

**Izvešće
o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2016. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
GRADONAČELNIK

KLASA: 023-01/17-04/80
URBROJ: 2170/01-15-00-17-1
Rijeka, 13. 10. 2017.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Tihomira Čordaševa

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14 i 7/16-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izješće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2016. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispravak i 25/13-pročišćeni tekst) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem mr.sc. Vojka Obersnela, Irenu Miličević, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav te Marina Rajčića, direktora Društva.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL



SADRŽAJ:

I.	BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
1.	UVOD	3
2.	BILANCA	13
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	12
4.	NOVČANI TIJEK	17
5.	POKAZATELJI POSLOVANJA	19
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	23
1.	OBUJAM USLUGA	23
1.1.	Kilometri	23
1.2.	Putnici	26
2.	VOZNI PARK	38
2.1.	Održavanje voznog parka	42
3.	BROJ ZAPOSLENIH	43
4.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	45
4.1.	Prihodi	46
4.2.	Rashodi	52
4.3.	Financijski rezultat	58
5.	BILANCA STANJA	59
5.1.	Aktiva	59
5.1.1.	Dugotrajna imovina	59
5.1.2.	Kratkotrajna imovina	62
5.1.3.	Novac u banci i blagajni	64
5.1.4.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	64
5.2.	Pasiva	64
5.2.1.	Kapital i pričuve	65
5.2.2.	Rezerviranja	66
5.2.3.	Dugoročne obveze	67
5.2.4.	Kratkoročne obveze	68
5.2.5.	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	69
6.	PROMJENE KAPITALA	69
7.	NOVČANI TIJEK	69
8.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	70
8.1.	Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS	70
8.2.	Ostale investicijske aktivnosti	75
8.2.1.	Nabavka autobusa	75
8.2.2.	Ostale aktivnosti	75
III.	ZAKLJUČAK	81
	PRILOZI	82
a.	Izješće neovisnog revizora članovima Društva KD Autotrolej d.o.o. Rijeka	82
b.	Bilanca stanja na dan 31.12.2016.	86
c.	Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.	88
d.	Izješčaj o novčanom tijeku od 01.01.2016. do 31.12.2016.	89
e.	Izješčaj o promjenama kapitala od 01.01.2016. do 31.12.2016.	91

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVOD

Poslovanje KD Autotrolej za 2016. godinu definirano je Smjericama prihvaćenim na Skupštini Društva 02.12.2015. godine (Odluka broj 62). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2016. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 28.12.2015. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 138). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2016. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-13-15/05-41-00-02-14-48-543 od 28.12.2015. godine.

S obzirom na nove ulazne inpute odnosno odobreno povećanje prosječne bruto plaće vozačima, uvođenjem dodatka za rad na poslovima vozača, a isto se financiralo povećanjem obveze subvencije, izrađen je Rebalans plana poslovanja za 2016. godinu. Na Rebalans plana poslovanja za 2016. godinu Nadzorni odbor dao je svoju suglasnost na sjednici održanoj 13.07.2016. godine (Odluka broj 172), a donio ga direktor Odlukom broj 400-11-16/40-41-00-03-14-1-231 od 13.07.2016. godine. Skupština društva prihvatila je informaciju o Rebalansu plana poslovanja za 2016. godinu na sjednici održanoj 13.07.2016. godine (Odluka broj 81).

Reorganizacijom tvrtki i maksimalnim angažmanom na racionalizaciji poslovanja i inputa, procijenjeno je da će financijski pokazatelji za 2016. godinu biti bolji od planiranih po Rebalansu plana. Bez nekih većih neočekivanih poremećaja na financijskom tržištu i značajnijeg utjecaja recesije na (ne) korištenje usluga javnog prijevoza, rezultat poslovanja biti će pozitivan. Za procijenjenu pozitivnu razliku u poslovanju, članovima Društva smanjena je obveza planske subvencije za 2016. godinu iz razloga što je financijsko poslovanje KD Autotrolej bazirano na prihodima od korisnika (socijalno prihvatljiva visina cijene prijevoza) i subvenciji kao razlici do ekonomske cijene prijevoza. S obzirom na gore navedeno izrađen je II Rebalans plana poslovanja za 2016. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici održanoj 02.12.2016. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 194). II Rebalans plana KD Autotrolej donio je direktor Odlukom broj 400-01-16/01-41-00-02-14-76-340/1 od 05.12.2016. godine.

U 2016. godini sukladno Sporazumu članova Skupštine društva i Općine Matulji, isti utvrđuju da Općina Matulji, kao novi član, pristupa Društvu KD Autotrolej. Na 17 sjednici Skupštine Društva održanoj 28.09.2016. godine Odlukom broj 86 povećava se temeljni kapital pristupanjem novog člana društva uplatom uloga za novi poslovni udjel. Skupština društva donosi Odluku da se postojeći temeljni kapital društva sa 13.201.800,00 kn povećava za iznos od 100.000,00 kn na iznos od 13.301.800,00 kn. Na istoj sjednici donesena je i Odluka broj 87 o izmjeni Društvenog ugovara vezano za poslovne udjele članova.

Spomenute promjene tj. pristupanje člana društva, povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Društvenog ugovora upisane su u registar Trgovačkog suda u Rijeci 13.10.2016. godine (Tt-16/660- 2).

BILJEŠKA 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

Komunalno društvo AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, sa sjedištem u Rijeci Školjić 15, osnovano je 1993. godine. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak Tt-08/1628-9. Matični broj subjekta upisa je 040013265, a OIB Društva je 19081493664.

Dana 01.05.2015. godine Društvo je primijenilo planiranu, a potom i usvojenu reorganizaciju na način da su iz istoga izdvojene komercijalna i potporna djelatnost. Novim organizacijskim modelom komunalno društvo Autotrolej d.o.o. nastavlja obavljati svoju primarnu komunalnu djelatnost, dok se njegova komercijalna djelatnost grupirala i izdvojila u zasebno poduzeće specijalizirano za obavljanje komercijalne djelatnosti, naziva Rijeka plus d.o.o., a sve potporne funkcije iz Društva izdvojene su u novo trgovačko društvo, naziva Poslovni sustavi d.o.o. s ciljem bavljenja strateškim razvojem i potrebnom poslovnom podrškom. Navedena reorganizacija nije utjecala na vlasničku strukturu Društva niti na imovinu, odnosno kapital i obveze.

Temeljni kapital Društva, tokom 2016. godine povećan je za 100.000 kn te na dan 31.12.2016. godine iznosi 13.301.800 kn i podijeljen je na sljedeći način (Bilješka 12):

R.br.		Udio u temeljnom kapitalu	kn
1.	Grad Rijeka	82,81%	11.015.600 kn
2.	Općina Čavle	3,25%	431.700 kn
3.	Grad Bakar	2,73%	363.000 kn
4.	Općina Kostrena	2,65%	352.500 kn
5.	Općina Viškovo	2,25%	299.700 kn
6.	Grad Kastav	1,67%	221.800 kn
7.	Općina Jelenje	1,79%	237.600 kn
8.	Općina Klana	1,27%	169.000 kn
9.	Grad Kraljevica	0,83%	110.900 kn
10.	Općina Matulji	0,75%	100.000 kn

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava Društva:

- *mr.sc. Željko Smojver, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, do 31.07.2016. godine;*
- *Marin Rajčić, prokurist od 13.10.2015, zastupa društvo sukladno odredbama čl. 47 i 48 Zakona o trgovačkim društvima, do 31.07.2016. godine;*
- *Marin Rajčić, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, od 01.08.2016. godine.*

Članovi Nadzornog odbora od 18.11.2013.:

- Ivo Simper , predsjednik;
- Hrvoje Karabajić, član;
- Željko Glavan, član;
- Nino Paškvan, član;
- Slavko Gauš, član.

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

- Prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu;
- Ostali prijevoz putnika cestom;
- Tehničko ispitivanje i analiza.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H –PRIJEVOZ I SKLADIŠTENJE, sa oznakom 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika.

Društvo na 31.12.2016. godine ima zaposleno 405 djelatnika, dok je 2015. godine, nakon provedene reorganizacije zapošljavalo 398 djelatnika.

BILJEŠKA 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16) u 2016. godini klasificira kao srednje velik poduzetnik, te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: HSFI), koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (NN 30/08 - 86/15).

Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 19. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

OSNOVA PRIPREME

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Balance (1 EUR = 7,557787 kn).

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška, osim određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane i sukladne su HSFI.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08 - 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16).

Izvještaji su sastavljeni na osnovu povijesnog troška, a detaljnija pojašnjenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

BILJEŠKA 3. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I POGREŠKE RANIJIH RAZDOBLJA

a) Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene su, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjene na slijedećem:

- naplativosti potraživanja,*
- nadoknadivosti zaliha,*
- klasifikaciji dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine,*
- fer vrijednosti imovine,*
- vijeku trajanja dugotrajne imovine,*

- rezerviranjima,
- klasifikaciji i vrijednosti financijske imovine i ostalih financijskih instrumenata,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama,
- nepredviđenoj imovini i obvezama,
- nadoknativa vrijednost ulaganja,
- vremenskoj neograničenosti poslovanja,
- svim stavkama imovine na umanjenje.

b) Promjene računovodstvenih politika i značajnih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika i značajnih procjena.

BILJEŠKA 4. FER VRIJEDNOST

Društvo je izvršilo procjene tržišne vrijednosti dugotrajne materijalne imovine u 2014. godini. Prema tadašnjim procjenama ovlaštenih procjenitelja utvrđena su odstupanja knjigovodstvenih vrijednosti imovine od procijenjenih vrijednosti; za zemljište 29,5 mil kn, građevinske objekte 28,4 mil kn te za transportna sredstva 44,7 mil kn. U 2015. godini nisu rađene nove procjene, ali Uprava Društva smatra da vrijednosti istih bitno ne odstupaju u odnosu na 2014. godinu. U 2015. i 2016. godini nisu rađene nove procjene, ali Uprava Društva smatra da vrijednosti istih bitno ne odstupaju u odnosu na 2014. godinu.

Upis vlasništva i rješavanje imovinsko pravnih odnosa na nekretninama koje Društvo posjeduje i na koje polaže vlasnička prava, a koje koristi u obavljanju djelatnosti je još uvijek u tijeku. Društvo ima računovodstvenu politiku mjerenja te imovine po trošku nabave.

Unatoč utvrđenim razlikama procijenjene u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost, Društvo nije mijenjalo računovodstvenu politiku mjerenja dugotrajne materijalne imovine.

BILJEŠKA 5. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja i sredstva uložena u razvoj i razne softverske programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja linearnom metodom.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine sredstva koja Društvo koristi pri isporuci usluga i u administrativne svrhe. Procijenjeni vijek trajanja duži je od jedne godine, a pojedinačna

vrijednost veća od 3.500 kn. Ovaj dio imovine početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koja čini neto kupovnu cijenu i sve druge zavisne troškove prije stavljanja sredstava u uporabu, ali i moguće trgovačke popuste. Nakon stavljanja u uporabu dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabavke umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja, sukladno HSFI 6.

Naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali, jedino ako se ti izdaci mogu pouzdano mjeriti i Društvo od toga ima buduću ekonomsku korist pripisuju se knjigovodstvenoj vrijednosti ili priznaju kao zasebna imovina.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Stope koje se koriste u obračunu za 2015. i 2016. god. iznose:

- nematerijalna imovina 20-25%
- materijalna imovina 10-25%
- građevinski objekti 1,8-10%
- postrojenja i oprema 5-25%
- transportna sredstva (autobusi) 5,88-16%

Korištene amortizacijske stope u skladu su sa Zakonom i Pravilnikom poreza na dobit.

Zemljišta i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe, te imovina u pripremi se ne amortizira. Knjigovodstvena vrijednost imovine i korisni vijek trajanja se po potrebi usklađuju na datum bilance.

Financijska imovina – Ulaganja u dionice i udjele drugih do 20 % vrijednosti njihova kapitala se početno mjere po trošku stjecanja, a primljene raspodjele se priznaju u računu dobiti i gubitka.

U svrhu mjerenja financijske imovine nakon početnog priznavanja, imovina se klasificira na:

- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak,
- ulaganja koja se drže do dospjeća,
- zajmovi i potraživanja,
- financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Nakon početnog priznavanja financijska imovina se mjeri po fer vrijednosti osim ulaganja koja se drže do dospjeća i koja se mjere po amortiziranom trošku.

Dobici i gubici od usklađenja financijske imovine po fer vrijednosti priznaju se u kapital (rezerve), a kod otuđenja se priznaju u račun dobiti i gubitka nakon što se potroše ranije formirane rezerve.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak nakon početnog priznavanja po trošku ulaganja iskazuje se po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, ukoliko se ista klasificira kao namijenjena trgovanju i udovoljavaju kriterijima za priznavanje iste.

Zajmovi i depoziti se početno mjere po trošku ulaganja, a naknadno po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dugotrajni zajmovi dospjeli za naplatu u godini nakon datuma bilance prenose se i iskazuju kao kratkotrajni.

Ulaganja u nekretnine – odnose se na poslovne zgrade koje se drže za obavljanje djelatnosti i dugoročnog stjecanja prihoda. Ulaganja se mjere po metodi troška.

Amortizacija zgrade obračunava se primjenom linearne metode tijekom korisnog vijeka upotrebe (stope od 1,80 – 4%). Naknadni izdaci se kapitaliziraju kad je produljen vijek trajanja i vjerojatno je da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kad se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadni izdaci priznaju se računu dobiti i gubitka.

Zalihe koje čine zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto -gume i ambalaža iskazuju se po nabavnoj cijeni uvećanoj za zavisne troškove nabave, sukladno odredbama HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi FIFO (prva ulazna cijena, prva izlazna cijena). Sitan inventar i ambalaža, auto-gume i akumulatori otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u uporabu.

Novonabavljeni motori i generalno popravljani motori predstavljaju dugotrajnu materijalnu imovinu i efekt trošenja provodi se preko obračunate amortizacije.

Uprava provodi ispravak vrijednosti zaliha na temelju pregleda ukupne starosne strukture zaliha, te na temelju pregleda značajnih i pojedinačnih iznosa uključenih u zalihe. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja na temelju procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja, provodi se ispravak vrijednosti, odnosno vrijednosno usklađenje. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospijeca do tri mjeseca.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza, a sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, realiziranog dobitka tekuće godine i prenesenog gubitka iz prethodne godine.

Obveze obuhvaćaju dugoročne i kratkoročne obveze. Dugoročne obveze su obveze po osnovi kredita i mjere se po amortiziranom trošku (otplati) i primjenom efektivne kamatne stope. Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima i zaposlenima, obveze za poreze i doprinose i sl. davanja i ostale obveze.

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode od uporabe vlastitih proizvoda i usluga, te ostale poslovne prihode, financijske prihode i ostale prihode, te prihode od subvencija. Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada se iznos može pouzdano izmjeriti i kada će imati buduće ekonomske koristi.

Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuke usluga kupcu ili kad je naplata obavljena. Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i ostali financijski prihodi.

Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope.

Prihodi od subvencija i državnih potpora obuhvaćaju:

- subvencije koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju kao odgođeni prihod, a u računu dobiti i gubitka se kao prihodi priznaju tijekom razdoblja korištenja sredstava i nužno ih je sustavno povezati s odnosnim troškovima, odnosno, iskazane prihode budućih razdoblja po istima, prenositi u dobit ili gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka uporabe predmetne imovine;
- subvencije koje se primaju kao nadoknade za rashode ili gubitke koji su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške subjektu, bez daljnjih povezanih troškova te se u računu dobiti i gubitka priznaju kao prihod razdoblja u kojemu se može potraživati, osim

ako ne postoji realno jamstvo da će davatelj subvencije ispuniti uvjete za davanje subvencije i da ista neće biti primljena;

- ostale državne potpore se sustavno priznaju kao prihod kroz onoliko razdoblja koliko je potrebno da bi se sučelile sa troškovima za čije pokriće su namijenjene, dok su potraživanja temeljem subvencija s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova priznata u dobit ili gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.
- Potpore se ponekad primaju kao dio paketa financijske ili fiskalne pomoći koja je povezana s nizom uvjeta. U tim je slučajevima potrebno pažljivo odrediti uvjete koji dovode do nastanka troškova i rashoda i koji određuju razdoblja u kojima će subjekt zaraditi potporu. Može biti primjereno rasporediti jedan dio potpore na jednoj, a drugi dio na drugoj osnovi.

