Od ostalih vanjskih troškova ističemo povećanje troškova usluga održavanja koje su u 2022. u odnosu na 2021. veće za 14,9%, te troškova komunalnih usluga koje su veće za 6,6%.

Troškovi ostalih usluga veći su za 70,4%, a uglavnom se odnose na troškove cestarine i veće troškove zbog projekta nabave autobusa iz sredstava EU (*izrade naljepnica za nove autobuse, promotivni materijal*).

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2022. godini u odnosu na 2021. troškovi osoblja (bruto) veći su za 6,5%.

Na temelju zahtjeva Sporazuma između Sindikata prometa i veza Hrvatske, Udruge sindikata vozača i prometnih radnika Liburnija d.o.o. i Uprave Liburnija d.o.o. potpisanog dana 08. lipnja 2022. godine utvrđena je primjena materijalnih prava radnika, a odnosila su se na povećanje vrijednosti boda sa vrijednosti 33,75 na 35,00 kuna, te na povećanje koeficijenta za radno mjesto vozač sa dosadašnjeg koeficijenta 1,75 na 1,90.

(III) Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave novih autobusa iz sredstava EU troškovi amortizacije u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći su za 20,9%.

(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.

Naknade troškova radnicima u 2022. godini u odnosu na 2021. povećane su za 54,8%, a odnose se na više isplaćene dnevnice, dok su su troškovi materijalnih prava radnika i potpora manji za 35,7% i to uglavnom zbog manje isplaćenih novčanih naknada za radne rezultate.

Troškovi bankarskih usluga i provizija u 2022. godini u odnosu na 2021. povećani su za 106,6% i to zbog većih naknada banci zbog korištenja dugoročnog kredita OTB banke d.d., kao i zbog većih provizija na kartično plaćanje putem interneta.

(V) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora i Skupštine u 2022. godini iznosi 107.393 kn bruto.

7. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 35.566 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 31.516 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 263 kn, te na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 3.787 kn.

8. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u iznosu od 144.016 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 58.759 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 4.701 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 46.892 kn, kamate po kratkoročnom kreditu Zagrebačke banke u iznosu od 22.853 kn, kamate po kratkoročnom kreditu OTP Banke d.d. u iznosu od 10.210 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 456 kn, te na ostale kamate u iznosu od 145 kn.

9. GUBITAK

U 2022. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 3.237.622 kn.

10. AMORTIZACIJA

Ukupni troškovi amortizacije za 2022. godinu u iznosu od 7.980.290 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4.(a) i 6.(III).

11. MATERIJALNA IMOVINA

MATERIJALNA IMOVINA

Red. br.	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za mater. imovinu	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Saldo 01.01.2022.	13.330.394	16.466.155	3.192.425	91.298.736	37.874	-	124.325.584
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabava tijekom godine	-	-	62.007	31.656.124	-	-	31.718.131
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-750.952	-11.605.726	-	-	-12.356.678
5.	STANJE 31.12.2022.	13.330.394	16.466.155	2.503.480	111.349.134	37.874	-	143.687.037
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
6.	Stanje 01.01.2022.	-	16.247.820	2.847.708	63.239.631	-	-	82.335.159
7.	Amortizacija tijekom godine	-	61.387	122.493	7.790.760	-	-	7.974.640
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-750.952	-11.594.612	-	-	-12.345.564
9.	STANJE 31.12.2022.	-	16.309.207	2.219.249	59.435.779	-	-	77.964.235
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2022.	13.330.394	218.335	344.717	28.059.105	37.874	-	41.990.425
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.	13.330.394	156.948	284.231	51.913.355	37.874	-	65.722.802

12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.227.000 kn, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 66.000 kn i dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

13. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.076.753 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. 2022. godine u odnosu na dan 31.12. 2020. veće je za 2,4%, a prema sljedećem pregledu:

<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>				
R.b.	Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Sirovine i materijal	616.284	717.062	116,4
2.	Zalihe rezervnih dijelova	376.365	332.178	88,3
3.	Sitan inventar	1.481.107	1.282.663	86,6
4.	Ispravak vrijednosti	-1.422.385	-1.255.150	88,2
5.	UKUPNO:	1.051.371	1.076.753	102,4

14. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 3.496.118 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 3.490.297 kn, novac u blagajni u iznosu od 5.630 kn, te novac na deviznom računu u iznosu od 191 kn.

Sredstva na deviznom računu i u deviznoj blagajni sa valutom u EUR-ima preračunata su u kune primjenom fiksnog tečaja konverzije (1 EUR = 7,5345 kn) na dan 31. prosinca 2022. godine.

15. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 6.768.029 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 5.718.290 kn, potraživanja za naknade plaća u iznosu od 105.628 kn, potraživanja po osnovi subvencija od Grada Obrovca u iznosu od 30.000 kn, potraživanja od Općina i gradova za kapitalnu pomoć za nabavu autobusa u iznosu od 453.921 kn, potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU (*Uprava za otoke*) u iznosu od 180.230 kn, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 2.034 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu od 193.562 kn, te na ostala potraživanja u iznosu od 84.364 kn.

Potraživanja od članova Društva za usluge na dan 31.12.2022. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2022.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2022.
1	2			
1.	Grad Zadar	297.670	1.554.695	316.500
2.	Općina Bibinje	6.000	73.500	0
3.	Općina Kali	0	0	0
4.	Grad Nin	0	43.488	4.932
5.	Općina Novigrad	0	0	0
6.	Općina Poličnik	0	74.359	7.626
7.	Općina Posedarje	18.338	129.980	6.496
8.	Općina Preko	0	0	0
9.	Općina Ražanac	29.828	107.884	6.000
10.	Općina Sali	0	71.250	11.875
11.	Općina Starigrad	0	40.704	0
12.	Općina Sukošan	0	98.174	12.829
13.	Općina Škabrnja	8.000	0	8.000
14.	Općina Vir	16.766	427.435	30.992
15.	Općina Zemunik Donji	5.000	86.693	8.785
16.	Općina Galovac	0	0	0
17.	Općina Privlaka	0	33.162	0
18.	Općina Vrsi	6.531	92.881	3.008
19.	Grad Biograd	0	0	0
20.	Grad Obrovac	0	0	0
21.	Općina Pakoštane	2.083	24.999	2.083
22.	Općina Pašman	0	700	0
23.	Općina Sv. Filip i Jakov	165.000	60.000	80.000
24.	Općina Kukljica	0	0	0
	UKUPNO:	555.216	2.919.904	499.126

16. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi u iznosu od 1.388.967 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja u iznosu od u iznosu 427.881 kn, unaprijed plaćene ostale troškove u iznosu od 11.260 kn, obračunane prihode od kamata po sudskoj nagodbi u iznosu od 29.250 kn, obračunate prihode od povrata trošarine za dizelsko gorivo u iznosu od 876.735 kn, te na obračunate prihode refundacije troškova EU u iznosu od 43.841 kn.

17. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 17.137.183 kn odnose se na obveze po kratkoročnom revolving kreditu OTP Banke u iznosu od 6.300.000 kn, kratkoročni dio kredita po dugoročnom financijskom Porsche leasingu i dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 1.174.204 kn, obveze po revolving kreditima Erste banke u iznosu od 2.503.982 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 4.231.954 kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.601.733 kn (*obveze za neto plaće i naknade koje su isplaćene u siječnju 2023. godine*), obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1.322.310 kn, te na primljene predujmove od kupaca u iznosu od 3.000 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2022. godine u odnosu na dan 31.12. 2021. godine veće su za 64,7%.

Dana 18. ožujka 2022. godine sklopljen je Ugovor o kratkoročnom kreditu sa Zagrebačkom bankom d.d. u iznosu od 600.000 EUR-a za financiranje obrtnih sredstava uz fiksnu kamatnu stopu na iskorišteni iznos kredita od 1,30% godišnje. Kredit je sukladno dospjeću vraćen dana 01. listopada 2022. godine.

Dana 27. lipnja 2022. godine sklopljen je novi Ugovor o revolving kreditu sa OTP bankom d.d. i uz jamstvo Grada Zadra u iznosu od 10.000.000 kn za obrtna sredstva s krajnjim rokom otplate na dan 27. lipnja 2023. godine. Redovna fiksna kamatna stopa na iskorišteni iznos kredita iznosi 1,10% godišnje. Do kraja 2022. godine iskorišteno je 6.300.000 kn.

Obveze prema članovima Društva na dan 31.12.2022. godine iznose:

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	Član Društva	Početno stanje 01.01.2022.	Promet u toku godine	Saldo 31.12.2022.
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
	UKUPNO:	14.511	176.898	14.511

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 9.360 kn, a odnose se na odgođene porezne obveze.

Dana 30.06.2023. godine dospjeva na naplatu zadnja rata po dugoročnom kreditu Erste banke d.d. koji je bio odobren u travnju 2017. godine u iznosu od 9.502.838 kn na rok od 60 mjeseci, pa su preostale obveze po ovom kreditu prikazane pod kratkoročnim obvezama.

Dana 31.05.2023. godine dospjeva na naplatu i zadnja rata po Ugovoru o financijskom leasingu koji je zaključen u listopadu 2018. godine u iznosu od 375.000 kn na rok od 60 mjeseci, pa su preostale obveze po ovom leasingu također prikazane pod kratkoročnim obvezama.

19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 43.274.664 kn. Gotovo u cijelosti se odnose na odgođene prihode nabavljenih autobusa iz sredstava EU u iznosu od 41.561.560 kn i odgođene prihode autobusa kupljenih iz dotacija grada Zadra u iznosu od 1.648.747 kn.