Potraživanja po osnovi državne potpore za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili za potrebe pružanja trenutne financijske potpore subjektu bez budućih povezanih troškova, priznaju se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je potraživanje nastalo. U određenim okolnostima, državna potpora može biti dodijeljena radi trenutne financijske potpore subjektu, a ne kao poticaj za stvaranje određenih izdataka. Takve potpore mogu biti ograničene na pojedini subjekt i ne moraju biti dostupne cijeloj kategoriji korisnika. Takve pak okolnosti mogu opravdati uvrštavanje potpore u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je subjekt ispunio uvjete da ju primi, uz objavljivanje podataka kako bi se osiguralo da je njezin učinak posve razumljiv.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode i ostale rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano mjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcijskih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, te ostale troškove poslovanje.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zaliha. Troškovi usluga, troškovi osoblja i ostali troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali. Troškovi posudbe priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Porez na dobit, odgođena porezna imovina i obveze

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.

Odgođeni porez je iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Rezerviranja i nepredviđene obveze

Rezerviranja se priznaju i mjere u skladu sa HSFI 13, kada su zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja,
- kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa,
- kada se iznos obaveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se iskazuju po sljedećim 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 vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

Izvještaj o novčanom tijeku

Izvještaj o novčanom toku iskazuje novčane tokove tj. priljev i odljev novca i novčanih ekvivalenata u određenom obračunskom razdoblju, a Društvo za potrebe izvještavanja novčani tok sastavlja po indirektnoj metodi.

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

- izravne promjene u kapitalu (mimo računa dobiti i gubitka).

2. BILANCA

BILJEŠKA 6. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina se sastoji od sredstava razvoja, koncesije i patenata, ulaganja na tuđoj imovini, softvera i ostalih prava. Amortizacija se obračunava sukladno korisnom vijeku trajanja, odnosno po stopi od 25%.

Tablica 1.- Nematerijalna imovina

u 000 kn

OPIS	BTO. SVOTA (TROŠ. NABAVE)	AKUM. AMORTIZ.	KNJIGOV. VRIJEDNOST.	VIJEK UPOTREBE	STOPA AMORTIZ.	GOD. SVOTA AMORT.
IZDACI ZA RAZVOJ						
-NA POČ. RAZ.	104	85	19	4	25%	0
-NA KR. RAZ.	104	85	19	4	25%	0
KONC., PATEN., I SOFTVER I DR.						
-NA POČ. RAZ.	3.328	2.698	630	4	25%	506
-NA KR. RAZ.	3.332	3.130	202	4	25%	432
PREDUJMOVI						
-NA POČ. RAZ.	20	0	20	0	0	0
-NA KR. RAZ.	20	0	20	0	0	0
NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI						
-NA POČ. RAZD.	95	0	95	0	0	0
-NA KR. RAZ.	95	0	95	0	0	0

(i) Izdaci za razvoj

Bruto vrijednost izdataka za razvoj iznosi 104.000 kn, a neto vrijednost 19.500 kn. Godišnja vrijednost amortizacije iznosi 0 kn.

(ii) Koncesije, patenti, softver i dr.

Koncesije, patenti, softver i dr. bruto iznose 3.331.729 kn, a neto vrijednost je iznosila 201.873 kn. Otpisanost je 93,94 %. U tekućoj godini uloženo je 50.772 kn u nabavku softvera.

(iii) Predujmovi za nabavku nematerijalne imovine

Predujmovi za nabavku nematerijalne imovine iznose bruto 20.000 kn, a odnose se na ulaganja u softverske programe.

(iv) Nematerijalna imovina u pripremi

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi bruto 95.000 kn, a odnosi se na sufinanciranje studija za pokretanje transportnih sredstava plinom.

BILJEŠKA 7. MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina

Tablica 2. - Zemljište

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TROŠ. NABAVE NA POČ. RAZ.)	REVALORIZACIJA TIJEKOM RAZ.	KNJIGOV. VRIJED. NA KRAJU RAZ.
ZEMLJIŠTE			
-NA POČ. RAZ.	1.091	0	1.091
-NA KR. RAZD.	1.091	0	1.091

(i) Zemljište

Zemljište se kao dugotrajna materijalna imovina vrednuje po HSFI 6 i iznosi 1.091.360 kn. Ne amortizira se i nije sprovedena revalorizacija. Vodi se po povijesnom trošku. U tijeku je postupak upisa vlasništva nad zemljištima nad kojima isto nije provedeno, odnosno rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

(ii) Građevinski objekti

Tablica 3. – Građevinski objekti

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA	AKMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORABE	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
GRAĐ. OBJEKTI						
-NA POČ. RAZ.	35.129	28.305	6.824	50-55 GOD.	1,8-2	422
-NA KR. RAZD.	35.180	28.725	6.455	50-55 GOD.	1,8-2	420

Građevinski objekti se evidentiraju prema toč. 6.19 HSFI-a 6 kao dugotrajna materijalna imovina. Troškovi stjecanja čine nabavnu vrijednost uvećanu za sve zavisne troškove vezane uz odnosnu nabavu. Sva dodatna ulaganja teretila su troškove razdoblja osim ukoliko nije povećan kapacitet ili produljen vijek trajanja. Bruto vrijednost građevinskih objekata iznosila je 35.179.854 kn, a neto vrijednost 6.455.190 kn. U dijelu građevinskih objekata prisutan je i zimski bazen van upotrebe (neto vrijednost 2.030.589 kn). U tijeku je postupak upisa vlasništva nad nekretninama nad kojima isto nije provedeno, odnosno rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

(iii) Postrojenja i oprema

Tablica 4.- Oprema

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TR. NAB.)	AKUMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORAB E	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
OPREMA						
-NA POČ. RAZ.	42.782	31.930	10.851	5-10 GOD.	10-20%	5.727
-NABAVKA – RASHOD t.g.	-908	1.896	-2.803			
-NA KR. RAZD.	41.874	33.826	8.048	5-10 GOD.	10-20%	4.025

Postrojenja i oprema uređeni su HSFI-em 6 toč. 6.19. Evidentiraju se prema trošku stjecanja što uključuje trošak nabavke i sve zavisne troškove vezane uz stavljanje sredstava u uporabu.

Tijekom godine nabavljena je oprema u ukupnom iznosu od 174.518 kn, a istovremeno je rashodovano ili stavljeno van uporabe opreme ukupne vrijednosti 1.133.544 kn. Oprema je s ukupno neto vrijednosti od 8.047.793 kn otpisana 80,78 %. Opremu čini radionička oprema, oprema za kotlovnice na plin, sistemi za distribuciju i skladištenje nafte, novonabavljeni i generalno popravljivi motori te oprema za elektronički sustav naplate i upravljanje prijevozom.

(iv) Alati, pogonski i uredski inventar i transportna sredstva

Tablica 5.- Alati, pogonski i uredski inventar i transportna sredstva

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TROŠ.NABA.)	AKUMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORAB E	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
ALATI, POG. ...						
-NA POČ. RAZ.	234.976	185.657	49.319	4-10 GOD.	10-25%	4.188
-NABAVKA – RASHOD t.g.	14.136	937	13.203			
-NA KR. RAZD.	249.112	186.594	62.522	4-10 GOD.	10-25%	5.146

Najveći dio resursa dugotrajne materijalne imovine čini grupa alata, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava. Na dan 31.12.2016. god. bruto vrijednost iznosi 249.111.603 kn, a neto vrijednost poslije otpisa i amortizacije iznosi 62.522.144 kn (25%). Transportna sredstva iznose u bruto iznosu 246.067.888 kn i čine 98,8 % ovog segmenta.

Alati čine 0,65% ovog segmenta, bruto vrijednost iznosi 1.644.175 kn, a neto 31.952 kn.

Pogonski i uredski inventar čini 0,55% preostalog segmenta. Bruto vrijednost iznosi 1.399.540 kn, a neto vrijednost 9.191 kn.

Ukupan efekt amortizacije za 2016. god. na cijeloj ovoj grupi iznosi 5.146.468 kn.

Amortizacija alata, pogonskog i uredskog inventara počinje kada je taj dio spreman za uporabu (toč. 6,45 HSFI-6). Za transportna sredstva podatak o spremnosti za uporabu temelji se na ispravnoj registraciji vozila – dozvoli za vožnju po cestama.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iznosi 128.500 kn, a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za investicije u novu auto bazu.

(vi) Ostala materijalna imovina

Ostala materijalna imovina se tretira u skladu sa HSFI 6 bez primjene toč. 6.45 jer se odnosi na spomeničko obilježje postojanja društva za 105. god. u neto i bruto vrijednosti od 51.314 kn

U nastavku je dan detaljan prikaz materijalne i nematerijalne imovine Društva:

Naziv	MATERIJALNA ULAGANJA					NEMATERIJALNA ULAGANJA				SVEUKUPNO
	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Ulaganja u nekretnine	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja	Materijalna i nematerijalna ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST										
Početni saldo 01.01.	1.091.360	35.128.562	277.808.316	0	59.500	314.087.738	3.432.571	95.000	3.527.571	317.615.309
Povećanja vrijed. (nabava)			464.019		18.835.760	19.299.779	50.772		50.772	19.350.551
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			18.766.760		-18.766.760	0			0	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-5.997.444			-5.997.444	-28.853		-28.853	-6.026.297
Revalorizacija nabavne vrijednosti						0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci		51.292				51.292	-18.761		-18.761	32.531
STANJE 31.12.	1.091.360	35.179.854	291.041.651	0	128.500	327.441.365	3.435.729	95.000	3.530.729	330.972.094
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Početni saldo I.V. 01.01.	0	28.304.779	217.587.070	0	0	245.891.849	2.782.524	0	2.782.524	248.674.373
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		419.884	8.134.994			8.554.878	461.408		461.408	9.016.286
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-5.301.663			-5.301.663	-29.577		-29.577	-5.331.240
Revalorizacija ispravka vrijednosti						0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci		1	-1			0	1		1	1
STANJE I.V. 31.12.	0	28.724.664	220.420.400	0	0	249.145.064	3.214.356	0	3.214.356	252.359.420
SAD. VRIJED. 01.01.	1.091.360	6.823.783	60.221.246	0	59.500	68.195.889	650.047	95.000	745.047	68.940.936
SAD. VRIJED. 31.12.	1.091.360	6.455.190	70.621.251	0	128.500	78.296.301	221.373	95.000	316.373	78.612.674

BILJEŠKA 8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(i) Ulaganja u dionice

Dugotrajna financijska ulaganja su u skladu s računovodstvenom politikom razvrstana na dan 01.01.2016. i 31.12.2016. godine na ulaganja u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju i financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. Zagreb o tržišnoj vrijednosti navedene financijske imovine izvršeno je usklađivanje knjigovodstvene vrijednosti na njenu tržišnu vrijednost, a na teret revalorizacijskih pričuva i prihoda, te ulaganje na dan 31.12.2016. iznosi 439.440 kn. Ukupne revalorizacijske rezerve s tog osnova iznose na dan 31.12.2016. godine 25.681 kn, a prihodi od procijenjene financijske imovine iznose 81.788 kn.

Tablica 6.- Pregled ulaganja u dionice

VRSTA ULAGANJA (TROŠAK STJECANJA)	TROŠAK STJECANJA	TRŽNA VRIJEDNOST	PROMJENA FER VRIJEDNOSTI
1. PRIVREDNA BANKA ZGB- 49 DIONICA	12.000	37.681	25.681
2. VALAMAR RIVIERA d.d. (RIVIERA HOLD. –POREČ) (ZAMJ. ZA POTRAŽ.)	113.700	264.239	81.788 RDIG
3. KV. WIENER INS. GROUP 498 DIONICA	313.740	NEPOZNATA	-

BILJEŠKA 9. OSTALA DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Sukladno natječaju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje projekata čistijeg transporta dobivena su sredstva subvencije kamata za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom u iznosu od 800.000 kn. Prema zaključenom Ugovoru subvencionirana kamata isplaćena je u diskontiranom iznosu na račun Erste&Steiermärkische Bank d.d. u korist kredita odobrenom KD Autotrolej u konačnom iznosu od 722.680 kn. U 2016. godini subvencija kamate iznosi 116.035 kn te ostatak potraživanja na rok od 10 godina na dan 31.12.2016. godine iznosi 287.733 kn.

BILJEŠKA 10. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Tablica 7.- Kratkotrajna imovina

RED. BR.	OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	ZALIHE	4.142.977	4.788.236
2.	POTRAŽIVANJA	21.289.010	20.329.576
	- potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
	- potraživanja od kupaca	9.516.230	7.519.645
	(I.V. potraživanja od kupaca)	(580.290)	(580.290)
	- potraživanja od zaposlenih i čl. pod.	95.862	104.444
	- potraživanja od drž. i dr. institucija	11.567.119	12.332.152
	- I.V. potraživanja	(1.246.288)	(1.775.021)
	- ostala potraživanja	690.089	373.336
3.	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	406.777	984.952
4.	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.151.686	1.445.100
	SVEUKUPNO	28.990.450	27.547.864

10.1 Zalihe

Zalihe sirovina i materijala se odnose na rezervne dijelove za popravak autobusa (2.454.362 kn), gorivo i mazivo (500.433 kn), zaštitnu odjeću (361.660 kn), uredski materijal i pribor (15.252 kn), sitan inventar na zalihi (390.527 kn), auto-gume na zalihi (400.457 kn) i dr. u ukupnom iznosu od 4.788.236 kn. Prema odredbi HSFI-a 10 zalihe se vode prema trošku nabavke ili prema neto vrijednosti koja se može realizirati.

Utrošak zaliha vodi se prema metodi FIFO (prva ulazna cijena, prva izlazna cijena), a utrošak sitnog inventara, auto-guma i ambalaže otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u uporabu.

Ukupan efekt amortiziranja sitnog inventara iznosi 4.777 kn, akumulatora 102.621 kn, te auto-guma 783.945 kn.

10.2 Potraživanja

Sva potraživanja u ovom segmentu bilance iskazana su prema fer vrijednosti (t. 11.23 HSFI 11).

(i) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. god. iznose 7.519.645 kn i manja su od prošlogodišnjih za 15,85 %.

(ii) Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Ova vrsta potraživanja u ukupnom iznosu od 104.444 kn odnosi se na potraživanja od zaposlenika i to po osnovi obustava, raznih akontacija te manjkova po inventuri.

(iii) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i dr. institucija na dan 31.12.2016. god. iznose 12.332.152 kn i veća su od istih na dan 31.12.2015. god. za 6,61 %. Potraživanja se odnose na: potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a (164.013 kn), potraživanja za pretplate po članarina za TZ, doprinosima za šume i spomeničku rentu (15.125 kn), na potraživanja po osnovi subvencije (9.867.971 kn) te na potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze.

(iv) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 373.336 kn odnose se na potraživanja za plaćene predujmove dobavljačima (19.941 kn), potraživanja za plaćenu kauciju (2.000 kn) te na potraživanja od osiguravajućih društava za kasko štete i refundaciju osiguranja bolovanja (351.395 kn).

10.3 Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 984.952 kn odnosi se na potraživanja po kreditnim karticama.

10.4 Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i blagajni u iznosu od 1.445.100 kn. Vrijednosti su izražene u kunama. Saldo se odnosi na redovni poslovni račun u Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka u iznosu od 282.807 kn te na namjenska sredstva za razvoj na posebnom žiro računu kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka, u iznosu od 713.326 kn. Na žiro-računu Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb nalazi se 13.910 kn.

Žiro račun u Zagrebačkoj banci d.d. godinu je završio sa saldom od 41.318 kn. Kroz godinu se koristi dozvoljeno prekoračenje po računu Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb, Bilješka 16.

Blagajnički iznosi odnose se na utrženi prihod od prodaje usluga koje se deponiraju slijedeći dan u iznosu od 345.407 kn te salda u glavnoj blagajni u iznosu 20.502 kn.

BILJEŠKA 11. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Tablica 8.- Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI	959.927	3.947.410	4.113.309	794.027
2.	OBRAČUNANI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.705	5.772	0	9.477
	UKUPNO	963.632	3.953.182	4.113.310	803.504

(i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Na ovom segmentu bilance zabilježeni su unaprijed plaćeni troškovi osiguranja vozila u iznosu od 774.778 kn, plaćeni predujam u iznosu od 14.918 kn te plaćene pretplate za stručne časopise u iznosu od 4.332 kn. Taj segment utvrđen je HSFI 14.17.

BILJEŠKA 12. KAPITAL

Tablica 9. – Kapital

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	UPISANI KAPITAL	13.201.800	100.000	0	13.301.800
2.	REZERVE	33	0	0	33
3.	PRENESENI GUBITAK	(8.205.015)	0	281.041	(7.923.975)
4.	GUBITAK/DOBITAK TEK.GOD.	281.041	642.767	281.041	642.767
5.	REVALORIZACIJA FIN.IMOV.	17.351	8.330	0	25.681
	UKUPNO	5.295.210			6.046.306

(ii) Temeljni upisani kapital

Upisani kapital na dan 31.12.2016. god. iznosi 13.301.800 kn i povećan je u 2016. godini za 100.000,00 kn. Sukladno Sporazumu članova Skupštine društva i Općine Matulji, isti utvrđuju da Općina Matulji, kao novi član, pristupa Društvu KD Autotrolej. Na 17. sjednici Skupštine Društva održanoj 28.09.2016. godine Odlukom broj 86 povećava se temeljni kapital pristupanjem novog člana društva uplatom uloga za novi poslovni udjel. Spomenute promjene tj. pristupanje člana društva, povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Društvenog ugovora upisane su u registar Trgovačkog suda u Rijeci 13.10.2016. godine (Tt-16/660- 2).

Tablica 10. – Prikaz temeljnih uloga članova u upisanom kapitalu KD Autotrolej d.o.o. Rijeka

GRADOVI I OPĆINE	31.12.2016.GOD.	%
1. GRAD RIJEKA	11.015.600	82,81
2. GRAD BAKAR	363.000	2,73
3. OPĆINA ČAVLE	431.700	3,25
4. OPĆINA JELENJE	237.600	1,79
5. GRADKASTAV	221.800	1,67
6. OPĆINA KLANA	169.000	1,27
7. OPĆINA VIŠKOVO	299.700	2,25
8. OPĆINA KOSTRENA	352.500	2,65
9. GRAD KRALJEVICA	110.900	0,83
10. OPĆINA MATULJI	100.000	0,75
SVEUKUPNO:	13.301.800	100,00

(iii) Ostali dio kapitala

Ostali dio kapitala se u skladu s HSFI 12 sastoji od rezervi iz kapitala 33 kn, od rezerva fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u u iznosu od 25.681 kn, te od prenesenog gubitka u iznosu od 7.923.975 kn i ostvarenog dobitka tekuće godine u iznosu od 642.767 kn.

BILJEŠKA 13. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobitak poslovne godine u iznosu 836.925 kn proizašao je iz ostvarenja ukupnih prihoda u iznosu od 133.165.926 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 132.329.001 kn. Porez na dobit iznosi 194.158 kn, a dobit poslije oporezivanja 642.767 kn, Bilješka 20.

BILJEŠKA 14. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, DANA JAMSTVA I PRAVNI SPOROVI

Protiv Društva se vodi nekoliko radnih, trgovačkih i građanskih sporova. Društvo je poštujući načelo opreznosti i načelo pouzdanosti te u skladu sa HSFI- 13.29 ukinulo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 75.000 kn te izvršilo nova rezerviranja u iznosu od 50.000 kn, tako da ukupna rezerviranja na dan bilance iznose 1.347.873 kn.

Društvo nema izdanih jamstava i garancija, niti zaloga na nekretninama, osim založnih prava nad dijelom pokretne imovine – 11 autobusa, 11 autobusa + 10 minibus, 4 autobusa i 1 minibus, klima uređaja naknadno ugrađenih na autobuse, 11 autobusa (9 pogonjenih na SPP i 2 pogonjena na eurodiesel) te 10 autobusa nabavljenih u sklopu sudske nagodbe – bilješka 15.1.

BILJEŠKA 15. DUGOROČNE OBVEZE

Tablica 11.- Obveze za dugoročne kredite

KREDITOR	IZNOS KREDITA (SVRHA)	31.12.2015.	31.12.2016.	ROKOVI OTPLATE
1. ERSTE BANKA	26.000.000 kn (11 autobusa)	4.829.823	367.765	20.02.11-20.01.17. 72 rate / mjesečno
2. ERSTE BANKA	25.000.000 kn (21 SPP autobus/minibus)	21.058.502	21.058.502	30.09.14.-30.06.23. 36 rata / kvartalno
3. ERSTE BANKA	4.000.000 kn (4 solo autobusa + 1 minibus)	3.387.742	3.387.742	30.09.14.-30.06.24. 36 rata / kvartalno
4. PBZ	3.668.020 kn (ugradnja klima uređaja na autobuse)	3.187.998	3.187.998	31.01.15.-31.12.24. 120 rata / mjesečno
5. ERSTE BANKA	13.772.836 kn (EURO VI-9 SPP + 2 dizel autobusa)	13.818.328	13.818.328	31.03.17.-31.12.25. 36 rata / kvartalno
6. ERSTE BANKA	9.625.321 kn (10 autobusa po sudskoj nagodbi)	0	9.658.852	31.03.18.-31.12.27. 40 rata / kvartalno
STANJE 31.12.2016.		46.282.393	47.535.174	
- TEKUĆE DOSPIJEĆE		8.018.878	5.412.148	
- DUGOROČNI DIO		38.263.515	42.123.026	

(i) Obveze po dugoročnim kreditima

Obveze po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2016. godine iznose 47.535.174 kn. Od toga tekuće obveze dugoročnih kredita (do godine dana) iznose 5.412.148 kn, a dugoročni dio iznosi 42.123.026 kn. Krediti su odobreni u kunama, a otplata ide u protuvrijednosti EUR-a na dan otplate. Salda kredita su usklađena sa srednjim tečajem EUR-a / HNB na dan 31.12.2016. koji je iznosio 7,557787 kn.

Od ukupnih dugoročnih obveza nakon proteka 5 godina od datuma bilance na naplatu dospijeva:

- 6 tromjesečnih rata (rok povrata kredita 30.06.2023. god.) u iznosu od 4.169.081,49 kn (551.627,28 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 11 solo autobusa i 10 minibusu pogonjenih na stlačeni prirodni plin nabavljenih 2013. godine;
- 10 tromjesečnih rata (rok povrata kredita 30.06.2024. god.) u iznosu od 986.311,61 kn (130.502,70 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 4 solo autobusa i 1 minibusu nabavljenih u 2014. godini;
- 36 mjesečnih rata (rok povrata 31.12.2024. god.) u iznosu od 1.051.911,54 kn (139.182,48 EUR) po kreditu Privredne banke Zagreb za ugradnju klima uređaja na autobuse;
- 16 mjesečnih rata (rok povrata 31.12.2025. god.) u iznosu od 6.079.332,71 kn (804.380,00 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 9+2 autobusa koji imaju pogon na SPP/dizel nabavljenih u 2015. godini;
- 24 tromjesečne rate (rok povrata 31.12.2027. god.) u iznosu od 9.118.999,06 kn (1.206.570,00 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 10 autobusa u 2016. godini, a u sklopu sudske nagodbe.

Za dugoročne kredite postoji hipoteka (založno pravo) na predmetima nabave (autobusi) do povrata kredita.

Ukupna sadašnja vrijednost založene imovine (11 autobusa nabavljenih 2009. godine, 11 autobusa + 10 minibusu nabavljenih 2013. godine, 4 autobusa i 1 minibusu nabavljenih 2014. godine, 9+2 autobusa nabavljenih 2015. godine, naknadna ugradnja klima uređaja na 52 autobusa iz 2014. godine te 10 autobusa nabavljenih 2016. godine u sklopu sudske nagodbe) na datum bilance 31.12.2016. godine iznosi 64.179.905 kn.

BILJEŠKA 16. KRATKOROČNE OBVEZE

Tablica 12.- Kratkoročne obveze

RED. BR.	OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZEĆIMA	0	0
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DR.INST.	25.686.404	21.389.687
3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	19.388	14.911
4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	11.519.784	20.800.677
5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	2.359.068	2.571.256
6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPR. I SL. DAV.	1.554.040	1.800.215
7.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.454.977	2.509.943
	SVEUKUPNO	44.593.661	49.086.689

(i) Obveze prema bankama i drugim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 21.389.687 kn. Saldo se odnosi na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 15.973.858 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 5.412.148 kn, Bilješka 15.

(ii) Obveze za predujmove

Obveza za predujmove odnose se na preplaćeni dio mjesečnih pokaznih karata u iznosu od 14.911 kn.

(iii) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2016. godine iznose 20.800.677 kn i veće su od prošlogodišnjih za 80,56 %. Od ukupnog iznosa obveza najveće su obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva. Obveze su procijenjene i evidentirane u skladu s HSFI 13.

(iv) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima na dan 31.12.2016. godine iznose 2.571.256 kn, a predstavljaju trenutnu obvezu po plaćama i naknadama koje se isplaćuju u sljedećoj poslovnoj godini u mjesecu siječnju.

(v) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Tablica 13.- Ustroj obveza za poreze, doprinose i sl. davanja

u kn

RED. BR.	OPIS (VRSTA OBVEZE)	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	OBVEZA ZA PDV	339	45.289
2.	OBVEZA POREZA NA DOHODAK	200.469	222.208
3.	OBVEZA ZA POREZ NA DOBIT	62.016	148.432
4.	OBVEZA ZA DOPR. IZ I NA PLAĆU	1.291.216	1.384.286
5.	OBVEZE ZA ČLANARINE I DOPRINOSE	0	0
	SVEUKUPNO	1.554.040	1.800.215

(vi) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 2.509.943 kn. Od tog iznosa saldo obveza za neutrošena namjenska sredstva za nabavku osnovnih sredstava financiranih od strane osnivača iznosi 1.847.263 kn. Ta se sredstva u skladu s HSFI 15 i HSFI 3 sučeljavaju s nastalim rashodima prema obračunatoj amortizaciji. Obveze za premije osiguranja iznose 652.233 kn.

BILJEŠKA 17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Tablica 14.- Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	56.455	0	56.456	0
2.	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	10.332.164	30.929.047	31.977.668	9.283.543
	UKUPNO	10.388.620	30.929.047	32.034.124	9.283.543

(i) Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja iznose 9.283.543 kn i odnose se na unaprijed plaćene prihode po osnovi obavljanja usluga prijevoza u 2017. god. u iznosu od 2.496.432 kn. U 2013. godini ostvareno je pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te na dan 31.12.2016. ona iznosi 287.733 kn. U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn što sučeljavanjem s troškovima amortizacije na dan 31.12.2016. godine iznosi 6.121.037 kn, Bilješka 9.

Dio odgođenih prihoda po osnovi refundacije od osiguravajućih društava i HZZ-a iznosi 48.512 kn.

Odgođeni prihodi, na temelju usklađenja obračunate i prihodovane amortizacije za razvojni zahvat nabavke 21 autobus iz 2013. godine iznose 317.029 kn.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA 18. PRIHODI

Tablica 15. – Struktura prihoda

u 000 kn

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	I – XII/2015.	%	I – XII/2016.	%	INDEKS 2016 2015
1.	POSLOVNI PRIHODI	132.977	99,82	132.545	99,53	99,68
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	239	0,18	621	0,47	134,31
	SVEUKUPNO	133.216	100,00	133.166	100,00	99,96

Poslovni prihodi iznose 132.545.357 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 0,32 %. Unutar poslovnih prihoda, prihodi ostvareni prodajom usluga prijevoza iznosili su 79.620.713 kn. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda iznosili su 103.839 kn, a ostali poslovni prihodi iznosili su 52.820.805 kn.

18.1 Poslovni prihodi

(i) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni su po osnovi djelatnosti prijevoza putnika na domaćem tržištu i iznose 79.620.713 kn te čine 60,07 % ukupnih poslovnih prihoda i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 2,61 %.

(ii) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ukupno iznose 52.820.805 kn i čine 39,85 % poslovnih prihoda.

Tablica 16. – Struktura ostalih poslovnih prihoda

RED. BR.	OPIS	I-XII/2015.	I-XII/2016.	INDEKS 2016 2015
1.	PRIHODI PO OSN. SUBVENCIONIRANJA POSL. I POKRIČA ZAOST. DUGOVA IZ PRETH. GOD.	36.220.432	39.081.391	107,90
2.	PRIHODI PO OSNOVI BESPL. PRIMLJENE IMOVINE (HSFI 15)	7.915.244	8.321.488	105,13
3.	PRIHODI PO OSNOVI PL. KTA ZA KREDITE ZA NABAVKU OSA	588.747	710.213	120,64
4.	PRIHODI PO OSN. REFUND. OST. RASHODA	4.682.271	4.053.151	86,56
5.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.648.113	654.562	36,07
	SVEUKUPNO	51.054.807	52.820.805	103,12

Najvažniji segment ostalih poslovnih prihoda su prihodi po osnovi subvencioniranja tekućeg poslovanja i zaostalih gubitaka iz prethodnih godina (HSFI 15 toč. 15.12). Oni iznose 39.081.391 kn ili 73,99 % ovog segmenta prihoda.

Drugi dio prihoda je vezan uz nabavku opreme otplatom kredita naših vlasnika i nevlasnika. Sučeljavanjem otplate glavnice i nastale amortizacije prihodovano je 8.321.488 kn po tom osnovu. Kamate na kredite koje su plaćene od strane gradova i općina rezultirale su dodatnim prihodom od 710.243 kn.

18.2 Financijski prihodi

Financijski prihodi čine 0,47% ukupnih prihoda i iznose 620.568 kn.

BILJEŠKA 19. RASHODI

Rashodi su uređeni odredbama HSFI 16 i prema sadržaju ih pratimo kroz ovu strukturu:

Tablica 17. – Struktura rashoda

RED. BR.	VRSTE RASHODA	I-XII/2015.	I-XII/2016.	%	u 000 kn
					INDEKS 2016 2015
1.	POSLOVNI RASHODI	131.264	130.593	98,69	99,49
2.	FINANCIJSKI RASHODI	1.609	1.736	1,31	107,95
	SVEUKUPNO	132.873	132.329	100,00	99,59

Poslovni rashodi iznose 130.592.547 kn, financijski rashodi 1.736.454 kn i to su glavni segmenti nastalih rashoda u 2016. godini.

19.1 Poslovni rashodi

Poslovni rashodi sastoje se od slijedećih segmenata: materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacija, ostali troškovi, troškovi vrijednosnog usklađenja, rezerviranja i ostali poslovni rashodi.

Tablica 18. – Struktura poslovnih rashoda

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	%	INDEKS 2016 2015
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	59.888.364	64.215.549	49,17	107,23
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	51.819.463	47.760.983	36,57	92,17
3.	AMORTIZACIJA	8.501.645	9.016.286	6,90	106,05
4.	OSTALI TROŠKOVI	8.607.002	8.801.894	6,75	102,26
5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE	1.255.142	528.733	0,41	42,13
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	333.633	119.551	0,09	35,83
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	859.091	149.550	0,11	17,41
	SVEUKUPNO	131.264.340	130.592.547	100,00	99,49

Unutar poslovnih rashoda dva najznačajnija segmenta su materijalni troškovi (49,17%) i troškovi osoblja (36,57%).

(i) Materijalni troškovi

Dio materijalnih troškova koji predstavlja utrošak sirovina i materijala priznaje se u skladu s HSFI 10, a najznačajniji resurs su svi utrošeni energenti u iznosu od 26.293.055 kn što je za 13,1 % manje od istog razdoblja u prethodnoj godini. Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.630.537 kuna. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2016. godini veći su za 13,8 % u odnosu na prošlu godinu. Dio materijalnih troškova koji se odnosi na ostale vanjske troškove i usluge iznosi 31.140.907 kn i veći su za 33,6 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog novih stavki troškova za usluge održavanja vozila, pratećih usluga i usluga potpornih funkcija, Bilješka 1.

Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su stvarno nastali (HSFI 16.17).