20. KAPITAL I REZERVE

		<i>Iznosi u kunama, bez lipa</i>		
R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2022.	31.12.2022.	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	45.920	42.640	92,9
4.	Zadržana dobit	622.989	0	-
5.	Preneseni gubitak	0	-589.893	-
6.	Dobit poslovne godine	0	0	-
7.	Gubitak poslovne godine	-727.432	-3.237.622	445,1
8.	UKUPNO:	22.984.814	19.258.462	83,8

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 23.043.300 kn.

b) Gubitak

U 2022. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.237.622 kn.

c) Preneseni gubitak

Preneseni gubitak u iznosu od 589.893 kn odnosi se na ostatak gubitka iz 2021. godine u iznosu od 104.443 kn i na ispravak knjiženja za ranija razdoblja od 2017. do 2021. godine u iznosu od 485.450 kn, a na temelju Odluke Uprave Društva br. 02-377/23 od 26. travnja 2023. godine o ispravku knjiženja prijenosa amortizacije u prihode iz dotacija Grada Zadra za nabavu pet (5) gradskih autobusa zbog nedostajućih uplata sredstava sa 100% u primjeni stope od 91,08341%.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.208.850 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (*elektronska oprema, alati, mašine za izdavanje putnih karata, kombi vozilo*) u iznosu od 882.101 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (*alat, sitan inventar, autogume*) u iznosu od 326.419 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 60.461.319 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 29.059.370 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 143.834 kn odnose se na plaćene kamate po kreditima i dugoročnom financijskom leasingu.

f) Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti u iznosu od 30.743.151 kn odnose se na nabavu 21 novih autobusa, te ostale opreme. Nabava autobusa sufinancirana je iz bespovratnih sredstava Europske unije sukladno provedenom projektu "Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o." (*Referentna oznaka: KK.07.4.2.29.0007*) s kojim je nabavljeno: 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.

g) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 39.590.011 kn odnose se na nabavu 21 novih autobusa (*sukladno točki 22 f*), nabavu opreme i ostale dugotrajne materijalne imovine.

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

Novčani primici u iznosu od 10.919.979 kn odnose se na sklopljen katkoročni kredit s Zagrebačkom bankom u iznosu od 4.519.979 kn (*za plaćanje PDV-a po EU projektu koji nije prihvatljiv trošak*), te primitke po revolving kreditu OTP banke u iznosu od 6.400.000 kn (*za plaćanje dospjelih tekućih obveza*).

i) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti u iznosu od 6.915.969 kn odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita i financijskog leasinga, te revolving kredita.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

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

b) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2022. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 19.258.462 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 42.640 kn (*vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu*), umanjen za preneseni gubitak iz 2022. godine u iznosu od 589.893 kn, te umanjen za gubitak 2022. godine u iznosu od 3.237.622 kn.

24. SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31.12.2022. godine Društvo ima sveukupno 1.077.344 kn utuženih potraživanja. Tijekom 2022. godine nije bilo utuženih potraživanja od kupaca, a ni 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.

25. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

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

a) Cjenovni rizik

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

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna strana financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u

trenutku njenog dospjeća. Najveći kreditni rizik Društva je onaj u odnosu na potraživanja od kupaca.

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja (*za valute koje nisu u EUR-ima*). 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 2022. godine je razvidno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 4.335.153 kn (2021. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 1.268.380 kn).

26. 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.

Na poslovanje u 2023. godini trenutno i dalje neizravno utječe rusko-ukrajinski sukob koji utječe na veće cijene naftnih derivata te ostalih troškova vezanih za poslovanje Društva. Navedeni negativni utjecaj djelomično će se pokriti povećanjem cijene usluga koje su povećane od 22. kolovoza 2022. godine.

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.

27. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

U svrhu daljnje provedbe projekata EU dana 16. siječnja 2023. godine između Društva i konzultantske tvrtke ERNST & YOUNG SAVJETOVANJE d.o.o. iz Zagreba sklopljen je **Ugovor o usluzi izrade dokumenta unaprjeđenja elemenata PSO ugovora** Liburnije d.o.o. vezanih uz raspodjelu troškova i prihoda prijevozne usluge između JLS-ova kako bi se definirao pravedniji financijski model prema kojem će se provoditi sufinanciranje usluge prijevoza.

Isto uključuje slijedeće aktivnosti:

- prikupljanje i strukturiranje podataka,
- analizu postojećeg financijskog modela unutar PSO-a,
- georeferenciranje autobusnih linija,
- geoprostorna analiza JLS-ova na području obuhvata,
- analizu prijevozne potražnje po JLS-ovima na području obuhvata,
- izrada modela raspodjele sufinanciranja po JLS-ovima.

Izvršena je i analiza Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza sklopljenog s Gradom Zadrom i JLS-ovima od strane Odvjetničkog društva Hanžeković & Partneri, iz perspektive primjenjivih europskih i nacionalnih propisa, a osobito Uredbe 1370/2007 o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage uredaba Vijeća (EEZ) br. 1191/69 i (EEZ) br. 1107/70 od 23. listopada 2007. godine, Zakona o prijevozu u cestovnom prometu, Zakona o obveznim odnosima te ostalih primjenjivih zakonskih i podzakonskih propisa.

U okviru navedene analize Ugovora predložilo se nekoliko izmjena ugovora koji su usmjereni na razjašnjavanje prava i obveza Ugovornih strana kako bi se u što većoj mjeri preciziralo postupanje svih sudionika u javnom linijskom cestovnom prijevozu putnika.

28. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave Društva na dan 26. svibnja 2023. godine.

U Zadru, 26. svibnja 2023.
Broj: 01-443/23.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

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



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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	
2. TEMELJNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
2.1. Račun dobiti i gubitka	4
2.2. Bilanca	5
2.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	7
2.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	8
3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	9
3.1. Prihodi	9
3.2. Rashodi	14
4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	18
5. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM	22
6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	23
7. AKTIVNOSTI RAZVOJA	26
8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU.....	31
9. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	35
10. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI.....	36
11. ZAKLJUČAK	37

1. ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja – HSFI (NN RH br. 86/15 – 150/22), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH br. 95/16 i 144/20), a na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN RH br. 78/15 – 114/22).

Financijski izvještaji sadrže:

- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022;
- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022;
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2022 do 31.12.2022;
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022;
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i dr. objašnjenja.

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 26. svibnja 2022.

**2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka
u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	51.363.061	57.486.817
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	26.969.685	37.003.076
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)	24.393.376	20.483.741
II. POSLOVNI RASHODI	51.958.219	60.615.989
1. Materijalni troškovi	16.510.282	22.433.114
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	12.943.533	18.459.681
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>	3.566.749	3.973.433
2. Troškovi osoblja	26.029.052	27.732.218
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	16.806.796	17.729.081
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	5.150.236	5.630.490
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	4.072.020	4.372.647
3. Amortizacija	6.602.543	7.980.290
4. Ostali troškovi	2.666.091	2.420.431
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	135.016	6.323
6. Ostali poslovni rashodi	15.235	43.613
III. FINANCIJSKI PRIHODI	39.141	35.566
1. Ostali prihodi s osnove kamata	38.988	31.779
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	153	3.787
IV. FINANCIJSKI RASHODI	171.415	144.016
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171.271	143.560
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	144	456
V. UKUPNI PRIHODI	51.402.202	57.522.383
VI. UKUPNI RASHODI	52.129.634	60.760.005
VII. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-727.432	-3.237.622
1. Dobit prije oporezivanja	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja	727.432	-3.237.622
VIII. POREZ NA DOBIT	0	0
IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-727.432	-3.237.622
1. Dobit razdoblja	0	0
2. Gubitak razdoblja	727.432	-3.237.622

**2.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.**
Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	43.227.076	66.949.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	5.650	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava	5.650	0
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	41.990.426	65.722.802
1. Zemljište	13.330.394	13.330.394
2. Građevinski objekti	218.334	156.947
3. Postrojenja i oprema	344.717	284.231
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	28.059.106	51.913.355
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
6. Materijalna imovina u pripremi	37.875	37.875
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.231.000	1.227.000
1. Ulaganja u vrijednosne papire	1.231.000	1.227.000
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.056.680	11.340.900
I. ZALIHE	1.051.371	1.076.753
1. Sirovine i materijal	1.051.371	1.076.753
2. Predujmovi za zalihe		
II. POTRAŽIVANJA	5.174.038	6.768.029
1. Potraživanja od kupaca	3.704.653	5.718.290
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	9.209	193.562
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.423.179	771.813
4. Ostala potraživanja	36.997	84.364
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	7.831.271	3.496.118
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	641.204	1.388.967
E) UKUPNO AKTIVA	57.924.960	79.679.669

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	531.443	1.208.850
A) KAPITAL I REZERVE	22.984.814	19.258.462
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	23.043.300	23.043.300
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	45.920	42.640
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	45.920	42.640
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	622.989	-589.893
1. Zadržana dobit	622.989	0
2. Preneseni gubitak	0	589.893
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-727.432	-3.237.622
1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	727.432	3.237.622
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	1.178.555	9.360
1. Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.168.475	0
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	10.080	9.360
D) KRATKOROČNE OBVEZE	10.408.109	17.137.183
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	20.000	0
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4.809.719	9.978.186
3. Obveze za predujmove	6.720	3.000
4. Obveze prema dobavljačima	2.595.104	4.231.954
5. Obveze prema zaposlenicima	1.531.454	1.601.733
6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.439.381	1.322.310
7. Ostale kratkoročne obveze	5.731	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	23.353.482	43.274.664
F) UKUPNO – PASIVA	57.924.960	79.679.669
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	531.443	1.208.850

**2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA – Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.**
Tablica 3: Izvještaj o novčanim tokovima
u kunama