(ii) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 47.760.983 kn i manji su od prošlogodišnjih za 7,8%, Bilješka 1. Troškovi osoblja priznaju se u razdoblju u kojem je radnik pružio uslugu (HSFI 16 toč. 16.18). U poslovnim rashodima sudjeluju s 36,57%.

(iii) Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 9.016.286 kn i najveći dio amortizacije odnosi se na autobuse. Troškovi su veći od prošlogodišnjih za 6,1%. Osnovni razlog povećanja je nabavka novih autobusa u 2015. godini. Amortizacija je obračunata u skladu s HSFI 5 i 6.

(iv) Ostali troškovi

Tablica 19.- Struktura ostalih troškova

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	INDEKS <u>2016</u> <u>2015</u>
1.	NAKNADE TROŠ. ZAPOS. I ČL. UPRAVE	3.201.052	3.926.598	122,67
2.	PREMIJE OSIGURANJA	4.371.259	4.107.400	93,96
3.	BANKOVNE USLUGE, ČLANAR., I DOPR.	678.665	536.736	79,09
4.	POREZI KOJI NE OVIŠE O REZUL. I TAKSE	111.199	47.944	43,12
5.	OSTALI TROŠKOVI – NEMATERIJALNI	244.827	183.216	74,83
	SVEUKUPNO	8.607.002	8.801.894	102,26

Ostali troškovi čine 6,75% ustroja poslovnih rashoda i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 2,26%.

(v) Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine u 2016. godini iznosi 528.733,25 kn, a odnosi se na sporna potraživanja po obveze subvencije Grada Opatije za 2016. godinu.

(vi) Rezerviranja

Društvo je poštujući načelo opreznosti i načelo pouzdanosti te u skladu sa HSFI-13.29 izvršilo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 119.551 kn, Bilješka 13.

(vii) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 149.550 kn i čine 0,11% poslovnih rashoda. Najvećim dijelom odnose se na naknade šteta i otpis nematerijalne i materijalne imovine i zaliha. U odnosu na prošlu godinu, ovi troškovi manji su za 82,59%.

19.2 Financijski rashodi

Financijski rashodi ovog segmenta odnose se na kamate i tečajne razlike koje se priznaju kao rashod u razdoblju u kojem su nastali (HSFI 16.31) i na gubitke od umanjenja financijske imovine (HSFI 9).

Tablica 20.- Struktura financijskih rashoda

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	INDEKS 2016 2015
1.	ZATEZNE KAMATE	66	3.609	5.468,18
2.	KTE NA KREDIT PO POSL. RN I OSTALI TROŠKOVI	794.516	775.358	97,59
3.	KTE PO FIN. LEASING	0	0	0
4.	KTE NA KREDIT ERSTE BANK	601.063	779.064	129,61
5.	KTE NA KREDIT PBZ	167.408	143.565	85,76
6.	NEG. TEČ. RAZL. IZ KRED. OBV.	45.498	34.858	76,61
7.	GUBICI OD SM. FINANC. IM.	0	0	0
	SVEUKUPNO	1.608.551	1.736.454	107,95

U ovoj strukturi financijskih rashoda najveći iznosi su po osnovi kamata na dugoročne kredite za nabavku osnovnih sredstava u iznosu od 922.629 kn, kamate po kreditu po poslovnom računu i ostalim troškovima u iznosu od 775.358 kn te negativna tečajna razlika po dugoročnim kreditima u iznosu od 34.858 kn. Pojašnjenje o kreditima dano je u bilješci 14.

BILJEŠKA 20. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

U izvještajnoj godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu 836.925 kn (u prethodnoj izvještajnoj godini 343.057 kn).

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 HSF1 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.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2016. godinu Društvo u tekućoj godini iskazuje porezni dobitak od 970.083 kn, porez na dobit od 194.158 kn te dobit poslije oporezivanja 642.767 kn.

4. NOVČANI TIJEK

BILJEŠKA 21. NOVČANI TIJEK

Novčani tijek na kraju poslovne 2016. godine je negativan i iznosi -1.741.919 kn.

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je pozitivan (19.717.712 kn).

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je negativan (-19.314.689 kn).

Novčani tijek od financijskih aktivnosti je negativan (-2.144.942 kn).

BILJEŠKA 22. IZNOSI PREDUJMOVA I KREDITA ODOBRENIH ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo nije u tekućoj godini kao ni u godini koja prethodi, odobravalo nikakve predujmove ni kredite članovima administrativnih, upravnih ili nadzornih tijela.

BILJEŠKA 23. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA I PROCJENE NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Društvo ima preneseni gubitak u visini 59,6 % temeljnog kapitala za što su vlasnici Društva donijeli odluku o pokriću istog u 2016. godini. Likvidnost Društva je dobra i isto redovito podmiruje svoje obaveze. Društvo je u tekućoj godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu 642.767 kn. Zaduženje prema bankama je u tekućoj godini je povećano.

Najznačajnije neizvjesnosti koje na datum bilance stvaraju veliki rizik odnosi se na činjenicu da Društvo pruža uslugu od općeg interesa krajnjim korisnicima uz određene cijene ovisno o kategorijama korisnika, u zamjenu za ispunjenje povjerenih obveza obavljanja javnih usluga te nije u mogućnosti pokriti sve svoje rashode poslovanja iz redovnih prihoda već se oslanja i na subvencije vlasnika i JLS-a na čijim područjima Društvo obavlja usluge javnog prijevoza putnika, kako bi se zadovoljio opći interes krajnjim korisnicima.

Društvo smatra da ne postoji značajniji rizik po tom pitanju koji bi doveo u pitanje poslovanje Društva iz razloga što je donesena odluka Skupštine o subvencioniranju za 2017. godinu. Temeljem svega navedenog, Društvo opravdano smatra da su osigurani svi uvjeti za buduće nesmetano poslovanje i da je trajnost poslovanja osigurana.

BILJEŠKA 24. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi predstavljaju administrativne vrijednosti svih vrsta karata za prijevozne usluge, te ambalažu i neke dijelove nabavljene zajedno s autobusima.

BILJEŠKA 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U 2017. godini, do datuma odobravanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama. Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva, dana 27. travnja 2017. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

5. POKAZATELJI POSLOVANJA

Iz sveukupnih podataka predočenih kroz aktivu i pasivu izvodi se izračun koji pokazuje kolika je sposobnost društva u ispunjenju obveza.

Pokazatelji likvidnosti:

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2016.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{27.547.864}{49.086.689} = 0,56$$

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je manji u odnosu na prethodnu godinu. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranjem.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2016.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{79.536.068}{48.169.331} = 1,65$$

Ako bi ovaj pokazatelj bio manji od 1, to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira i kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ako je vrijednost pokazatelja veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{imovina}} = \frac{133.165.926}{107.887.436} = 1,23$$

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine.

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2016.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja od kupaca}} = \frac{79.620.713}{7.519.645} = 11$$

Pokazatelj obrtaja potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom kn uloženom u potraživanja.

Na osnovi koeficijenta obrtaja potraživanja moguće je izračunati prosječno trajanje naplate potraživanja na sljedeći način:

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2016.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{366}{11} = 35$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 35 dana i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 2 dana.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2016. g.} = \frac{\frac{\text{Ø zalihe iz bilance tekuće godine}^*}{366}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{4.320.837}{132.545.357} * 366 = 11,93$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2016. godine.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2016. godine iznose 12 dana i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od mjesec dana.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{91.209.714}{107.887.436} = 0,85$$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos ukupne obveze i aktive, veći je financijski rizik, a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja.

Stupanj zaduženosti se neznatno povećao u odnosu na prethodnu godinu te sad iznosi 0,85. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{91.209.714}{6.046.306} = 15,09$$

Pokazatelj se u odnosu na prethodnu godinu smanjio te pokazuje da na 1 kn vlastitog kapitala koristimo 15,09 kn sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2016.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{6.046.306}{107.887.436} = 0,06$$

Koliko je društvo sposobno u vlastitom financiranju pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne neto imovine (poslije otpisa i amortizacije). Vlastitim sredstvima se može financirati poslovanje sa samo 5,6%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2016. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{133.165.926}{132.329.001} = 1,01$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom.

Tablica 21.

POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2015.	2016.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,65	0,56
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	1,60	1,65
<i>Omjer tuđeg i vl.kapitala</i>	15,65	15,09
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,83	0,85
<i>Pokazatelj samofinanciranja na dan</i>	0,05	0,06
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	1,33	1,23
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	10	12
<i>Koeficijent obrta potraživanja</i>	9,15	10,59
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	37	35
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	1,00	1,01

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII 2016. godine iznose ukupno 9.821.512 kilometara, što je za 1,0% više od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,4% više od II Rebalansa planiranih kilometara.

Tablica 22.

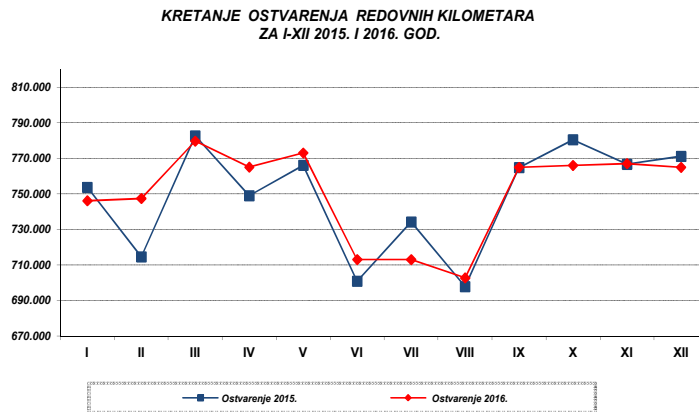
KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE		II REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	8.982.072	92,4	9.024.000	92,2	9.003.725	91,7	100,2	99,8
UGOVORENI	738.953	7,6	762.000	7,8	817.787	8,3	110,7	107,3
UKUPNO	9.721.025	100,0	9.786.000	100,0	9.821.512	100,0	101,0	100,4

Od ukupno ostvarenih kilometara 9.003.725 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,2% više u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,2% manje u odnosu na II Rebalans plana.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 817.787 kilometara, što predstavlja povećanje od 10,7% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s II Rebalansom plana ostvareni kilometri veći su za 7,3%. Kretanje mjesečnih ostvarenja redovnih kilometara u 2016. i 2015. godini prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.



U nastavku je prikazana dinamika ostvarenih kilometara u redovnoj djelatnosti u 2016. godini u usporedbi s ostvarenjem prethodne godine i II Rebalansom plana.

Tablica 23.

DINAMIKA KILOMETARA IZ REDOVNIH VOŽNJI ZA I-XII/2015./2016. GODINE

Mjesec	OSTVARENJE		II REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	753.655	8,4	746.000	8,3	746.196	8,3	99,0	100,0
II	714.540	8,0	747.000	8,3	747.471	8,3	104,6	100,1
III	782.725	8,7	780.000	8,6	779.810	8,7	99,6	100,0
I-III	2.250.920	25,1	2.273.000	25,2	2.273.477	25,3	101,0	100,0
IV	749.023	8,3	765.000	8,5	765.082	8,5	102,1	100,0
V	766.119	8,5	773.000	8,6	773.127	8,6	100,9	100,0
VI	700.835	7,8	713.000	7,9	713.082	7,9	101,7	100,0
I-VI	4.466.897	49,7	4.524.000	50,1	4.524.768	50,3	101,3	100,0
VII	734.246	8,2	713.000	7,9	713.053	7,9	97,1	100,0
VIII	697.787	7,8	703.000	7,8	702.759	7,8	100,7	100,0
IX	764.811	8,5	765.000	8,5	765.034	8,5	100,0	100,0
I-IX	6.663.740	74,2	6.705.000	74,3	6.705.614	74,5	100,6	100,0
X	780.488	8,7	776.000	8,6	766.075	8,5	98,2	98,7
XI	766.740	8,5	762.000	8,4	767.053	8,5	100,0	100,7
XII	771.104	8,6	781.000	8,7	764.983	8,5	99,2	97,9
I-XII	8.982.072	100,0	9.024.000	100,0	9.003.725	100,0	100,2	99,8

1.2. Putnici

U razdoblju I-XII 2016. godine prevezeno je ukupno 42.348,750 putnika, što je za 2,7% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja, a 0,6% manje od II Rebalansa plana.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 41.938.415 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 1,0% ili 410.335 putnika.

Tablica 24.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

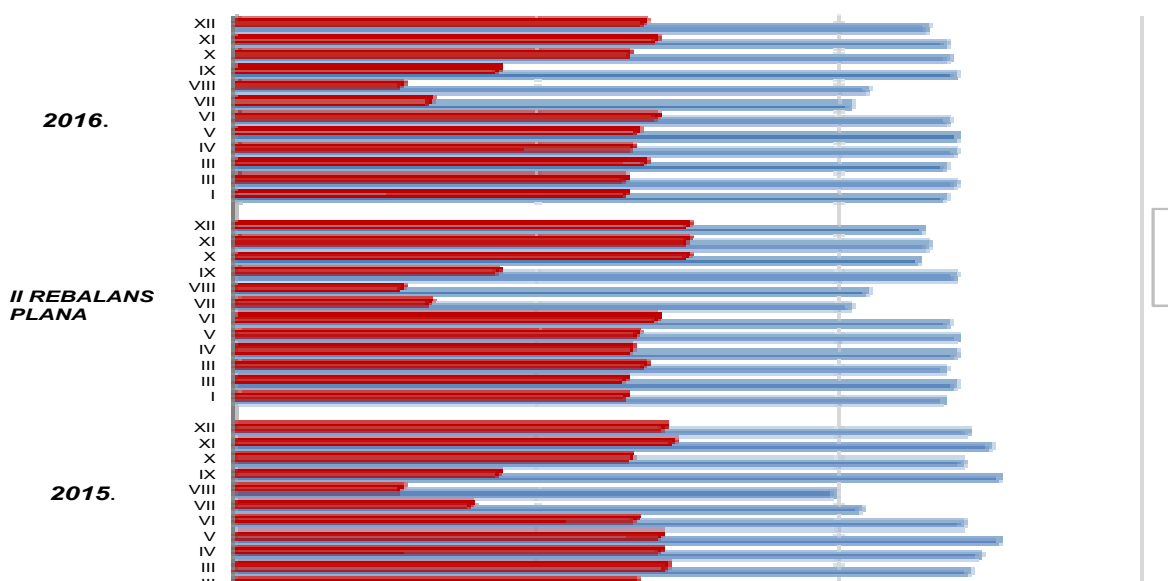
OPIS	OSTVARENJE		II REBALANS PLANA		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	43.122.900	99,0	42.195.000	99,0	41.938.415	99,0	97,3	99,4
- redovni putnici	28.476.580	65,4	27.609.000	64,8	27.779.055	65,6	97,6	100,6
- subvencionirani putnici*	14.646.320	33,6	14.586.000	34,2	14.159.360	33,4	96,7	97,1
UGOVORENE VOŽNJE	414.592	1,0	408.000	1,0	410.335	1,0	99,0	100,6
UKUPNO	43.537.492	100,0	42.603.000	100,0	42.348.750	100,0	97,3	99,4

* Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko-goranska županija (75%)

U strukturi putnika iz redovnih vožnji 27.779.055 su redovni putnici, a 14.156.360 su subvencionirani putnici. Mjesečnu dinamiku prevezenih putnika po vrsti plaćanja prikazuje sljedeći grafikon.