Naziv pozicije	2021.	2022.
1	2	3
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	44.523.880	60.461.319
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	404.227	291.438
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	17.075.938	12.837.514
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	62.004.045	73.590.271
1. Novčani izdaci dobavljačima	-29.347.564	-40.016.006
2. Novčani izdaci za zaposlene	-24.269.059	-29.059.370
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-576.989	-651.251
4. Novčani izdaci za kamate	-161.426	-143.834
5. Plaćeni porez na dobit		
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-3.488.223	-3.212.113
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-57.843.261	-73.082.574
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	4.160.784	507.697
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		30.743.151
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	30.743.151
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-591.212	-39.590.011
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-591.212	-39.590.011
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-591.212	-8.846.860
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		10.919.979
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	10.919.979
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-2.235.962	-6.852.216
2. Novčani izdaci za financijski najam	-65.230	-63.753
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-2.301.192	-6.915.969
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.301.192	4.004.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.268.380	-4.335.153
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	6.562.891	7.831.271
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.831.271	3.496.118

**2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.**
Tablica 4: Izvještaj o promjenama kapitala
u kunama

Naziv pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobir / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	23.043.300	37	41.000	-950.542	1.297.234	23.431.029	23.431.029
2. Ispravak pogreški				276.297		276.297	276.297
3. Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	23.043.300	37	41.000	-674.245	1.297.234	23.707.326	23.707.326
4. Dobit/gubitak razdoblja					-727.432	-727.432	-727.432
5. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			4.920			4.920	4.920
6. Prijenos po godišnjem rasporedu				1.297.234	-1.297.234		
7. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	23.043.300	37	45.920	622.989	-727.432	22.984.814	22.984.814
8. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	23.043.300	37	45.920	622.989	-727.432	22.984.814	22.984.814
9. Ispravak pogreški				-485.449		-485.449	-485.449
10. Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	23.043.300	37	45.920	137.540	-727.432	22.499.365	22.499.365
11. Dobit/gubitak razdoblja					-3.237.622	-3.237.622	-3.237.622
12. Dobit ili gubitak s osnove vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			-3.280			-3.280	-3.280
13. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				-727.433	727.433		
14. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	23.043.300	37	42.640	-589.893	-3.237.621	19.258.463	19.258.463

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U poslovnoj 2022. godini ostvaren je gubitak poslovanja u iznosu od 3.237.622 kn. U 2021. gubitak je iznosio 727.432 kn.

Jedan od glavnih razloga tome su posljedice krize koja se osjećala tijekom cijele 2022. godine, ukidanje mjera od strane Vlade RH za pomoć gospodarstvu od kojih smo koristili potpore za očuvanje radnih mjesta, kao i enormni porast cijena goriva.

Kako bi se očuvala likvidnost i stabilnost poslovanja Društvo se dodatno zadužilo na iznos od 10.000.000 kn, pa je tako dana 27. lipnja 2022. godine između OTP banke d.d., Liburnije d.o.o. i Grada Zadra sklopljen Ugovor o revolving kreditu reg. br. 1831/22 uz mogućnost sukcesivnog povrata do 27. lipnja 2023. godine. Za isto je odobreno jamstvo Grada Zadra.

Do 31.12.2022. iskorišteno je 6.300.000 kuna kredita.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose 57.522.383 kn i veći su za 11,9% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 51.402.202 kn.

Poslovni prihodi u 2022. godini iznose 57.486.817 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 11,9%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda Društva.

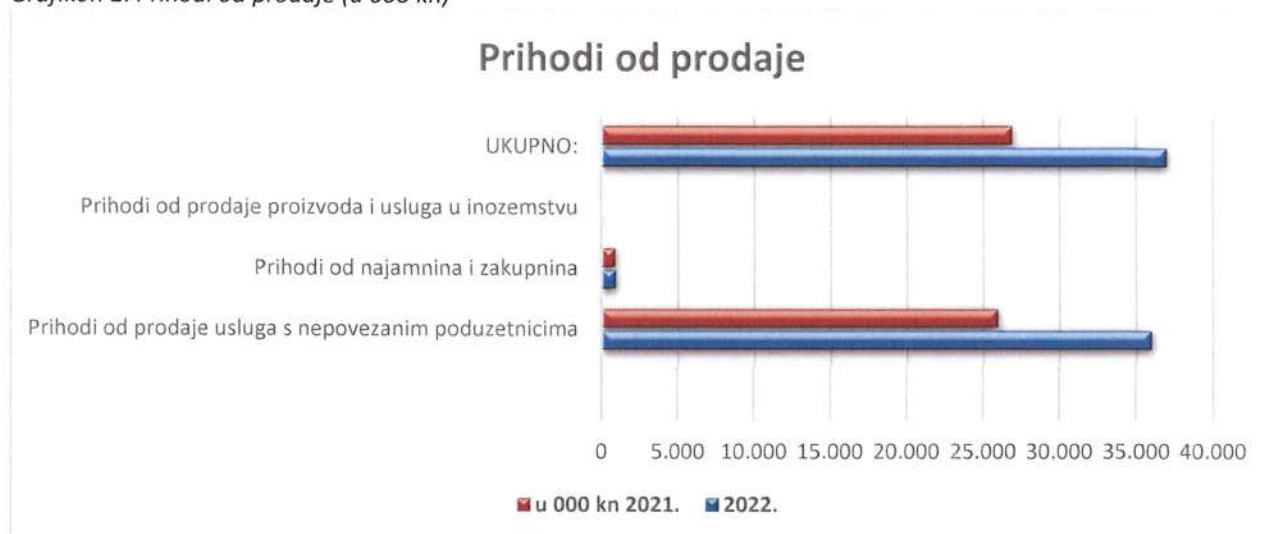
U njihovoj strukturi najveći dio odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 37,2%, a odnose se na:

Tablica 5: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	26.029.311	96,5	36.007.703	97,3	138,3
Prihodi od najamnina i zakupnina	898.374	3,3	925.873	2,5	103,1
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	42.000	0,2	69.500	0,2	165,5
UKUPNO:	26.969.685	100,0	37.003.076	100,0	137,2

Grafikon 1: Prihodi od prodaje (u 000 kn)



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

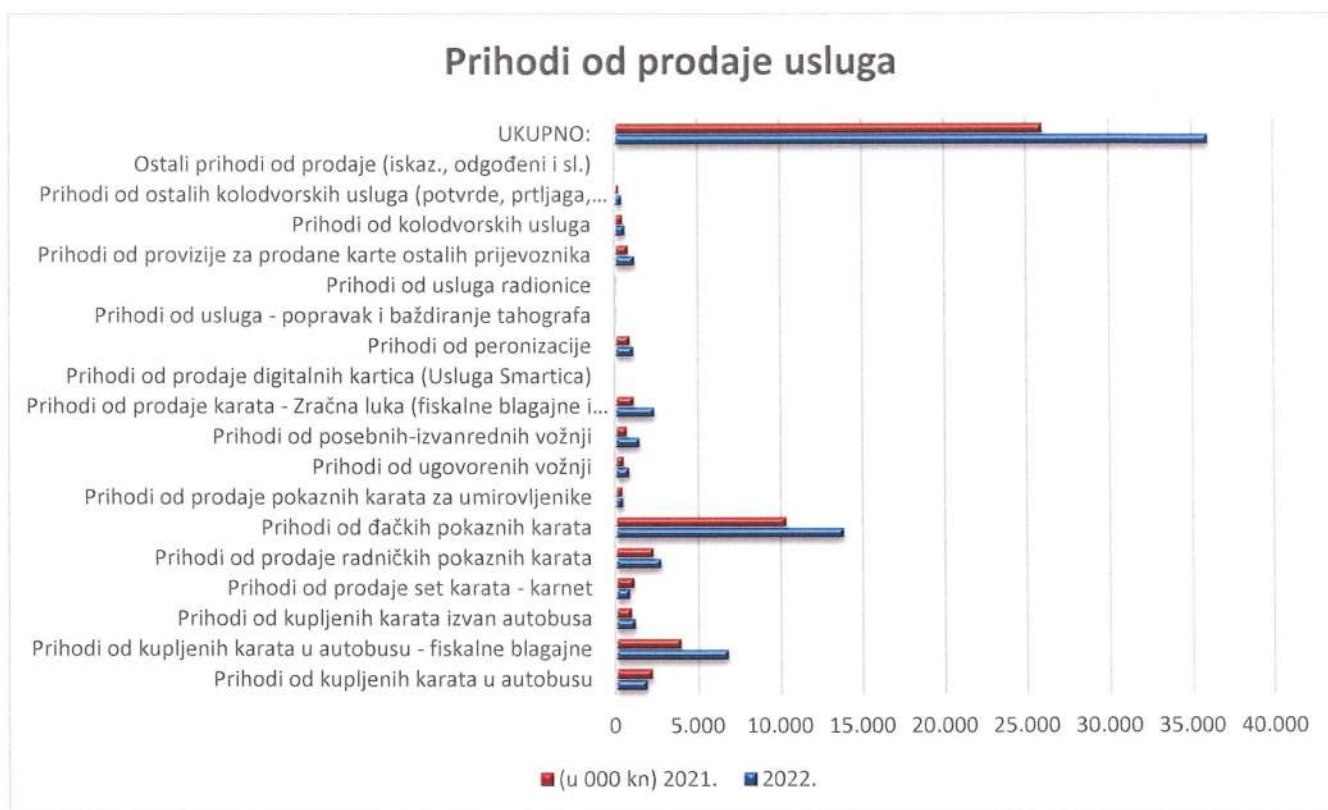
Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga

u kunama

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	2.217.530	8,5	1.904.012	5,3	85,9
Prihodi od kupljenih karata u autobusu – fiskalne blagajne	3.935.105	15,1	6.812.725	18,9	173,1
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	936.638	3,6	1.174.245	3,3	125,4
Prihodi od prodaje set karata - karnet	1.096.419	4,2	841.102	2,3	76,7
Prihodi od radničkih pokaznih karata	2.285.736	8,8	2.749.284	7,6	120,3
Prihodi od đlačkih pokaznih karata	10.366.448	39,8	13.902.206	38,6	134,1
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	403.704	1,6	452.064	1,3	112,0
Prihodi od ugovorenih vožnji	481.640	1,9	838.820	2,3	174,2
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	684.192	2,6	1.459.777	4,1	213,4
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	1.094.960	4,2	2.364.954	6,6	216,0
Prihodi od prodaje digitalnih karata (usluga Smartica)	18.694	0,1	61.546	0,2	329,2
Prihodi od peronizacije	866.501	3,3	1.096.409	3,0	126,5
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	80.915	0,3	75.405	0,2	93,2
Prihodi od usluga radionice	92.267	0,4	72.243	0,2	78,3
Prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika	778.024	3,0	1.180.853	3,3	151,8