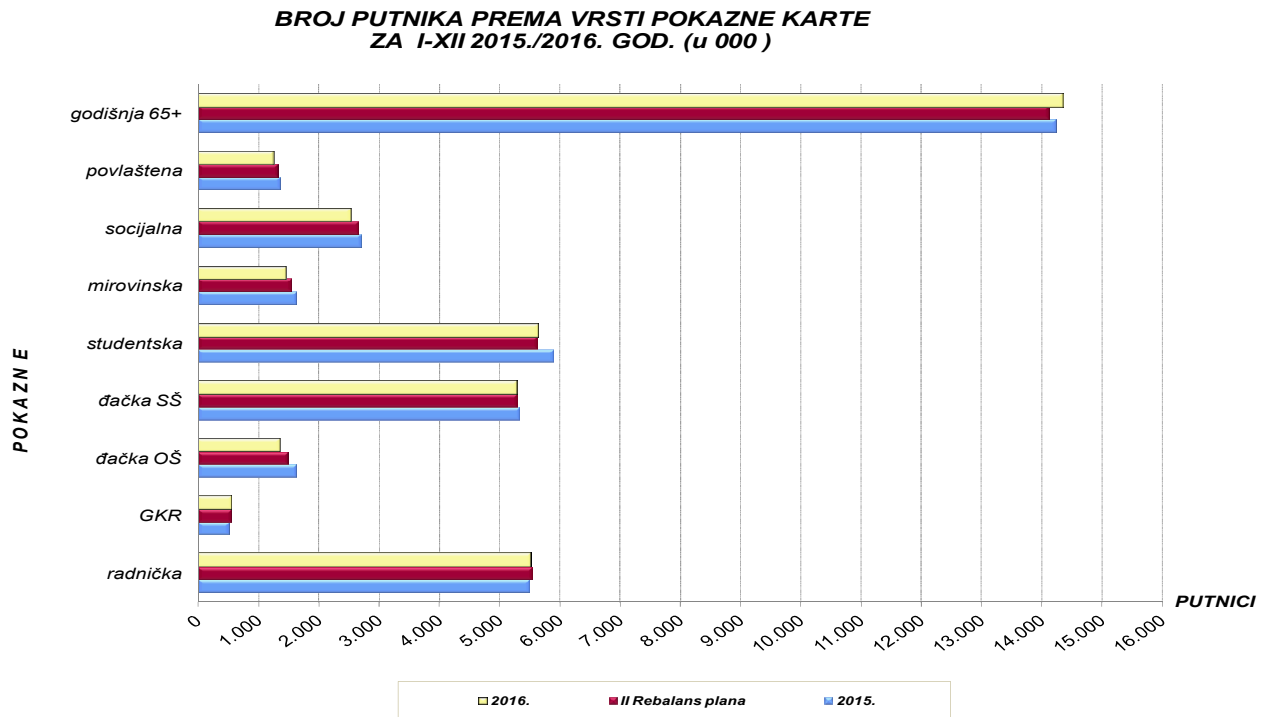
**PRIKAZ PUTNIKA PO VRSTAMA PLAĆANJA KARTE
za I-XII/2015./2016. god.**



U odnosu na ostvarenje I-XII prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karate smanjeni su za 2,2%, a porast bilježe samo putnici s godišnjom radničkom kartom (7,4%), s godišnjom kartom 65+ (0,7%) i s radničkom kartom (0,6%). Putnici koji koriste sve ostale vrste pokaznih karata bilježe smanjenje u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Smanjeni su putnici s đlačkom kartom za osnovnu školu (-16,9%), s mirovinskom kartom (-11,2%), s povlaštenom kartom (-7,7%), sa socijalnom kartom (-5,8%), sa studentskom kartom (-4,2%) i sa srednjoškolskom kartom (-1,2%).

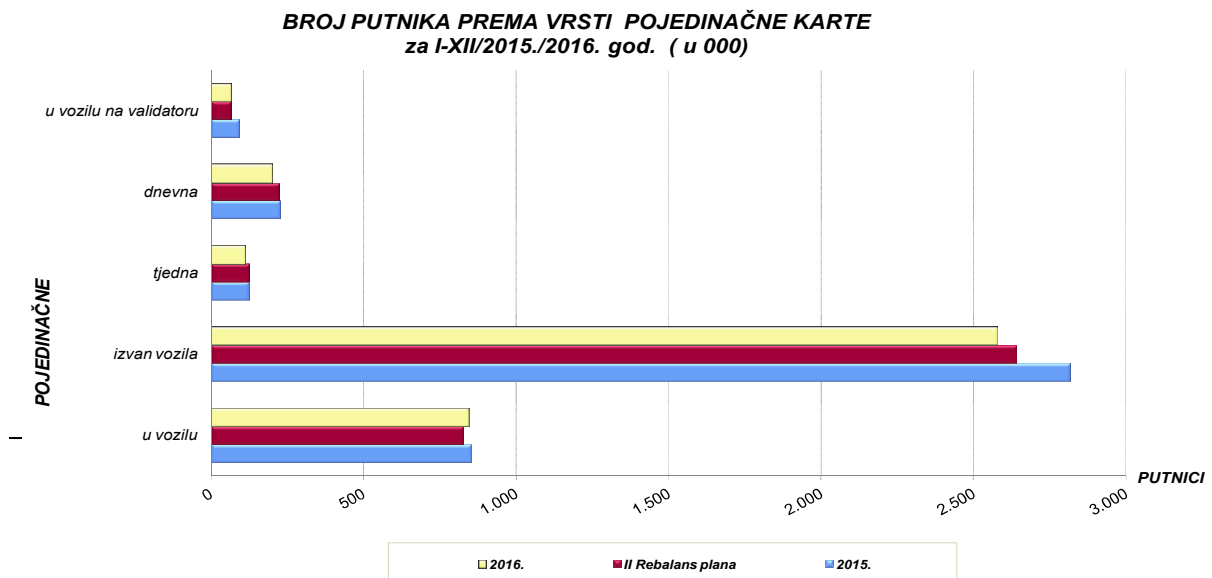
U usporedbi s II Rebalansom plana ukupni putnici koji koriste pokazne karte manji su 0,5% u odnosu na planirano. Povećanje putnika ostvareno je kod godišnjih karata 65+ (1,7%), godišnjih radničkih karata (0,6%) i studentskih karata (0,3%). Smanjene je ostvareno kod đlačkih karata za osnovnu školu (-8,5%), mirovinskih karata (-5,2%), socijalnih karata (-4,7%), povlaštenih karata (-4,5%), srednjoškolskih karata (-0,3%) i radničkih karata (-0,3%). Usporedbu putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuje kartu u vozilu manji je (-0,8%) u odnosu na prošlu godinu, a veći (2,0%) u odnosu na II Rebalans plana. Broj putnika koji kupuje kartu izvan vozila manji je (-8,5%) u odnosu na isti period prethodne godine i u odnosu na II Rebalans plana (-2,3%). Broj putnika koji koriste tjednu kartu bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-8,7%) i u odnosu na II Rebalans plana (-10,0%). Broj putnika koji koristi dnevnu kartu smanjeni je (-11,7%) u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na II Rebalans plana (-10,1%). Broj putnika koji su koristili kartu kupljenu u vozilu na validatoru bilježi značajan pad (-27,7%) u odnosu na prošlu godinu, a povećanje (2,2%) u odnosu na II Rebalans plana. Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 4.



Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. U sljedećoj tablici prikazan je broj korisnika za 2015. i 2016. godinu.

Tablica 25.

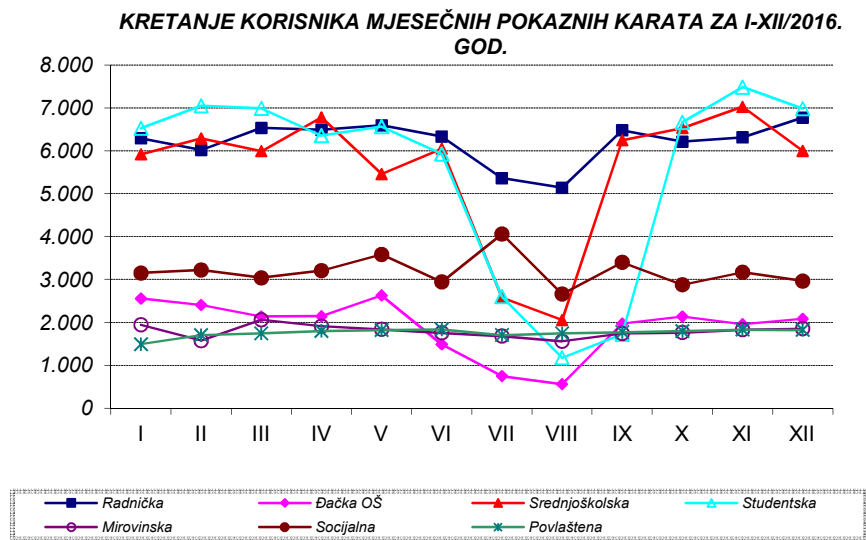
BROJ KORISNIKA ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS		OSTVARENJE 2015.		II REBALANS PLANA 2016.		OSTVARENJE 2016.		INDEX	
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. POKAZNE KARTE		351.776	100,0	343.623	100,0	337.813	100,0	96,0	98,3
- Radnička	80/60	74.249	21,1	74.718	21,7	74.514	22,1	100,4	99,7
- Radnička - godišnja (R)	960/720	577	0,2	611	0,2	622	0,2	107,8	101,8
- Đačka OŠ	60	27.433	7,8	24.936	7,3	22.808	6,8	83,1	91,5
- Srednjoškolska	90/70	67.247	19,1	66.758	19,4	66.910	19,8	99,5	100,2
- Studentska	90/70	69.079	19,6	66.013	19,2	66.048	19,6	95,6	100,1
- Mirovinska	70/60	24.228	6,9	22.680	6,6	21.533	6,4	88,9	94,9
- Socijalna	70/60	40.281	11,5	40.064	11,7	38.273	11,3	95,0	95,5
- Povlaštena	60	22.832	6,5	22.079	6,4	21.085	6,2	92,3	95,5
- Godišnja karta 65+	50	23.750	6,8	23.526	6,8	23.922	7,1	100,7	101,7
- Nadoplata zona		2.100	0,6	2.237	0,7	2.098	0,6	99,9	93,8
2. POJEDINAČNE KARTE		2.405.012	100,0	2.265.808	100,0	2.247.502	100,0	93,5	99,2
- U vozilu	1	851.116	35,4	828.471	36,6	844.356	37,6	99,2	101,9
- Izvan vozila	2	1.408.180	58,6	1.319.000	58,2	1.288.969	57,4	91,5	97,7
- U vozilu na validatoru	1	91.974	3,8	65.355	2,9	66.453	3,0	72,3	101,7
- Tjedna karta	20/15	6.448	0,3	6.534	0,3	5.901	0,3	91,5	90,3
- Dnevna karta	5/4	47.294	2,0	46.448	2,0	41.823	1,9	88,4	90,0

Ukupan broj korisnika pokaznih karata smanjen je u odnosu na ostvarenje prethodne godine i u odnosu na II Rebalans plana. Ukupan broj pojedinačnih karata također je smanjen u odnosu na ostvarenje prethodne godine i u odnosu na II Rebalans plana.

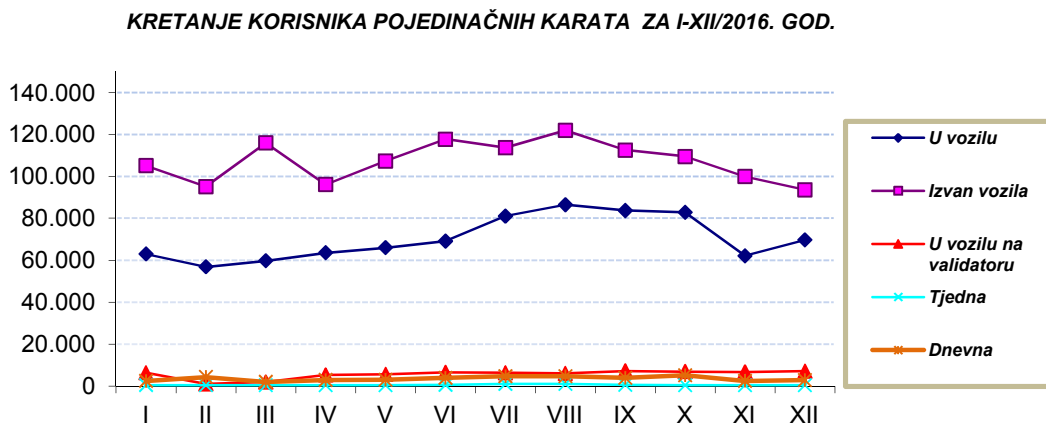
Dinamiku ostvarenja korisnika po pojedinim vrstama mjesečnih pokaznih karata tijekom 2016. godine, prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 5.



Ostvarenje korisnika pojedinačnih karata po vrstama i mjesecima za 2016. godinu prikazuje grafikon u nastavku.

Grafikon 6.



Od ukupno 337.813 korisnika pokaznih karata 146.539 korisnika ili 43,4% subvencionirano je po raznim osnovama od strane gradova/općina/Ministarstva/Rektorata Sveučilišta i Primorsko-goranske županije.

Ostvarenje ukupnog godišnjeg broja subvencioniranih korisnika po gradovima i općinama i prema vrstama karata prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 26.

BROJ SUBVENCIONIRANIH KORISNIKA PO GRADOVIMA I OPĆINAMA ZA 2016. GODINU

Grad / Općina	KORISNICI PREMA VRSTAMA KARATA							UKUPNO
	socijalna i mirovinska	srednjoškolska		studentska	đačka O.Š.	povlaštena	Godišnja 65+	
		socijalni program	subvencion.					
VLASNICI								
GRAD RIJEKA	15.085	5.394	0	49.156	138	16.128	4.426	90.327
GRAD BAKAR	665	0	105	1.139	14	566	209	2.698
OPĆINA ČAVLE	582	0	242	797	199	453	143	2.416
OPĆINA JELENJE	402	0	15	409	31	303	108	1.268
GRAD KASTAV	447	0	147	1.468	1.110	840	266	4.278
OPĆINA KLANA	79	0	12	140	0	49	2	282
OPĆINA VIŠKOVO	1.953	0	414	1.816	641	1.596	298	6.718
OPĆINA KOSTRENA	503	0	1.390	568	0	137	85	2.683
GRAD KRALJEVICA	18	0	36	719	0	259	83	1.115
OPĆINA MATULJI	94	0	3.052	1.061	772	309	160	5.448
UKUPNO VLASNICI	19.828	5.394	5.413	57.273	2.905	20.640	5.779	117.232
NEVLASNICI								
GRAD OPATIJA	587	0	77	1.221	0	202	246	2.333
OPĆINA LOVRAN	108	0	186	378	0	213	11	896
OPĆINA M. DRAGA	3	0	300	131	100	19	1	554
UKUPNO NEVLASNICI	698	0	563	1.730	100	434	258	3.783
OSTALI	0	0	355	90	0	11		456
VLAS.+NEV.+OST.	20.526	5.394	6.331	59.093	3.005	21.085	6.037	121.471
MINISTARSTVO/REKTORAT- ukupno				58.030				58.030
- sa JLS				57.892				57.892
- bez JLS				1.201				1.201
PGŽ- ukupno			31.261					31.261
- sa JLS			6.331					6.331
- bez JLS			24.930					24.930
SVEUKUPNO	20.526	5.394	31.261	59.231	3.005	21.085	6.037	146.539

Subvencionirane korisnike čine:

- oni koji zadovoljavaju kriterije iz Socijalnog programa pojedinih gradova i općina;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko-goranska županija (75%) i gradovi i općine (25%);
- „ostali” se odnosi na Općinu Vinodolsku koja subvencionira srednjoškolske i studentske karte.

Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci sudjeluje u subvenciji studentske karte sa 27%, gradovi i općine sa 33%, a razliku do pune cijene studentske karte u visini od 40% plaća sam student prilikom kupovine mjesečne karte.

Pojedini gradovi/općine subvencioniraju samo studente koji imaju prijavljeno prebivalište, a ne i boravište na svom teritoriju (Gradovi Bakar, Kastav i Kraljevica te Općine Čavle, Viškovo, Kostrena i Matulji), a također i Rektorat Sveučilišta u Rijeci u rujnu 2016. godine nije subvencionirano studentske karte, tako da je jedan broj studenata platio kartu 73% od cijene (1.201 korisnik). Grad Opatija, Općine Jelenje, Lovran i Mošćenička Draga subvencioniraju

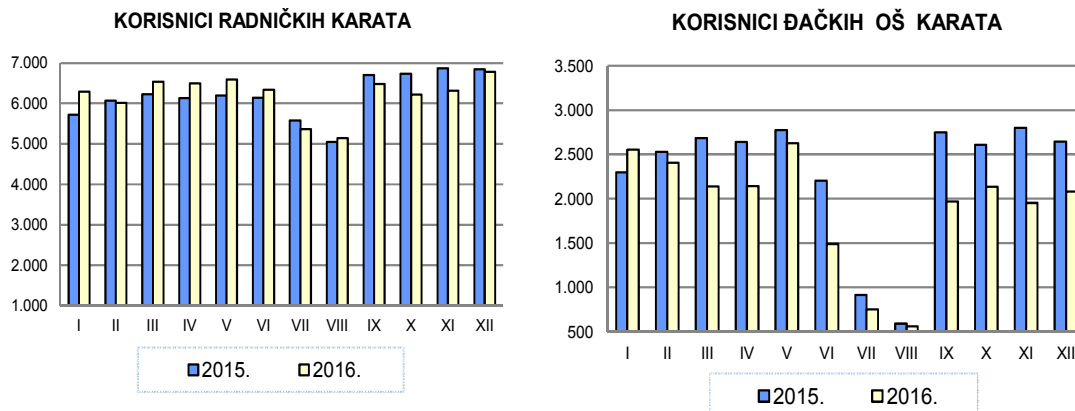
samo studente za koje su izdali rješenje o ostvarivanju prava na subvencioniranu kartu, na osnovu kojeg se studentu izdaje subvencionirana studentska karta.

Primorsko-goranska županija od rujna 2012. godine subvencionira 75% srednjoškolske karte za srednjoškolce koji za odlazak i povratak u školu koriste međumjesni prijevoz za udaljenosti veće od 5 kilometara. Gradovi ili općine subvencioniraju 25% od pune cijene karte za 6.331 korisnika dok 24.930 korisnika srednjoškolaca podmiruje vrijednost karte na vlastiti teret.

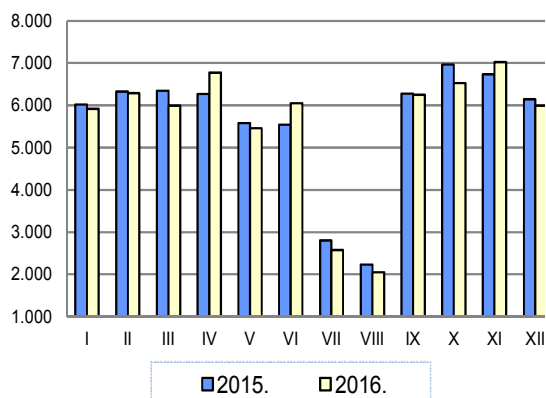
Sljedeći grafikoni prikazuju usporedno kretanje pojedinih vrsta korisnika mjesečnih i godišnjih pokaznih karata po mjesecima u 2015. i 2016. godini.

Grafikon 7.

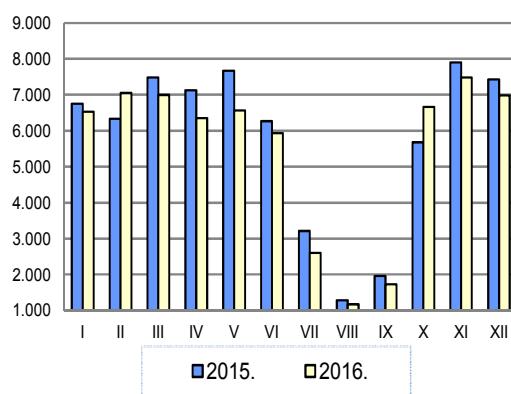
KORISNICI MJESEČNIH POKAZNIH KARTA ZA I-XII/2015./2016. GOD.



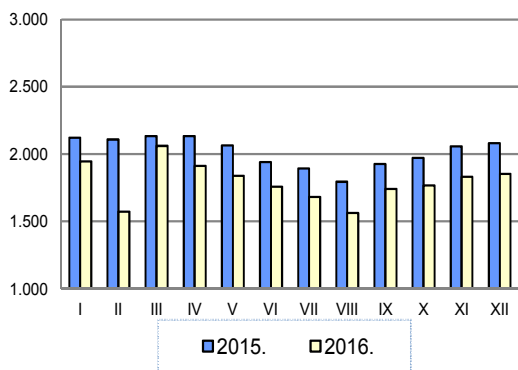
KORISNICI SREDNJOŠKOLSKIH KARATA



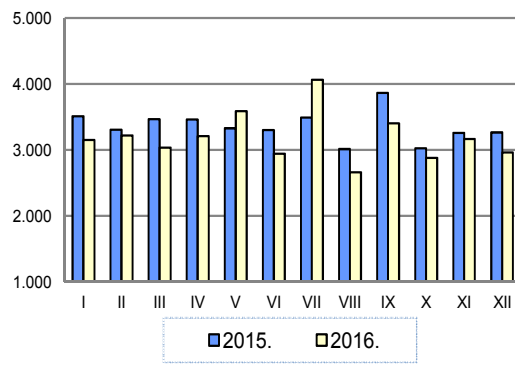
KORISNICI STUDENTSKIH KARATA



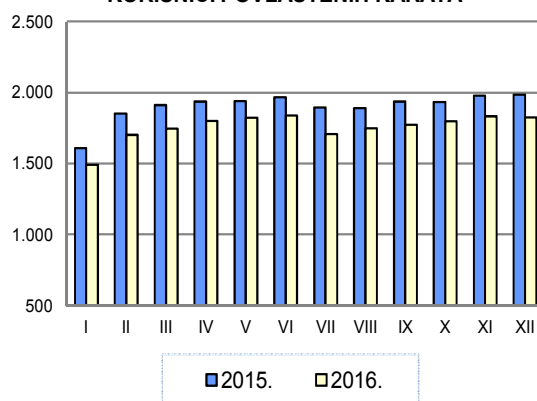
KORISNICI MIROVINSKIH KARATA



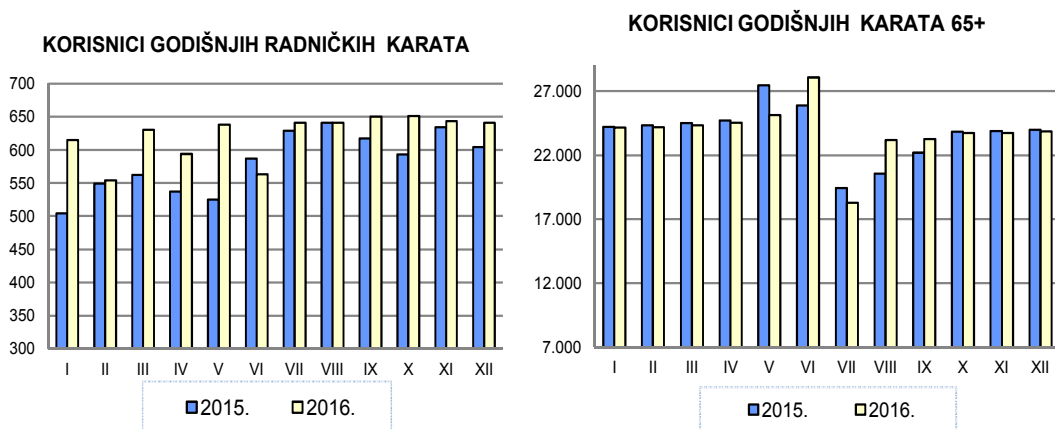
KORISNICI SOCIJALNIH KARATA



KORISNICI POVLAŠTENIH KARATA



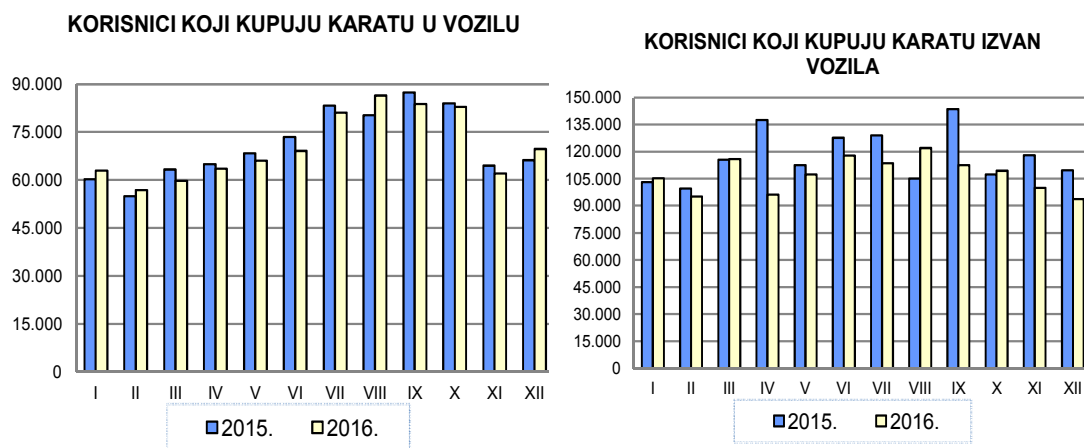
KORISNICI GODIŠNJIH POKAZNIH KARTA ZA I-XII/2015./2016. GOD.



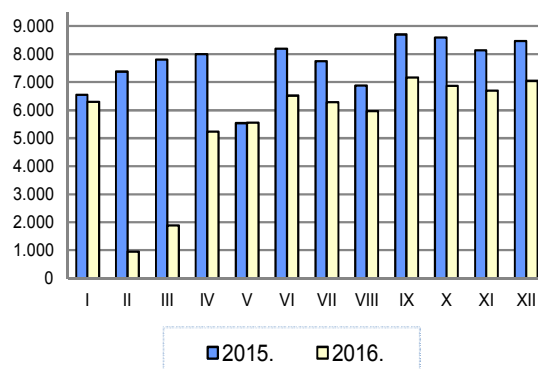
Kretanje broja korisnika koji su kupili neku od vrsta pojedinačnih karta u 2015. i 2016. godini prikazuju grafikoni u nastavku.

Grafikon 8.

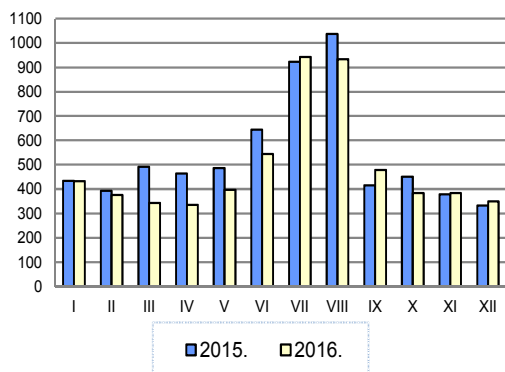
KORISNICI POJEDINAČNIH KARTA ZA I-XII/2015./2016. GOD.



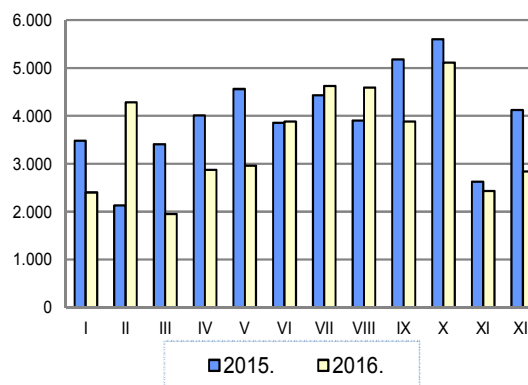
KORISNICI KOJI KUPUJU KARTU U VOZILU NA VALIDATORU



KORISNICI TJEDNIH KARATA



KORISNICI DNEVNIH KARATA



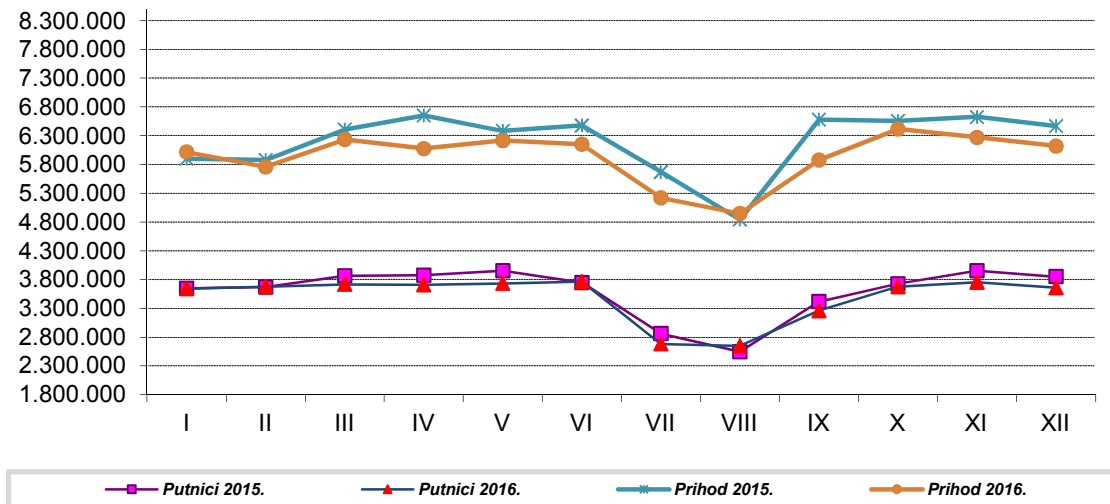
Ostvarene putnike i korisnike za I-XII 2016. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja.

Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 2,7%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 3,2%.

Na smanjenje putnika apsolutno najveći utjecaj ima smanjenje putnika koji koriste studentske karte, a i prihod od te vrste karata značajno je smanjen. U apsolutnim iznosima na smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu najveći utjecaj ima smanjenje korisnika karata kupljenih izvan vozila, što se s obzirom na njihovu cijenu i način preračunavanja korisnika u putnike, odrazilo kroz ostvarenje većeg smanjenja prihoda od realiziranog smanjenja putnika od redovne djelatnosti.

Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje sljedeći grafikon.

**KRETANJE PUTNIKA I PRIHODA REDOVNA DJELATNOST
za I-XII/2015./2016. god.**



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata u 2016. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2015. godinu i II Rebalans plana.

Tablica 27.

STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA 2015. I 2016. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2015.				II REBALANS PLANA 2016.				OSTVARENJE 2016.				INDEX					
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (13:12)	11:3	11:7	12:4	12:8	13:5	13:9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	POKAZNE KARTE (bez 65+)	325.926	24.617.320	45.627.458,93	1,85	317.859	24.060.000	45.076.000,00	1,87	311.793	23.656.450	44.697.199,22	1,89	95,7	98,1	96,1	98,3	98,0	99,2
-	Radnička	74.249	5.499.400	17.894.917,04	3,25	74.718	5.552.000	17.952.000,00	3,23	74.514	5.533.680	17.953.439,26	3,24	100,4	99,7	100,6	99,7	100,3	100,0
-	Radnička - godišnja (R)	577	519.780	1.410.681,15	2,71	611	555.000	1.492.000,00	2,69	622	558.140	1.528.824,40	2,74	107,8	101,8	107,4	100,6	108,4	102,5
-	Đačka za O.Š.	27.433	1.645.980	2.083.054,81	1,27	24.936	1.496.000	1.903.000,00	1,27	22.808	1.368.480	1.739.537,78	1,27	83,1	91,5	83,1	91,5	83,5	91,4
-	Srednjoškolska karta	67.247	5.345.750	8.912.268,89	1,67	66.758	5.296.000	8.880.000,00	1,68	66.910	5.282.360	8.944.347,41	1,69	99,5	100,2	98,8	99,7	100,4	100,7
-	Studentska karta	69.079	5.895.370	8.053.119,26	1,37	66.013	5.630.000	7.687.000,00	1,37	66.048	5.648.120	7.652.167,41	1,35	95,6	100,1	95,8	100,3	95,0	99,5
-	UKUPNO srednjošk.i studentska	136.326	11.241.120	16.965.388,15	1,51	132.771	10.926.000	16.567.000,00	1,52	132.958	10.930.480	16.596.514,82	1,52	97,5	100,1	97,2	100,0	97,8	100,2
-	Mirovinska	24.228	1.646.180	2.297.644,44	1,40	22.680	1.541.000	2.148.000,00	1,39	21.533	1.461.350	2.051.988,15	1,40	88,9	94,9	88,8	94,8	89,3	95,5
-	Socijalna	40.281	2.694.940	4.062.493,33	1,51	40.064	2.665.000	4.131.000,00	1,55	38.273	2.539.220	3.983.494,81	1,57	95,0	95,5	94,2	95,3	98,1	96,4
-	Povlaštena karta	22.832	1.369.920	913.280,00	0,67	22.079	1.325.000	883.000,00	0,67	21.085	1.265.100	843.400,00	0,67	92,3	95,5	92,3	95,5	92,3	95,5
-	Godišnja karta 65+ *	23.750	14.249.700	2.199.096,67	0,15	23.526	14.117.000	1.843.000,00	0,13	23.922	14.353.450	1.866.398,15	0,13	100,7	101,7	100,7	101,7	84,9	101,3
-	Nadoplatna zona	2.100	145.200	99.994,07	0,69	2.237	138.000	98.000,00	0,71	2.098	125.940	101.574,81	0,81	99,9	93,8	86,7	91,3	101,6	103,6
	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	351.776	39.012.220	47.926.549,67	1,23	343.623	38.315.000	47.017.000,00	1,23	337.813	38.135.840	46.665.172,18	1,22	96,0	98,3	97,8	99,5	97,4	99,3
2.	KARTA U VOZILU	851.116	851.116	7.044.299,26	8,28	828.471	828.000	6.958.000,00	8,40	844.356	844.356	6.989.242,22	8,28	99,2	101,9	99,2	102,0	99,2	100,4
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.408.180	2.816.360	18.614.371,11	6,61	131.900	2.638.000	17.399.000,00	6,60	1.288.969	2.577.938	17.035.689,63	6,61	91,5	97,2	91,5	97,7	91,5	97,9
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	91.974	91.974	588.056,67	6,39	65.355	65.000	485.000,00	7,46	66.453	66.453	424.843,89	6,39	72,3	101,7	72,3	102,2	72,2	87,6
5.	TJEDNA KARTA *	6.448	124.270	437.688,89	3,52	6.534	126.000	441.000,00	3,50	5.901	113.430	404.088,89	3,56	91,5	90,3	91,3	90,0	92,3	91,6
6.	DNEVNA KARTA *	47.294	226.960	799.274,07	3,52	46.448	223.000	787.000,00	3,53	41.823	200.398	709.998,52	3,54	88,4	90,0	88,3	89,9	88,8	90,2
	UKUPNO		43.122.900	75.410.239,67	1,75		42.195.000	73.087.000,00	1,73		41.938.415	72.229.035,33	1,72			97,3	99,4	95,8	98,8
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-1.122.931,91				-1.052.000,00				-1.027.667,25						91,5	0,0
-	rabat na prodane dnevne karte			-47.660,23				-47.000,00				-42.339,55						88,8	0,0
	SVEUKUPNO BEZ RABATA		43.122.900	74.239.647,53	1,72		42.195.000	71.988.000,00	1,71		41.938.415	71.159.028,53	1,70			97,3	99,4	95,9	98,8
	OSTALO (iskaz duplik.dodatna k.)			204.862,11				166.000,00				152.114,12						74,3	91,6
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		43.122.900	74.444.509,64	1,73		42.195.000	72.154.000,00	1,71		41.938.415	71.311.142,65	1,70			97,3	99,4	95,8	98,8

2. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2016. godine u sastavu voznog parka bilo je 169 vozila, od čega 99 solo autobusa, 49 zglobnih autobusa i 21 minibus, i u odnosu na stanje 31.12.2015. godine to je smanjenje za 3 vozila.

Tablica 28.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2015./2016. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	31.12.15.	31.12.16.	2016./2015.	31.12.15.	31.12.16.	2016./2015.
Autobusi - solo	100	99	99,0	8.757	8.657	98,9
Autobusi - zglobni	51	49	96,1	8.001	7.532	94,1
Minibusi	21	21	100,0	697	697	100,0
UKUPNO	172	169	98,3	17.455	16.886	96,7

U 2016. godini nabavljeno je 10 novih vozila, rashodovana su 3 stara vozila, a 10 autobusa stavljeno je van upotrebe i knjigovodstveno se vode kao transportna sredstva kod trećih lica. Nabavljenih 10 zglobnih autobusa tipa MERCEDES CONECTO realizirano je po sudskoj nagodbi s EvoBUS-om u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa MERCEDES CITARO koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine.

Od ukupno rashodovanih vozila i vozila stavljenih van upotrebe u 2016. godini 12 je zglobnih i 1 solo autobus. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- zglobni - 10 vozila MERCEDES CITARO (stavljene van upotrebe-predmet sudske nagodbe), 1 vozilo MAN SG 220 i 1 vozilo MAN SG 322;
- solo - 1 vozilo MAN SU 220.

Vozni park KD Autotrolej na dan 31.12.2016. godine u svom sastavu imao je tri marke autobusa i to:

- MAN 79 autobusa (62 solo i 17 zglobnih),
- MERCEDES 43 autobusa (15 solo i 28 zglobnih),
- IVECO 26 autobusa (22 solo i 4 zglobnih).

Minibusi su marke RENAULT (3 minibus), IVECO (7 minibus), IVECO KAPENA URBY (10 minibus) i IVECO DAILY (1 minibus).

Stanje voznog parka grupirano po grupama starosti vozila prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 29.

BROJ VOZILA PREMA STAROSTI NA DAN 31.12.2016. GODINE

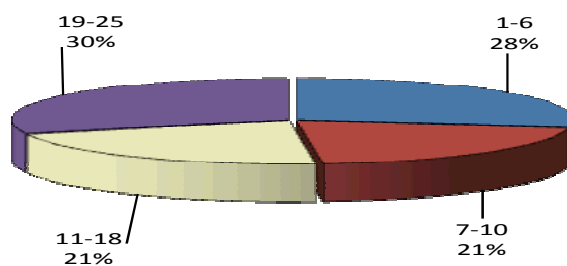
Starost vozila (godine)	Broj solo vozila	Broj zglobnih vozila	Broj minibusu	UKUPNO VOZILA	%-tak učešća
1 - 6	22	14	11	47	27,8
7 - 10	21	12	2	35	20,7
11 - 18	22	7	7	36	21,3
19 - 25	34	16	1	51	30,2
UKUPNO	99	49	21	169	100,0

U voznom parku 47 vozila ili 28% voznog parka staro je do 6 godina, a 30% ili 51 vozilo starije je od 18 godina.

Strukturu voznog parka po starosti prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 10.

STAROSNA STRUKTURA VOZNOG PARKA NA DAN 31. 12. 2016. GOD.



Detaljan pregled voznog parku po markama vozila prikazan je u sljedećoj tablici.

Tablica 30.

STANJE VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2016. GODINE

MARKA VOZILA	Broj vozila	% - tak zastupljenosti	Prosječna starost vozila	Registarska mjesta (sjedeca + stajaća)
1. MAN SG-240 - ZGLOBNI	9	5,33	22,05	1.374
2. MAN SU-240 - SOLO	13	7,69	22,06	1.235
3. MAN SG 322 - ZGLOBNI	2	1,18	20,92	330
4. MAN SG 312 - ZGLOBNI	6	3,55	18,33	986
5. MAN EL 262 - SOLO	8	4,73	18,98	720
6. MAN SL 222 - SOLO	13	7,69	19,00	1.157
7. MERCEDES C-SOLO	15	8,88	11,67	1.380
8. MERCEDES CONECTO -ZGLOBNI	6	3,55	11,67	912
9. MAN SL 283 - SOLO	22	13,02	10,14	1.865
10. MERCEDES CITARO-ZGLOBNI	12	7,10	9,33	2.004
11. MAN LIONS REGIO - SOLO	6	3,55	9,26	468
12. IVECO CITALIS - SOLO	11	6,51	3,58	1.001
13. IVECO ARWAY - SOLO	4	2,37	2,83	304
14. IVECO CROSSWAY - SOLO	2	1,18	1,5	142
15. IVECO URBANWAY 12 CGN - SOLO	5	2,96	1,25	385
16. IVECO URBANWAY 18 CGN - ZGLOBNI	4	2,37	1,13	476
17. MERCEDES CONECTO - ZGLOBNI	10	5,92	0,08	1.450
UKUPNO AUTOBUSI	148	87,57	11,75	16.189
19. MINIBUS	21	12,43	7,38	697
SVEUKUPNO	169	100,00	11,21	16.886

Na dan 31.12.2016. godine prosječna starost voznog parka iznosila je 11,21 godina, dok je 2015. godine iznosila 10,94 godine. Nabavka novih vozila, rashod i stavljanje van upotrebe u pravilu najstarijih vozila iz voznog parka rezultiralo je manjim porastom prosječne starosti ukupnog voznog parka u odnosu na ostvarenu u 2015. godini.

Sljedeća tablica prikazuje vozni park po markama i godinama nabavke te prosječnu starost voznog parka po markama i ukupno.

Tablica 31.

PROSJEČNA STAROST VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2016. GODINE

MARKA VOZILA	1994.	1995.	1996.	1997.	1998.	1999/2000	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010./2011./2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	Broj vozila	Prosj. starost
1. MAN SG-240-ZGLOBNI	I - 3	IV - 2 V - 4																			9	22,05
2. MAN SU-240-SOLO	I - 7	VI- 6																			13	22,26
3. MAN EL 202-P -SOLO		VI- 0																			0	0,00
4. MAN SG 322-ZGLOBNI			I - 2																		2	20,92
5. MAN SG 312-ZGLOBNI				XII- 5			XII- 1														6	18,33
6. MAN EL 262-SOLO				IX- 0 XII- 4	II- 1 III- 3																8	18,89
7. MAN SL 222-SOLO				XII- 13																	13	19,00
8. MERCEDES C-SOLO										IV- 15											15	11,67
9. MERCEDES CONECTO-ZGL.										IV- 6										XI 10	16	4,43
10. MAN SL 283 - SOLO										IV- 7			VII 15								22	10,14
11. MERCEDES CITARO-ZGL													VIII 12		IV- 0						12	9,33
12. MAN REGIO - SOLO													V 5		IV- 1						6	9,26
13. IRISBUS IVECO CITELIS CNG - SOLO																	V 11				11	3,58
14. IRISBUS IVECO ARWAY - SOLO																		II 4			4	2,83
15. IVECO CROSSWAY - SOLO																			VI 2		2	1,50
16. IVECO URBANWAY 12 CGN - SOLO																			IX 5		5	1,25
17. IVECO URBANWAY 18 CGN - ZGLOBNI																			X 2 XI 2		4	1,38
18. MINIBUS	VIII- 0	III- 1		II- 0			VIII 0	VIII 1		VII 1		V 5		XI 2			V 2 VI 3 VII 4 VIII 1	II 1			21	7,38
SVEUKUPNO PROMET	10	13	2	22	4	0	1	1	0	1	28	5	32	2	1	0	21	5	11	10	169	11,21

2.1. Održavanje voznog parka

Ispravnost voznog parka znatno ovisi o kvaliteti održavanja vozila. U 2016. godini II Rebalansom plana investicija planiran je generalni popravak 3 motora, djelomični popravak 8 motora i nabavka 1 tvornički repariranog motora.

U 2016. godini popravljano je 5 motora, od čega je na 2 izvršen generalni popravak, a na 3 djelomični popravak motora i svi radni nalozi bili su otvoreni na dan 31.12.2016. godine. U 2016. godini ugrađena su 2 motora sa zalihe nedovršenih motora 31.12. 2015. godine, za koje je generalni popravak završen u 2016. godini, a pored toga 3 motora vraćena su u status „u funkciju“ iz evidencije „van funkcije“. Ostale II Rebalansom planirane investicije u održavanje voznog parka u 2016. godini nisu realizirane.

Krajem 2016. godine realizirana je nabavka 10 autobusa u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa MERCEDES CITARO koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine. Zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao je snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je predmet sudske nagodbe, a KD Autotrolej platio je razliku u cijeni za novih 10 autobusa MERCEDES CONECTO kreditnim zaduženjem.

U okviru II Rebalansa plana investicijskog održavanja za 2016. godinu planiran je generalni popravak 5 mjenjača i djelomični popravak 1 mjenjača, planirana je nabavka 3 tvornički reparirana diferencijala i djelomični popravak 3 diferencijala. Planirana je i nabavka, tehnički nadzor, implementacija i rezervni dijelovi za 1 sustav automatskog mjenjača ZF Ecomat.

Tijekom 2016. godine generalno je popravljeno 7 automatskih mjenjača i 7 diferencijala.

3. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2016. godine u KD Autotrolej radilo je 405 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Radnika angažiranih putem drugih vidova zapošljavanja (Agencija/mjere HZZ) na dan 31.12.2016. godine nije bilo, dok su putem mjera HZZ na dan 31.12.2015. bila zaposlena 3 radnika i prikazani su u tablici zaposlenih 2015.godine.

Tablica 32.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 31.12.2016.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	7	4	3	-4	-1
	- Ured direktora	2	2	1	-1	-1
	- Zajednički poslovi	5	2	2	-3	0
2.	SLUŽBA PROMETA	361	381	383	22	2
	-vozači	328	350	351	23	1
	-ostali	33	31	32	-1	1
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE					
3.	ODRŽAVANJA	25	18	18	-7	0
4.	OSTALI	5	0	1	-4	1
	UKUPNO	398	403	405	7	2
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	398	403	405	7	2

U razdoblju I-XII 2016. godine ukupno je iz Društva otišlo 89 radnika (68 vozača i 21 ostalih), a došlo je 99 novih radnika (91 vozač i 8 ostalih). Ostale razlike u broju radnika, koje iz usporedbe s prethodnom godinom i II Rebalansom plana proizlaze, nastale su uslijed interne preraspodjele radnika unutar Društva i zapošljavanja putem mjera HZZ.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-XII 2016. godine ostvareno je 418 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZ ostvarena su 3 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica33.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE I-XII.2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE I-XII 2016.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	4	5	1	1
	- Ured direktora	2	2	2	0	0
	- Zajednički poslovi	2	2	3	1	1
2.	SLUŽBA PROMETA	408	391	389	-19	-2
	-vozači	376	362	360	-16	-2
	-ostali	32	29	29	-3	0
	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE					
3.	ODRŽAVANJA	36	21	21	-15	0
4.	OSTALI	48	0	3	-45	3
	UKUPNO	496	416	418	-78	2
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	496	416	418	-78	2

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31. 12. 2016. godine.

Tablica 34.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2016.			UČEŠĆE U %
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	
20-24	4	1	5	1,2
25-29	22	1	23	5,7
30-34	26	2	28	6,9
35-39	49	0	49	12,1
40-44	42	2	44	10,9
45-49	56	1	57	14,1
50-54	77	4	81	20,0
55-59	75	3	78	19,3
60-64	29	3	32	7,9
65	1	0	1	0,2
66 i više	7	0	7	1,7
UKUPNO	388	17	405	100

U KD Autotrolej na dan 31.12.2016. godine samo 7% radnika mlađe je od 30 godina, 19% radnika staro je između 30 i 40 godina, 25% radnika staro je između 40 i 50 godina, 27% radnika staro je između 50 i 60 godina, 10% radnika starije je od 60 godina, od čega je 2% starije od 65 godina (zaposleni umirovljenici). Najveći broj zaposlenih muškaraca i žena je u starosnoj grupi 50-54 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 4% čine žene, a 96% muški. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine ostala je ista kao i prošle godine i iznosila je 47 godina.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka sačinjen je po istovjetnoj metodi kao i u prethodnim obračunskim razdobljima, metodom prirodnih troškova.

Tablica 35.