Prihodi od prodaje usluga s nepovezanim poduzetnicima	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
Prihodi od kolodvorskih usluga	450.133	1,7	584.064	1,6	129,8
Prihodi od ostalih kolodvorskih usluga (potvrde, prtljaga, javni WC, parking)	225.727	0,8	405.225	1,1	179,5
Ostali prihodi od prodaje (iskaz., odgođeni i dr.)	14.678	0,1	32.769	0,1	223,3
UKUPNO:	26.029.311	100,0	36.007.703	100,0	138,3

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



Iz prikazanih podataka vidljivo je ukupno povećanje prihoda od prodaje usluga u 2022. godini u odnosu na 2021. za 38,3%.

Na ovo povećanje jednim dijelom je utjecalo povećanje cijena usluga prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu i to od 22. kolovoza 2022. godine, dok su cijene pokaza povećane od 01. rujna 2022. godine.

Unatoč tome, prihodi od prodaje usluga u 2022. godini nisu dosegli razinu prihoda prije nastanka pandemije (2019. godine) i manji su za 6,8%, odnosno za 2.608.685 kn.

Nakon uvođenja elektronskog sustava naplate prodaje karata od rujna 2022. u gradskom prometu ukinuta je prodaja karata za dvije vožnje na prodajnim mjestima „TISAK“.

To je između ostalog rezultiralo povećanjem prihoda od kupljenih karata u autobusu koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 73,1% , dok su prihodi od prodaje set karata (karnet) manji za 23,3%.

Prihodi od radničkih pokaznih karata u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 20,3%, prihodi od đачkih pokaznih karata za 34,1%, a prihodi od pokaznih karata za umirovljenike veći su za 12,0%.

Prihodi od ugovorenih vožnji u 2022. godini u odnosu na 2021. bilježe povećanje od 74,2%, odnosno od 357.180 kn, kao i prihodi od posebnih – izvanrednih vožnji koji su veći za 113,4%, odnosno za 775.585 kn.

Najznačajnije povećanje prihoda odnosi se na prihode od prodaje karata za Zračnu luku koji su u 2022. godini u odnosu na 2021. veći za 1.269.994 kn.

Od ostalih prihoda od prodaje ističemo povećanje prihoda od peronizacije za 26,5%, prihodi od provizije za prodane karte ostalih prijevoznika veći su za 51,8%, a prihodi od kolodvorskih usluga za 29,8%.

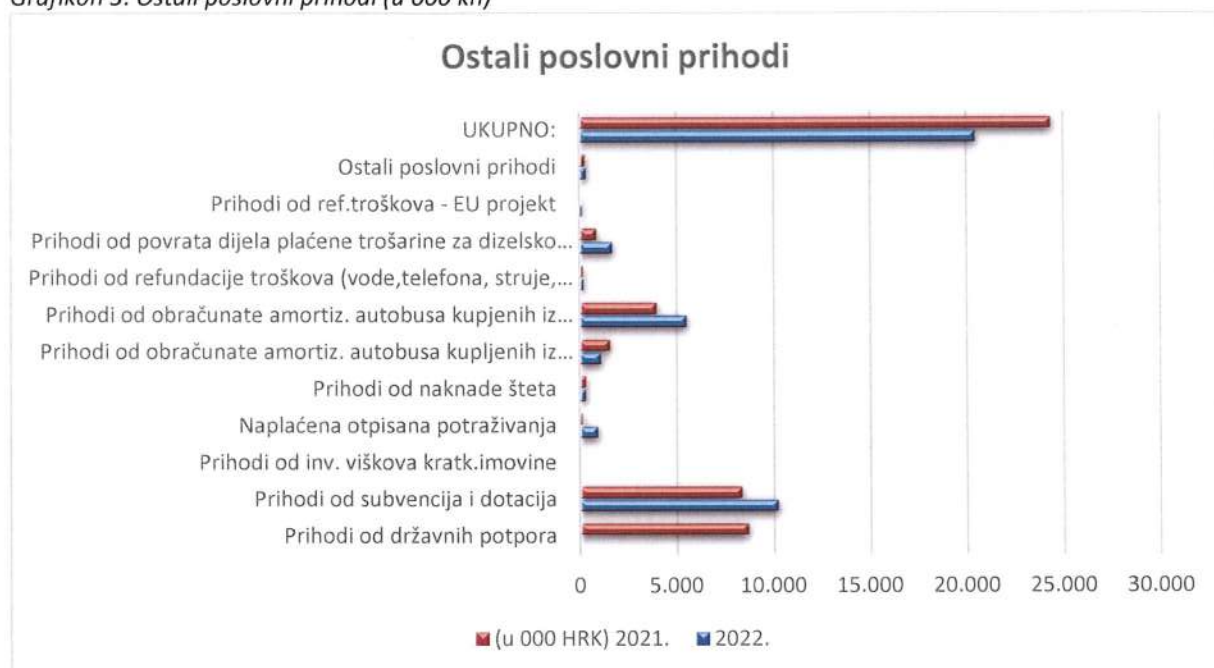
Ostali poslovni prihodi u 2022. godini u odnosu na 2021. manji su za 16,0%, a obuhvaćaju:

Tablica 7: Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi	2021.	Udio (%)	2022.	u kunama	
				Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4	6 (4/2)	
Prihodi od državnih potpora	8.693.810	35,6	0	0,0	-
Prihodi od subvencija i dotacija	8.366.466	34,3	10.246.947	50,0	122,5
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	22.232	0,1	55.168	0,3	248,1
Naplaćena otpisana potraživanja	140.000	0,6	932.438	4,6	666,0
Prihodi od naknade šteta	299.447	1,2	300.017	1,5	100,2
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	1.544.879	6,3	1.082.538	5,3	70,1
Prihodi od obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz sredstava EU	3.967.828	16,3	5.526.023	27,0	139,3
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	170.449	0,7	188.838	0,9	110,8

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo	843.318	3,5	1.689.900	8,2	200,4
Prihodi od refundacije troškova -EU projekt	74.268	0,3	137.226	0,7	184,8
Ostali poslovni prihodi	270.679	1,1	324.646	1,5	119,9
UKUPNO:	24.393.376	100,0	20.483.741	100,0	84,0

Grafikon 3: Ostali poslovni prihodi (u 000 kn)



Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 10.246.947 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 7.975.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 360.000 kn, prihode od subvencija nekih nerentabilnih županijskih autobusnih linija u iznosu od 370.322 kn, prihode od subvencija autobusne linije Supernova u iznosu od 63.344 kn, te na prihode od podmirenja dijela neostvarenih prihoda na otocima koje refundira Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.478.281 kn.

Udio prihoda od subvencija u ukupnim приходima poslovanja u 2022. godini iznosi 17,8%, a u 2021. godini iznosio je 16,2%.

Prihodi od povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 846.582 kn, i to zbog donesene Uredbe o nadoknadi dijela troška dizelskog goriva koje se koristi kao pogonsko gorivo u komercijalnom cestovnom prijevozu putnika u rujnu 2022. godine.

Financijski prihodi u iznosu od 35.566 kn odnose se na prihode od kamata na deponirana sredstva na žiro-računima u iznosu 31.516 kn, prihode od kamata naplaćenih po nagodbi od zaposlenika u iznosu od 263 kn, te na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 3.787 kn.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 60.760.005 kn i veći su za 16,6% u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili 52.129.634 kn.

Poslovni rashodi u 2022. godini iznose 60.615.989 kn, a u odnosu na 2021. godinu veći su za 16,7%.

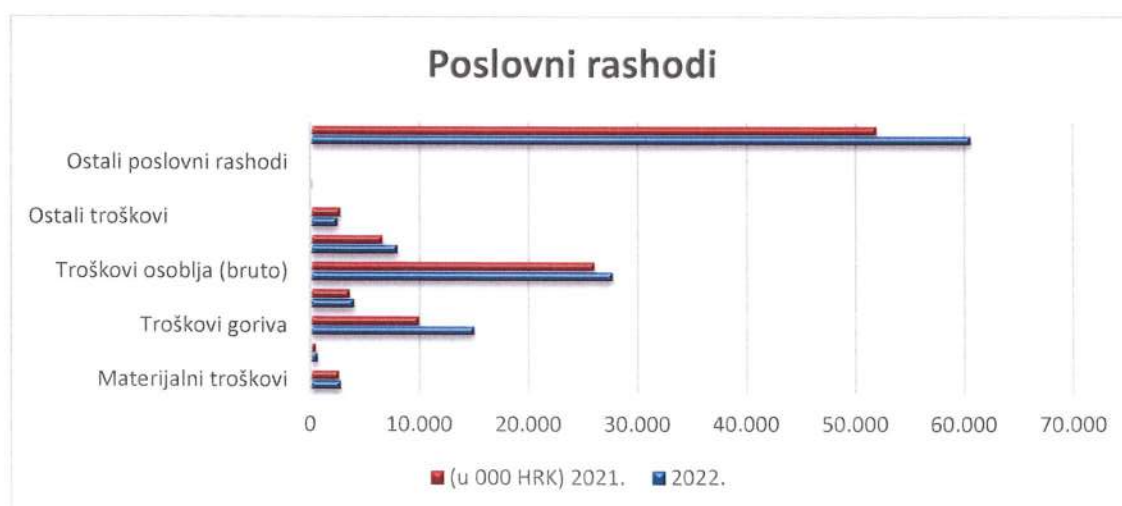
Struktura poslovnih rashoda prikazana je kako sljedi:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2021.	Udio (%)	2022.	Udio (%)	Index 22/21.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	2.571.633	4,9	2.770.041	4,6	107,7
Utrošena energija	456.856	0,9	624.554	1,0	136,7
Troškovi goriva	9.915.044	19,1	15.065.086	24,8	151,9
Ostali vanjski troškovi	3.566.749	6,9	3.973.433	6,6	111,4
Troškovi osoblja (bruto)	26.029.052	50,1	27.732.218	45,7	106,5
Amortizacija	6.602.543	12,7	7.980.290	13,2	120,9
Ostali troškovi	2.666.091	5,1	2.420.431	4,0	90,8
Vrijednosno usklađivanje	135.016	0,3	6.323	0,0	4,7
Ostali poslovni rashodi	15.235	0,0	43.613	0,1	286,3
UKUPNO:	51.958.219	100,0	60.615.989	100,0	116,7

Grafikon 4: Poslovni rashodi (u 000 kn)



Materijalni troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 7,7%.

U njihovoj strukturi najveći trošak ostvaren je kod troškova sirovina i materijala koji su veći za 21,4%, troškovi rezervnih dijelova povećani su za 2,2%, dok troškovi auto guma bilježe povećanje od 3,4%.

Budući tijekom 2022. godine nije bilo nabave službene i radne odjeće i obuće, a manji su i troškovi nabave alata, troškovi sitnog inventara u 2022. godini u odnosu na 2021. manji su za 59,7%.

Zbog enormnog povećanja troškova cijena goriva tijekom 2022. godine (*u prosjeku za 49,1%*) troškovi dizelskog goriva u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 51,9%, odnosno neto za 5.150.042 kn.

Troškovi osoblja sadrže plaće zaposlenika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2022. godini u odnosu na 2021. troškovi osoblja (bruto) veći su za 7,9%.

Na temelju Sporazuma između Sindikata prometa i veza Hrvatske, Udruge sindikata vozača i prometnih radnika Liburnija d.o.o. i Uprave Liburnija d.o.o. potpisanog dana 08. lipnja 2022. godine utvrđena je primjena materijalnih prava radnika, a odnosila su se na povećanje vrijednosti boda sa vrijednosti 33,75 na 35,00 kuna, te na povećanje koeficijenta za radno mjesto vozač sa dosadašnjeg koeficijenta 1,75 na 1,90.

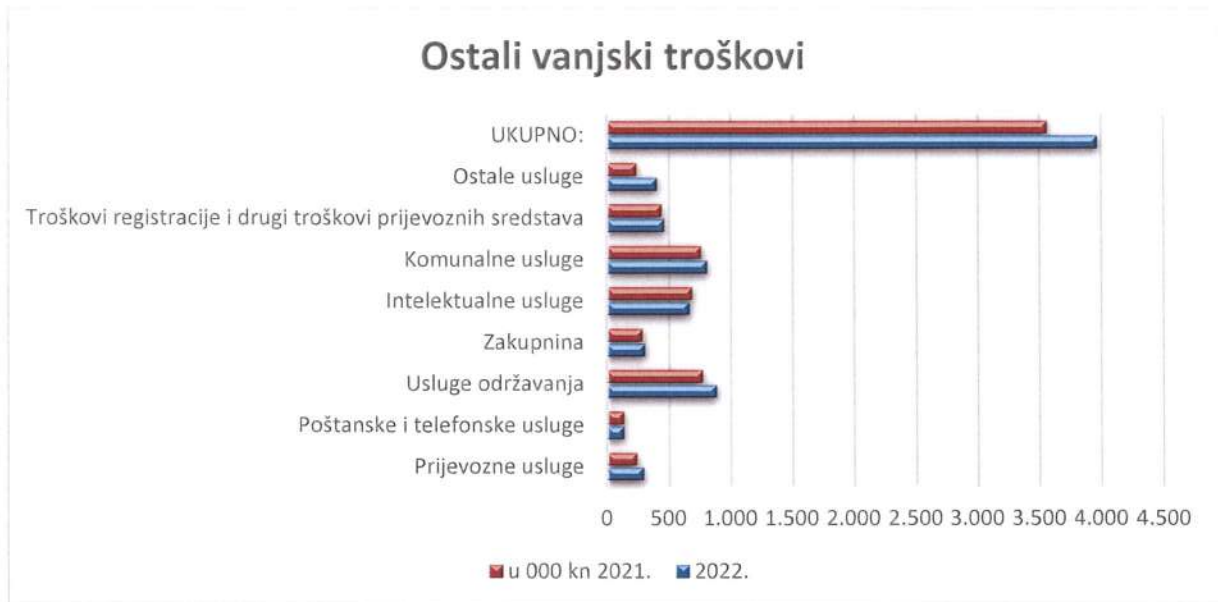
Amortizacija je obračunata primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u rashode razdoblja. Zbog nabave novih autobusa iz sredstava EU troškovi amortizacije u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći su za 20,9%.

Ostali vanjski troškovi u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 11,4%, a odnose se na:

Tablica 9: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	240.749	295.382	122,7
Poštanske i telefonske usluge	136.094	136.965	100,6
Usluge održavanja	772.763	888.156	114,9
Zakupnina	289.241	308.162	106,5
Intelektualne usluge	687.538	665.020	96,7
Komunalne usluge	759.928	810.368	106,6
Troškovi registracije i drugi troškovi prijevoznih sredstava	440.830	461.076	104,6
Ostale usluge	239.606	408.304	170,4
UKUPNO:	3.566.749	3.973.433	111,4

Grafikon 5: Ostali vanjski troškovi (u 000 kn)


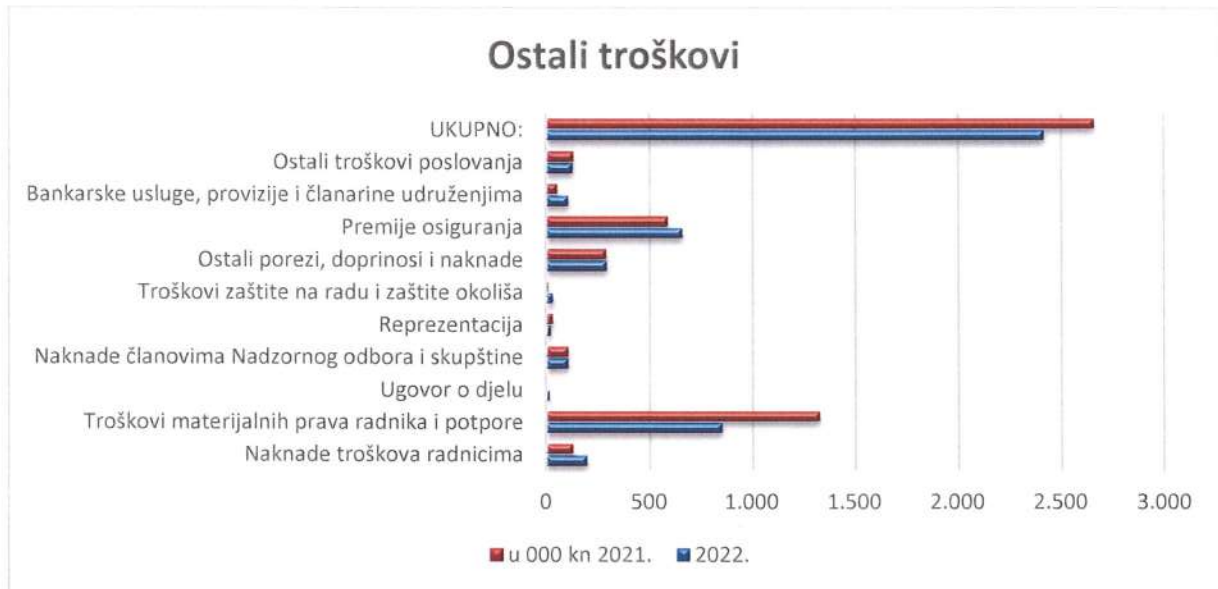
Iz dobivenih podataka vidljivo je da se najveći dio troškova odnosi se na usluge održavanja koje su u 2022. godini u odnosu na 2021. veće za 14,9%, te komunalne usluge koje su veće za 6,6%. Troškovi ostalih usluga u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 70,4%, a uglavnom se odnose na troškove cestarine i veće troškove zbog projekta nabave autobusa iz sredstava EU (*izrada naljepnica za nove autobuse, promotivni materijal*).

Ostali troškovi u 2022. godini iznose 2.420.431 kn, a prikazani su kako slijedi:

Tablica 10: Ostali troškovi
u kunama

Ostali troškovi	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4 (3/2)
Naknade troškova radnicima	127.874	198.007	154,8
Troškovi materijalnih prava radnika i potpore	1.328.497	853.830	64,3
Ugovori o djelu	3.349	15.833	472,8
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	107.393	107.393	100,0
Reprezentacija	30.463	21.935	72,0
Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša	8.799	32.806	372,8
Ostali porezi, doprinosi i naknade	289.609	294.309	101,6
Premije osiguranja	588.278	661.619	112,5
Bankarske usluge, provizije i članarine udruženjima	51.693	106.822	206,6
Ostali troškovi poslovanja	130.136	127.877	98,3
UKUPNO:	2.666.091	2.420.431	90,8

Grafikon 6: Ostali troškovi (u 000 kn)



Naknade troškova radnicima u 2022. godini u odnosu na 2021. povećane su za 54,8%, a odnose se na više isplaćene dnevnice, dok su su troškovi materijalnih prava radnika i potpora manji za 35,7% i to uglavnom zbog manje isplaćenih novčanih naknada za radne rezultate.

Troškovi zaštite na radu i zaštite okoliša uglavnom se odnose na usluge zbrinjavanja otpada i analize otpadnih voda, a u 2022. godini u odnosu na 2021. veći su za 24.007 kn.

Troškovi bankarskih usluga i provizija u 2022. godini u odnosu na 2021. povećani su za 106,6% i to zbog većih naknada banci zbog korištenja novog dugoročnog kredita OTB banke d.d., kao i zbog većih provizija na kartično plaćanje putem interneta.

Ostali poslovnih rashodi u iznosu od 43.613 kn odnose se na troškove donacija u iznosu od 32.498 kn, te na neamortiziranu vrijednost rashodovane i otuđene dugotrajne imovine (autobusa) u iznosu od 11.115 kn.

Financijski rashodi u iznosu od 144.016 kn odnose se na kamate po dugoročnom kreditu Erste banke u iznosu od 58.759 kn, kamate po dugoročnom Porsche leasingu u iznosu od 4.701 kn, kamate po kratkoročnim revolving kreditima Erste banke u iznosu od 46.892 kn, kamate po kratkoročnom kreditu Zagrebačke banke u iznosu od 22.853 kn, kamate po kratkoročnom kreditu OTP Banke d.d. u iznosu od 10.210 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 456 kn, te na ostale kamate u iznosu od 145 kn.

4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2021.	2022.	Index 22/21.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	88	88	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	93%	95%	102,2
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	10,9	7,2	66,1
	- gradski (bez rezervnih)	6,8	2,5	36,8
	- prigradski	12,2	7,5	61,5
	- prigradski (bez rezervnih)	11,2	3,9	34,8
4.	Broj nabavljenih autobusa	0	21	-
	- rabljeni	0	0	-
	- novi	0	21	-
	Broj nabavljenih ostalih vozila			
	- rabljeni kombi (za potrebe automehaničara)	0	1	-
	- rabljeni mini bus	0	1	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	0	21	-
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	4.313	4.383	101,6
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.474	1.588	105,3
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	5.725	5.626	98,3
9.	Prosječan broj zaposl. na bazi sati rada	240	237	98,8
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	240	230	95,8
	- vozači autobusa	124	121	97,6
	- radnici na održavanju autobusa	45	40	88,9
	- ostali	71	69	97,2
11.	***Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	7.570,00	7.893,89	104,3
	- neto	5.801,00	6.005,44	103,5
12.	Ostvareni km po autobusu	49.011	49.807	101,6
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	34,17	36,23	106,0
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,41	1,38	97,9
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,51	0,45	88,2

* linijski + prazni kilometri

**empirijska metoda (procjena)

*** Prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2022. godinu iznosila je neto 7.653 kn, a bruto 10.400 kn. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 2022. godinu u Zadarskoj županiji iznosila je neto 7.080 kn, a bruto 9.414 kn.

Krajem 2022. godine u voznom parku Liburnije d.o.o. bilo je 88 autobusa. Tijekom 2022. godine iz sredstava EU nabavljeno je 21 novih autobusa, te je istovremeno rashodovan jednak broj autobusa. Time je prosječna starost autobusa smanjena za gotovo 3 godine u odnosu na 2021. godinu i iznosila je 7,36 godina.

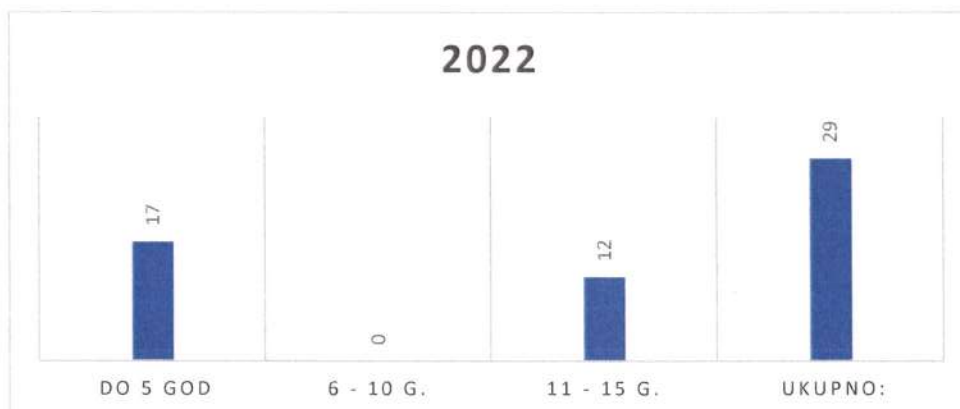
Starosna struktura gradskih autobusa na dan 31.12.2022. godine iznosi 7,2 godina, a prema slijedećem pregledu:

Tablica 12: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	Pr. starost
Mercedes Citaro	17	5	0	12	11,2
Mercedes Conecto	6	6	0	0	0,0
Iveco Urbanway	6	6	0	0	3,0
UKUPNO:	29	17	0	12	7,2

Grafikon 7: Starosna struktura gradskih autobusa

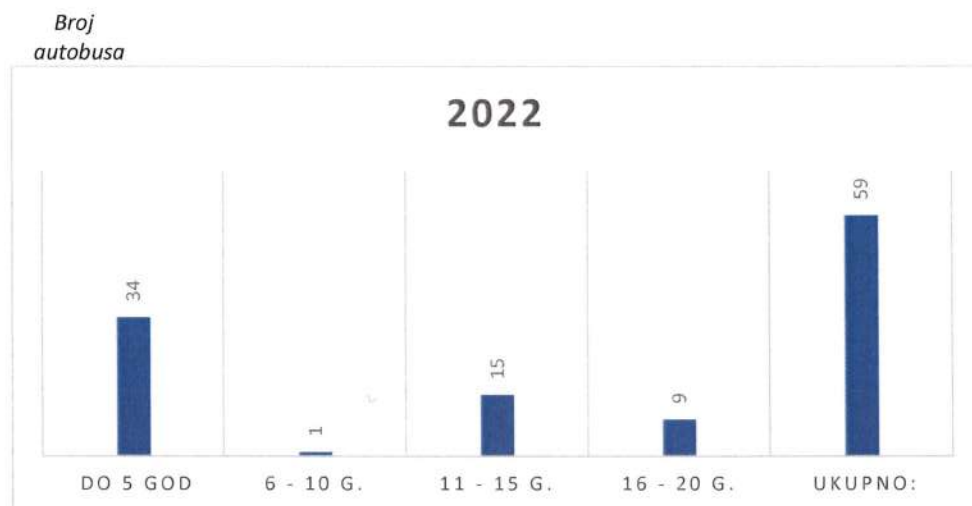
*Broj
Autobusa*



Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2022. godine iznosi 7,5 godina, i to kako slijedi:

Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. god.	6-10 god.	11-15 god.	16-20 god.	Prosječna starost
Iveco	35	32	1	2	0	2,5
Mercedes	12	2	0	1	9	15,6
Man	11	0	0	11	0	14,0
Setra	1	0	0	1	0	11,0
UKUPNO:	59	34	1	15	9	7,5

Grafikon 8: Starosna struktura prigradskih autobusa


Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa u 2022. godini iznosi 95% i povećao se za 2,2% u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 93%.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2022. godini u odnosu na 2021. veći je za 1,6%, potrošnja goriva u litrama veća je za 5,3%, dok je ukupan broj prevezenih putnika manji za 1,7%.

Budući se tijekom 2022. godine provodila implementacija elektronskog sustava naplate prodaje karata, broj prevezenih putnika se i dalje izračunava na temelju empirijskih metoda (procjene) što ne može dati potpuno točnu sliku o stvarnom broju prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2022. broj zaposlenika iznosio 230 i manji je za 4,2% u odnosu na proteklu godinu kada je iznosio 240.

Tijekom 2022. godine u radni odnos primljeno je šesnaest (16), a objavljeno dvadesetišest (26) zaposlenika.

Udio vozača u ukupnom broju zaposlenika iznosi 52,6% i smanjio se za 2,4% u odnosu na prethodnu godinu. Broj radnika na održavanju autobusa smanjio se sa 45 na 40, a broj ostalih zaposlenika sa 71 na 69.

Ukupno realizirani fond sati u 2022. godini iznosio je 536.662 sati i veći je za 0,1% u odnosu na 2021. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosi 48.601 i veći je za 26,6% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 22.784 sati što je povećanje od 10,8% u odnosu na 2021. godinu, a na teret Društva potrošeno je 19.863 sati, što je povećanje za 46,0% u odnosu na 2021. godinu.

Unatoč povećanju broja sati bolovanja njegov udio u odnosu na ukupno realizirani fond sati je i dalje nizak sa učešćem od 7,9% u 2022. godini, a u 2021. godini je iznosio 6,4%.

Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 237 i manji je za 1,2% u odnosu na proteklu godinu.

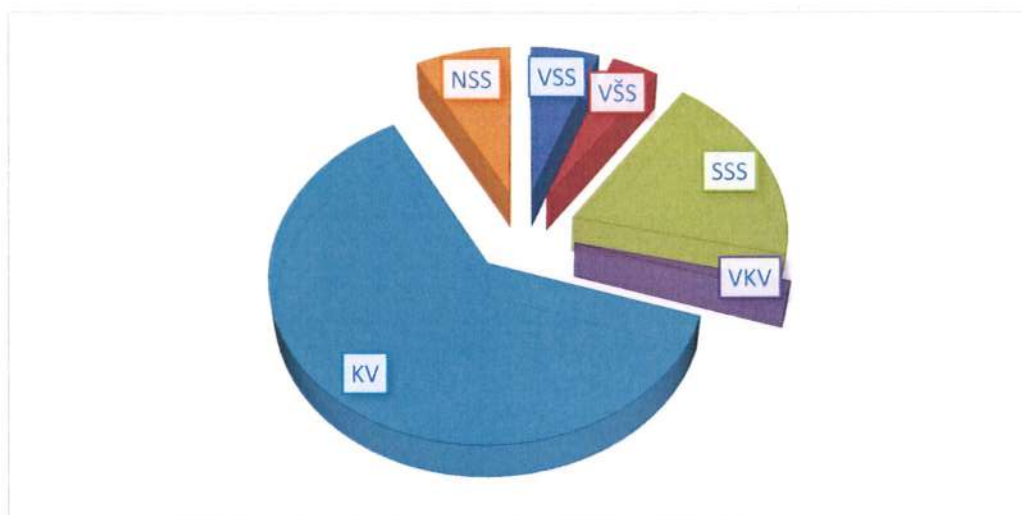
U 2022. godini u odnosu na 2021. prosječna plaća po zaposleniku u bruto iznosu veća je za 4,3% i iznosila je 7.893,89 kn, a neto plaća veća je za 3,5% te inosi 6.005,44 kn.

Za usporedbu, prema podacima Državnog zavoda za statistiku prosječna mjesečna plaća RH po zaposlenom u pravnim osobama za 2022. godinu iznosila je neto 7.653 kn, a bruto 10.400 kn. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća za 2022. godinu u Zadarskoj županiji iznosila je neto 7.080 kn, a bruto 9.414 kn.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2021. i 31.12.2022. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2021.	Struktura %	Stanje na dan 31.12.2022.	Struktura %
1.	VSS	11	4,6	13	5,7
2.	VŠS	10	4,2	9	3,9
3.	SSS	44	18,3	44	19,1
4.	VKV	4	1,7	3	1,3
5.	KV	151	62,9	143	62,2
6.	NSS	20	8,3	18	7,8
	Ukupno:	240	100,0	230	100,0

Grafikon 9: Kvalifikacijska struktura zaposlenih 2022. godine

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

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja (za valute koje nisu u EUR-ima). 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 2022. godine je razvidno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 4.335.153 kn (2021. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 1.268.380 kn).

6. 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	2021.	2022.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	43.227.076	66.949.802
2.	Kratkotrajna imovina	14.056.680	11.340.900
3.	Zalihe	1.051.371	1.076.753
4.	Ukupno aktiva	57.924.960	79.679.669
5.	Kapital i rezerve	22.984.814	19.258.462
6.	Dugoročne obveze	1.178.555	9.360
7.	Kratkoročne obveze	10.408.109	17.137.183
POKAZATELJI FINANCIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	3.648.571	-5.796.283
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	2.597.200	-6.873.036
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,35	0,66
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,25	0,60
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	20,00	21,52
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	39,68	24,17
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,53	0,29
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,56	0,29
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	0,89	0,72
12.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (R.b. 11/ R.br. 2)	3,66	5,07

**Likvidnost:**

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Pri tome je za održavanje tekuće likvidnosti važna veličina neto radnog kapitala koji pokazuje iznos viška (odnosno manjka) ukupne kratkotrajne imovine (uključujući zalihe) koji Društvo ima na raspolaganju (ili joj eventualno nedostaje) nakon podmirjenja kratkoročnih obveza. Na kraju 2022. godine neto radni kapital je negativan i iznosi -5.796.283 kn, pa se može zaključiti da je Društvo zabilježilo manjak kratkotrajne imovine nad kratkoročnih obvezama, odnosno da ima poteškoća sa plaćanjima svojih obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti u 2022. godini iznosi 0,66 i znatno se smanjio u odnosu na 2021. godinu kada je iznosio 1,35. Iskustvena optimalna veličina pokazatelja obično se smatra da iznosi 2.

Koeficijent ubrzane likvidnosti također se smanjio i u 2022. godini iznosi 0,60 (2021. godine je iznosio 1,25) što znači da je vrijednost kratkotrajne imovine, umanjena za vrijednost zaliha, manja od vrijednosti kratkoročnih obveza što još jednom ukazuje na probleme s likvidnošću. Optimalna vrijednost ovog pokazatelja se kreće u intervalu od <1,1 – 1,5>.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2022. godini financiralo sa 21,52% iz tuđih izvora, te 24,17% 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 2022. godini iznose 0,29 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,29 (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 2022. godine obrnula 0,72 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 0,72 kn ukupnih prihoda u 2022. godini.

Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine pokazuje da je na 1,00 kn kratkotrajne imovine ostvareno 5,07 kn ukupnih prihoda u 2022. godini.

7. 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.

Iz sredstava EU planiraju se provesti slijedeći projekti:

7.1. Nabava energetski učinkovitih autobusa

Liburnija je tijekom 2022. godine uspješno završila drugi projekt naziva „Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o.“ s kojim je nabavljen 21 novi autobus i to: 6 gradskih niskopodnih (12m), 12 prigradskih visokopodnih (12m), 1 prigradski visokopodni s podiznom rampom za invalide (12m) i 2 prigradska visokopodna autobusa (15m).

U razdoblju od 2019. do 2022. putem fondova EU nabavljeno je sveukupno 46 autobusa s niskom emisijom CO₂ koji koriste dizel gorivo i zadovoljavaju EURO VI normu ispušnih plinova.

U narednom periodu planira se modernizirati autobuse javnog gradskog prijevoza na način da se nabave energetski učinkoviti autobusi koji će također smanjiti emisiju štetnih plinova u okoliš.

Početak provedbe projekta planira se do kraja 2023. godine, a ukupna vrijednost projekta iznosi **4.156.250 EUR-a (31.315.267 HRK)**.

7.2. Projekt uvođenja prometnih usluga „na zahtjev“

Budući da u nekim dijelovima urbanog područja Zadra ne postoji dovoljna potražnja za uvođenjem redovitih prometnih linija, ovo Društvo bi nabavkom energetskih učinkovitih vozila (*kombija/mini bus/midi bus*) omogućila uvođenje prometne usluge „na zahtjev“ (*on demand*) i u tim područjima.

Očekivani početak provedbe je 2025. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi 750.000 EUR-a (5.650.875 HRK).

7.3. Optimizacija linija javnog prijevoza autobusima

Projektom bi se izvršila analiza postojećeg prometnog sustava na urbanom području Grada Zadra, s ciljem optimiziranja voznih redova, reorganizacije linija, usklađivanja s voznim redovima putničkih brodova, kako bi se podigla efikasnost poslovanja i održavanja.

Očekivani početak provedbe je 2025. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **58.066 EUR-a (437.500 HRK)**.

7.4. 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, postavljanje mreže za zaštitu od ptica),

6. pomicanje i uređenje parkinga za autobuse zbog povećanja površine prometovanja autobusa i povećanja sigurnosti prometovanja kolnikom AK (zemljani i asfaltni radovi, horizontalno označavanje parkirnih mjesta, postavljanje štedne rasvjete i opremanje parkirnih mjesta sensorima za zauzeće),

7. radovi na poboljšanju i rekonstrukciji kolodvorske zgrade zbog sprječavanja ugroze sigurnosti putnika i uklanjanja barijera osobama s invaliditetom (rekonstrukcija pješačke zone s uklanjanjem barijera osobama s invaliditetom, uključujući rekonstrukciju sustava oborinskih voda, rekonstrukcija prodajnih mjesta, prilagodba najmanje 1 prodajnog mjesta osobama u invalidskim kolicima, rekonstrukcija i izmjena limenog i staklenog dijela krovništa nad peronima, rekonstrukcija i bojanje čelične konstrukcije, izmjena dijela kamenih ploča s pročelja te čišćenje cijele površine, rekonstrukcija betonskih stupova na peronima, rekonstrukcija asfaltnih površina na peronima, rekonstrukcija betonskog sloja kolnika).

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

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **5.972.526 EUR-a (45.000.000 HRK)**.

7.5. Modernizacija autobusnog kolodvora u Biogradu na Moru

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

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

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

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

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

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **635.742 EUR-a (4.790.000 HRK)**.

7.6. Ugradnja fotonaponske elektrane i punionice za električna vozila na parkiralištu autobusnog kolodvora Zadar

Projektom bi se instalirala punionica za električna vozila kao i fotonaponska elektrana na parkiralištu za osobna vozila na autobusnom kolodvoru u Zadru.

U ovom trenutku nije poznati planirani početak provedbe, kao ni ukupna vrijednost projekta.

7.7. Ugradnja sustava pročišćavanja i filtriranja vode iz autopraonice

Projektom se planira postaviti uređaj za pročišćavanje i filtriranje otpadne vode s automatske praonice Liburnije, u svrhu ponovnog korištenja vode za pranje vozila.

Opći cilj projekta je smanjiti količinu otpadnih voda, smanjiti potrošnju vode uz smanjenje financijskih izdataka za vodu i smanjenje štetnih utjecaja na okoliš.

Očekivani početak provedbe je 2024. godina, a ukupna vrijednost projekta iznosi **33.181 EUR-a (250.000 HRK)**.

Aktivnosti koje su u tijeku odnose se na:

7.8. Uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje i sustava informiranja putnika

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

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

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

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

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

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

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 2023/2024.

7.10. 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, kao i osposobljavanje radnika iz zaštite na radu i zaštite od požara.

8. PRIKAZ EKONOMSKI PRIHVATLJIVIH TROŠKOVA SUKLADNO OKVIRNOM UGOVORU O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU

8.1. OKVIRNI UGOVOR O USLUGAMA U JAVNOM INTERESU

Društvo ima sklopljen "Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na području Grada Zadra, Grada Nina, Općina Bibinje, Kali, Novigrad, Poličnik, Preko, Ražanac, Sali, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vir, Zemunik Donji, Privlaka, Tkon, Kukljica i Jasenice "(**dalje Ugovor**), na određeno vrijeme od **01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2027. godine.**

Dana 14. travnja 2021. godine je sklopljen 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.

Ugovor je sklopljen između Društva Liburnija d.o.o. i navedenih JLS, gradova i općina sa svrhom organiziranja javnog prijevoza na njihovom području sukladno zahtjevima iz "Uredbe 1370/2007 o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage uredba Vijeća (EEZ) br. 1191/69 I (EEZ)" br. 1107/70 od 23. listopada 2007. godine (dalje Uredba) kojom se definiraju značajke tzv. Ugovora o javnim uslugama (**dalje PSO – skraćenica od Public service obligation**).

Ugovorima se sve ugovorne strane usuglašavaju o potrebi organizacije javnog prijevoza na njihovom području sukladno Uredbi i Zakonu o cestovnom prijevozu (NN br. 81/13) definirajući prava i obveze svih strana.

Ugovorne strane su definirale međusobna prava, obveze, izvedbu, intenzitet, kontrolu, rokove, naknade za gubitke proizašle iz realizacije, učinak, dužnosti, prednosti / nedostatke i koristi / sankcije za pružanje usluga gradskog javnog prijevoza putnika autobusima na području JLS.

Obveze Liburnije d.o.o. definirane su člankom 2.1. Ugovora temeljem kojega se Društvo obvezuje:

- pružati usluge u javnom interesu na području JLS,
- provoditi i osigurati redovit prijevoz na dogovorenim linijama u intenzitetu i sa potrebnim brojem autobusa,
- prevoziti putnike i njihove osobne predmete prama uvjetima definiranim u važećim propisima o pružanju usluga autobusnog prijevoza na području JLS,
- prevoziti putnike i njihovu imovinu po reguliranim cijenama u važećem cjeniku koji objavljuje Liburnija d.o.o. u kojem je navedena cijena i na temelju donesenih Općih uvjeta prijevoza na području JLS,
- u slučaju izvanredne situacije u prometu i drugih nepredviđenih događaja osigurati zamjenski prijevoz u razumnom opsegu,
- surađivati na provedbi i realizaciji poboljšanog prijevoza putnika na području JLS,
- na organizacijskoj i kadrovskoj razini osigurati prodaju svih karata javnog prijevoza sukladno važećem Cjeniku komunalne usluge prijevoza putnika u javnom prometu. Prihodi od prodaje putnih karata predstavljaju prihod Društva Liburnija d.o.o.

Obveze JLS definirane su člankom 2.2. i imaju obvezu:

- osigurati Društvu financijska sredstva za provedbu usluga u javnom interesu kao i za obveze koje proizlaze iz tih usluga, odnosno razliku između **ekonomski opravdanih troškova nastalih u vezi s pružanjem tih usluga i Prihoda od prodaje karata i drugih Prihoda proizašlih iz ispunjavanja obveza društva Liburnija d.o.o.** o pružanju usluga u javnom interesu. Ekonomski prihvatljivi troškovi navedeni su u Prilogu br. 8 Ugovora,
- odobriti mrežu lokalnih linija javnog prijevoza JLS za redoviti promet autobusnih linija,
- u vezi s pružanjem usluge u javnom interesu osigurati i/ili izvesti (1.) investicije u prometnu infrastrukturu, te (2.) financiranje drugih investicijskih aktivnosti Društva Liburnija d.o.o. pod uvjetima i u mjeri navedenim u popisu projekata odnosno drugih investicijskih aktivnosti temeljem sporazuma ugovornih strana.

a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 23.043.300 kn.

b) Gubitak

U 2022. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.237.622 kn.

c) Preneseni gubitak

Preneseni gubitak u iznosu od 589.893 kn odnosi se na ostatak gubitka iz 2021. godine u iznosu od 104.443 kn i na ispravak knjiženja za ranija razdoblja od 2017. do 2021. godine u iznosu od 485.450 kn, a na temelju Odluke Uprave Društva br. 02-377/23 od 26. travnja 2023. godine o ispravku knjiženja prijenosa amortizacije u prihode iz dotacija Grada Zadra za nabavu pet (5) gradskih autobusa zbog nedostajućih uplata sredstava sa 100% u primjeni stope od 91,08341%.

21. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.208.850 kn odnose se na rashodovanu dugotrajnu imovinu (*elektronska oprema, alati, mašine za izdavanje putnih karata, kombi vozilo*) u iznosu od 882.101 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu (*alat, sitan inventar, autogume*) u iznosu od 326.419 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 60.461.319 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 29.059.370 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 143.834 kn odnose se na plaćene kamate po kreditima i dugoročnom financijskom leasingu.

f) Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti u iznosu od 30.743.151 kn odnose se na nabavu 21 novih autobusa, te ostale opreme. Nabava autobusa sufinancirana je iz bespovratnih sredstava Europske unije sukladno provedenom projektu "Nastavak nabave novih autobusa za Liburniju d.o.o." (Referentna oznaka: KK.07.4.2.29.0007) s kojim je nabavljeno: 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.

g) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 39.590.011 kn odnose se na nabavu 21 novih autobusa (sukladno točki 22 f), nabavu opreme i ostale dugotrajne materijalne imovine.

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

Novčani primici u iznosu od 10.919.979 kn odnose se na sklopljen katkoročni kredit s Zagrebačkom bankom u iznosu od 4.519.979 kn (za plaćanje PDV-a po EU projektu koji nije prihvatljiv trošak), te primitke po revolving kreditu OTP banke u iznosu od 6.400.000 kn (za plaćanje dospjelih tekućih obveza).

i) Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti u iznosu od 6.915.969 kn odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita i financijskog leasinga, te revolving kredita.

23. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

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

b) Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2022. godine

Stanje kapitala i rezervi na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 19.258.462 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 42.640 kn (*vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu*), umanjen za preneseni gubitak iz 2022. godine u iznosu od 589.893 kn, te umanjen za gubitak 2022. godine u iznosu od 3.237.622 kn.

24. SUDSKI SPOROVİ

Na dan 31.12.2022. godine Društvo ima sveukupno 1.077.344 kn utuženih potraživanja. Tijekom 2022. godine nije bilo utuženih potraživanja od kupaca, a ni 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.

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

c) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja (*za valute koje nisu u EUR-ima*). Društvo nije izloženo valutnom i kamatnom riziku po dugoročnom kreditu koji je ugovoren u kunsnoj 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 2022. godine je razvidno smanjenje novca na kraju navedenog razdoblja u iznosu od 4.335.153 kn (2021. godine zabilježeno je povećanje novca u iznosu od 1.268.380 kn).

26. 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.

Na poslovanje u 2023. godini trenutno i dalje neizravno utječe rusko-ukrajinski sukob koji utječe na veće cijene naftnih derivata te ostalih troškova vezanih za poslovanje Društva. Navedeni negativni utjecaj djelomično će se pokriti povećanjem cijene usluga koje su povećane od 22. kolovoza 2022. godine.

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 Vrši.

Istim su definirane međusobne obveze kako bi se osigurala isplativost i razvoj javnog prijevoza na području JLS, kao i provedba planiranih projekata.

27. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

U svrhu daljnje provedbe projekata EU dana 16. siječnja 2023. godine između Društva i konzultantske tvrtke ERNST & YOUNG SAVJETOVANJE d.o.o. iz Zagreba sklopljen je **Ugovor o usluzi izrade dokumenta unaprjeđenja elemenata PSO ugovora** Liburnije d.o.o. vezanih uz raspodjelu troškova i prihoda prijevozne usluge između JLS-ova kako bi se definirao pravedniji financijski model prema kojem će se provoditi sufinanciranje usluge prijevoza.

Isto uključuje slijedeće aktivnosti:

- prikupljanje i strukturiranje podataka,
- analizu postojećeg financijskog modela unutar PSO-a,
- georeferenciranje autobusnih linija,
- geoprostorna analiza JLS-ova na području obuhvata,
- analizu prijevozne potražnje po JLS-ovima na području obuhvata,
- izrada modela raspodjele sufinanciranja po JLS-ovima.

Izvršena je i analiza Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza sklopljenog s Gradom Zadrom i JLS-ovima od strane Odvjetničkog društva Hanžeković & Partneri, iz perspektive primjenjivih europskih i nacionalnih propisa, a osobito Uredbe 1370/2007 o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage uredaba Vijeća (EEZ) br. 1191/69 i (EEZ) br. 1107/70 od 23. listopada 2007. godine, Zakona o prijevozu u cestovnom prometu, Zakona o obveznim odnosima te ostalih primjenjivih zakonskih i podzakonskih propisa.

U okviru navedene analize Ugovora predložilo se nekoliko izmjena ugovora koji su usmjereni na razjašnjavanje prava i obveza Ugovornih strana kako bi se u što većoj mjeri preciziralo postupanje svih sudionika u javnom linijskom cestovnom prijevozu putnika.

28. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave Društva na dan 26. svibnja 2023. godine.

U Zadru, 26. svibnja 2023.
Broj: 01-443/23.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