PRIHODI I RASHODI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

Red. br.	NAZIV KONTA	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	133.215.948,67	133.447.000,00	133.165.925,53	100,0	99,8
I.	POSLOVNI PRIHODI	132.977.358,46	133.409.000,00	132.545.357,04	99,7	99,4
1.	PRIHODI OD PRODAJE	81.756.114,28	80.115.000,00	79.620.713,41	97,4	99,4
	- prihodi od redovne djelatnosti	74.444.509,64	72.154.000,00	71.311.142,65	95,8	98,8
	- prihodi od ugovorenog prijevoza	5.684.763,92	5.849.000,00	6.374.542,31	112,1	109,0
	- ostali prihodi	1.626.840,72	2.112.000,00	1.935.028,45	118,9	91,6
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VL. PROIZVODA, ROBA I USLUGA	166.437,38	113.000,00	103.839,10	62,4	91,9
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	51.054.806,80	53.181.000,00	52.820.804,53	103,5	99,3
	- subvencija	36.220.432,00	39.081.000,00	39.081.391,00	107,9	100,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	8.370.215,02	9.527.000,00	8.915.666,36	106,5	93,6
	- ostalo	6.464.159,78	4.573.000,00	4.823.747,17	74,6	105,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	238.590,21	38.000,00	620.568,49	260,1	1.633,1
B	UKUPNI RASHODI	132.872.891,55	133.447.000,00	132.329.000,58	99,6	99,2
I.	POSLOVNI RASHODI	131.264.340,41	131.685.000,00	130.592.546,54	99,5	99,2
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	59.888.364,98	64.981.000,00	64.215.548,89	107,2	98,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	36.463.636,17	33.061.000,00	32.985.211,93	90,5	99,8
	- gorivo i mazivo	30.248.728,36	26.460.000,00	26.293.055,01	86,9	99,4
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	4.069.539,77	4.617.000,00	4.630.537,40	113,8	100,3
	- ostalo	2.145.368,04	1.984.000,00	2.061.619,52	96,1	103,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	117.623,10	95.000,00	89.429,90	76,0	94,1
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	23.307.105,71	31.825.000,00	31.140.907,06	133,6	97,9
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	8.331.667,67	14.502.000,00	14.497.100,01	174,0	100,0
	- usluge pratećih usluga	3.622.530,01	7.992.000,00	7.990.875,00	220,6	100,0
	- ostalo	11.352.908,03	9.331.000,00	8.652.932,05	76,2	92,7
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	51.819.461,94	48.564.000,00	47.760.982,75	92,2	98,3
3.	AMORTIZACIJA	8.501.645,41	9.194.000,00	9.016.286,45	106,1	98,1
4.	OSTALI TROŠKOVI	8.607.002,34	8.665.000,00	8.801.894,02	102,3	101,6
5.	VRIJED. USKLAB. KRATK. IMOVINE	1.255.141,55	0,00	528.733,25	42,1	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	333.633,41	0,00	119.550,91	35,8	0,0
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	859.090,78	281.000,00	149.550,27	17,4	53,2
II.	FINANCIJSKI RASHODI	1.608.551,14	1.762.000,00	1.736.454,04	108,0	98,6
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	343.057,12	0,00	836.924,95		
	POREZ NA DOBITAK	62.016,57	0,00	194.157,88		
D	REZULTAT DOBITAK /GUBITAK	281.040,55	0,00	642.767,07		

4.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII 2016. godine iznose 133.165.925,53 kn, što je na razini ostvarenja za isti period prethodne godine, odnosno neznatno manje 50.023,14 kn, a u odnosu na II Rebalans plana ostvareni prihod manji su za 281.074,47 kn ili 0,2%.

U odnosu na 2015. godinu „prihodi od prodaje“ bilježe smanjenje ukupno za 2.135.400,87 kn, pri čemu su smanjeni prihodi od redovne djelatnosti (-3.133.366,99 kn), a povećanje bilježe prihodi od ugovorenih prijevoza (689.778,39 kn) i ostali prihodi iz ove grupe (308.187,73 kn).

Smanjenje korisnika gotovo svih vrsti pokaznih i pojedinačnih karata, osim radničkih i godišnjih radničkih karata, rezultiralo je padom prihoda od redovne djelatnosti. Porast prihoda od najмова, s obzirom da nova društva koriste poslovni i uredski prostor KD Autotrolej, utjecao je na porast ostalih prihoda iz ove grupe.

Ostvareni „ostali poslovni prihodi“ u 2016. godini veći su ukupno za 1.765.997,73 kn u odnosu na prošlu godinu. Povećanje prihoda ostvareno je na stavci subvencija (2.860.959,00 kn) i kod prihoda od besplatno primljena oprema i namjenskih sredstva (545.451,34 kn), a smanjeni su ostali prihodi u okviru ove grupe prihoda (-1.640.412,61 kn). Smanjenje ostalih poslovnih prihoda odnosi se na realizirane manje prihode od refundacije bolovanja, od stavljanja na zalihu materijala iz uporabe, od ukidanja rezervacija, od jamstava i penala.

Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava rezultat je mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 9 SPP autobusa nabavljenih 2015. godine tijekom cijele godine.

U odnosu na II Rebalans plana „prihodi od prodaje“ manji su ukupno za 494.286,59 kn, pri čemu je smanjenje ostvareno kod prihoda od redovne djelatnosti (-842.857,35 kn) i ostalih prihoda iz ove grupe (-176.971,55 kn), a povećanje su realizirali prihodi od ugovorenih prijevoza (525.542,31 kn).

„Ostali poslovni prihodi“ u odnosu na II Rebalans plan bilježe ukupno smanjenje za 360.195,47 kn U okviru ove grupe prihoda povećanje bilježe ostali prihodi iz ove grupe (250.747,17 kn), dok. prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava bilježe smanjenje (-611.333,64 kn).

Povećanje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na II Rebalans plana realizirano je zbog ostvarenja većih prihoda od refundacije bolovanja, prihodovanja dugoročnih rezerviranja i naknada za jamstva.

Smanjenje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava posljedica je kumulativnog usklađenja obračunate i prihodovane amortizacije za razvojni zahvat nabavke 21 autobus iz 2013. godine.

Tablica 36.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2015./2016. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	132.977.358,46	133.409.000,00	132.545.357,04	-432.001,42	-863.642,96	99,7	99,4
1.	PRIHODI OD PRODAJE	81.756.114,28	80.115.000,00	79.620.713,41	-2.135.400,87	-494.286,59	97,4	99,4
	- prihodi od redovne djelatnosti	74.444.509,64	72.154.000,00	71.311.142,65	-3.133.366,99	-842.857,35	95,8	98,8
	- prihodi od ugovrenih prijevoza	5.684.763,92	5.849.000,00	6.374.542,31	689.778,39	525.542,31	112,1	109,0
	- ostali prihodi	1.626.840,72	2.112.000,00	1.935.028,45	308.187,73	-176.971,55	118,9	91,6
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VLAST.PROIZV., ROBA I USL.	166.437,38	113.000,00	103.839,10	-62.598,28	-9.160,90	62,4	91,9
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	51.054.806,80	53.181.000,00	52.820.804,53	1.765.997,73	-360.195,47	103,5	99,3
	- subvencija	36.220.432,00	39.081.000,00	39.081.391,00	2.860.959,00	391,00	107,9	100,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	8.370.215,02	9.527.000,00	8.915.666,36	545.451,34	-611.333,64	106,5	93,6
	Besplatno primljena oprema; EIB za klime i Fond/Grad Rijeka za 9 SPP busa							
	- amortizacija	307.554,99	1.128.000,00	1.127.550,69	819.995,70	-449,31	366,6	100,0
	Namjenska sredstva:							
	- amortizacija 11,21 busa i	7.607.688,66	7.416.000,00	7.193.937,44	-413.751,22	-222.062,56	94,6	97,0
	- kamate 11 busa	143.131,30	76.000,00	48.400,55	-94.730,75	-27.599,45	33,8	63,7
	- kamate 21 busa	166.823,65	294.000,00	101.677,14	-65.146,51	-192.322,86	60,9	34,6
	- kamate klime	145.016,42	158.000,00	145.852,50	836,08	-12.147,50	100,6	92,3
	- kamate u počeku za 2+9	0,00	455.000,00	298.248,04	298.248,04	-156.751,96	0,0	65,5
	- ostalo	6.464.159,78	4.573.000,00	4.823.747,17	-1.640.412,61	250.747,17	74,6	105,5
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	238.590,21	38.000,00	620.568,49	381.978,28	582.568,49	260,1	1.633,1
A	UKUPAN PRIHOD	133.215.948,67	133.447.000,00	133.165.925,53	-50.023,14	-281.074,47	100,0	99,8

Obveza subvencije JLS evidentira se u skladu sa HSFI 15.38, odnosno sa standardima iz MRS-a 20 i HSFI 1. te MRS 1. pa se iste prikazuju u bilanci na poziciji kratkoročnih potraživanja.

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodne godine te ukupno.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2016. GODINU
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12. 2016. god. –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2016.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2016.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	20.422.000,00	14.000.000,00	-6.422.000,00
GRAD BAKAR	1.966.000,00	1.931.358,81	-34.641,19
OPĆINA ČAVLE	1.420.000,00	1.322.416,99	-97.583,01
OPĆINA JELENJE	716.000,00	77.745,99	-638.254,01
GRAD KASTAV	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00
OPĆINA KLANA	725.000,00	426.415,00	-298.585,00
OPĆINA VIŠKOVO	2.088.000,00	2.088.000,00	0,00
Dodatni zahtjev ³	30.205,00	30.205,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO + korekcija	2.118.205,00	2.118.205,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	1.787.000,00	1.787.000,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	857.000,00	857.000,00	0,00
Dodatni zahtjev ²	18.375,00	18.375,00	0,00
GRAD KRALJEVICA + korekcija	875.375,00	875.375,00	0,00
GRAD OPATIJA	3.082.000,00	2.343.266,75	-738.733,25
OPĆINA MATULJI	3.109.000,00	3.109.000,00	0,00
OPĆINA LOVRAN	540.000,00	540.000,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	605.000,00	605.000,00	0,00
Dodatni zahtjev ¹	15.811,00	15.811,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA+ korekcija	620.811,00	620.811,00	0,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	39.017.000,00	30.787.203,54	-8.229.796,46
Dodatni zahtjev	64.391,00	64.391,00	0,00
SVEUKUPNO	39.081.391,00	30.851.594,54	-8.229.796,46

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Općini M. Draga s osnova produženja jednog polaska radnim danom iz M. Drage do Mošćenica od 18.01. do 31.12.2016. godine.
2. Povećanje standarda Gradu Kraljevici zbog promjene polazišta linije 29 u razdoblju od 15.02.2016. do 31.12.2016. godine (za vrijeme trajanja školske godine).
3. Povećanje standarda Općini Viškovo s osnova uvođenja tri polaska na liniji 11 od 24.10. do 31.12.2016. godine.

U 2016. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2015. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2015. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 38.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2015. GODINU
- ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.12. 2016. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	6.850.655,26	6.850.655,26	0,00
GRAD BAKAR	26.442,23	26.442,23	0,00
OPĆINA ČAVLE	0,00	0,00	0,00
OPĆINA JELENJE	224.337,36	224.337,36	0,00
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	19.587,00	19.587,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	0,00	0,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	0,00	0,00	0,00
GRAD OPATIJA	713.216,00	0,00	-713.216,00
OPĆINA MATULJI	0,00	0,00	0,00
OPĆINA LOVRAN	0,00	0,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	7.834.237,85	7.121.021,85	-713.216,00

Pregled ukupnih obveza i uplate po osnovu subvencije evidentirano u bilanci na poziciji kratkoročnih potraživanja, po gradovima i općinama prikazuje tablica u nastavku.

Tablica 39.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE
- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12. 2016.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	29.257.570,26	20.850.655,26	-8.406.915,00
GRAD BAKAR	1.992.442,23	1.957.801,04	-34.641,19
OPĆINA ČAVLE	1.420.000,00	1.322.416,99	-97.583,01
OPĆINA JELENJE	940.333,36	302.083,35	-638.250,01
GRAD KASTAV	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00
OPĆINA KLANA	744.591,12	446.006,12	-298.585,00
OPĆINA VIŠKOVO	2.118.205,00	2.118.205,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	1.787.000,00	1.787.000,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	911.549,72	911.549,72	0,00
GRAD OPATIJA	4.328.288,00	2.343.266,75	-1.985.021,25
OPĆINA MATULJI	3.114.668,00	3.109.000,00	-5.668,00
OPĆINA LOVRAN	540.000,00	540.000,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	620.811,00	620.811,00	0,00
SVEUKUPNO	49.475.458,69	38.008.795,23	-11.466.663,46

S obzirom da gradovi i općine za svoje stanovnike podmiruju karte, temeljem Socijalnog programa prema izdanim potvrdama, za studente (33%) i srednjoškolce (25%) te osobe starije od 65 godina koje imaju prebivalište na njihovom području, u sljedećoj tablici prikazano je koliko je u sklopu ukupnih prihoda od redovne djelatnosti prihodovano od gradova i općina, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta/Rektorata Sveučilišta, Primorsko-goranske županije i koliko su platili sami korisnici s naslova raznih vidova subvencioniranih karata:

Tablica 40.

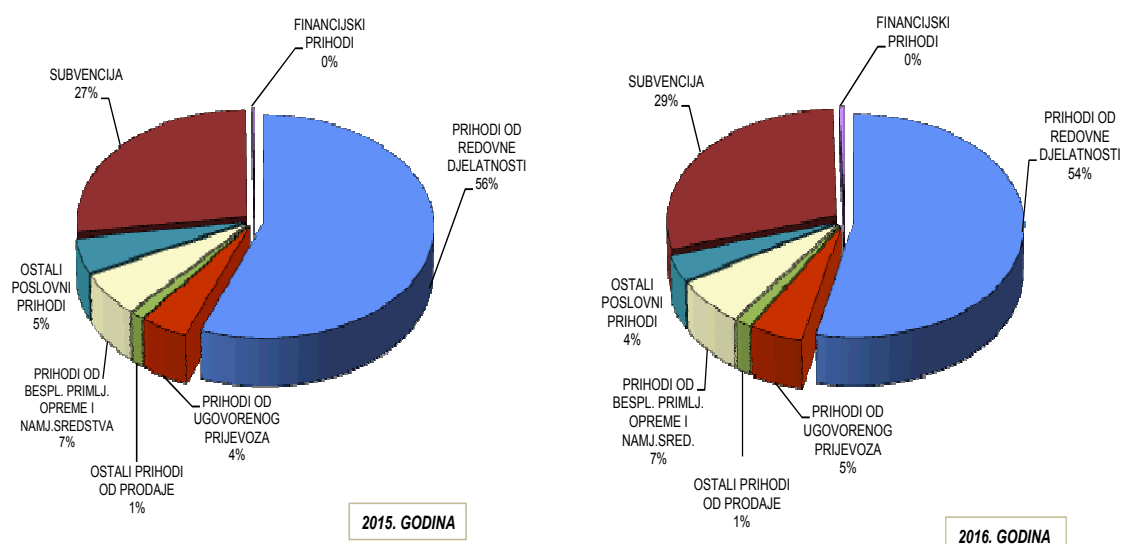
**OSTVARENI PRIHODI S NASLOVA SUBVENCIONIRANIH KARATA
PO GRADOVIMA I OPĆINAMA ZA I-XII/2015./2016. GOD.**

Grad/općina	Ostvareni prihod (bez PDV-a i razvoja)					Ostvareni prihod (bez PDV-a i razvoja)				
	2015.					2016.				
	Socijalni program	Studenti	Srednjoškolci	Godišnja 65+	UKUPNO	Socijalni program	Studenti	Srednjoškolci	Godišnja 65+	UKUPNO
VLASNICI	3.667.829,62	2.262.667,14	276.582,03	162.569,96	6.369.648,75	3.421.314,07	2.161.009,91	262.482,04	144.750,65	5.989.556,66
GRAD RIJEKA	2.723.958,52	1.771.756,80	0,00	114.823,28	4.610.538,60	2.469.588,15	1.712.935,64	0,00	98.381,60	4.280.905,39
GRAD BAKAR	122.345,19	67.445,07	5.819,26	6.372,19	201.981,71	100.106,67	64.130,93	5.221,48	6.993,76	176.452,84
OPĆINA ČAVLE	101.035,56	44.137,02	30.474,07	5.148,70	180.795,35	114.754,07	38.831,58	24.299,07	4.737,85	182.622,57
OPĆINA JELENJE	68.241,48	30.380,65	3.216,30	3.513,02	105.351,45	70.637,04	24.511,91	838,33	3.233,76	99.221,04
GRAD KASTAV	118.435,56	74.278,36	10.966,67	11.356,13	215.036,72	119.533,33	72.310,58	11.497,41	10.621,06	213.962,38
OPĆINA KLANA	10.724,44	9.449,96	5.023,33	230,74	25.428,47	13.078,52	11.008,71	608,89	147,34	24.843,46
OPĆINA VIŠKOVO	380.912,59	97.829,65	27.292,78	9.541,45	515.576,47	388.942,22	92.034,24	24.965,00	10.311,16	516.252,62
OPĆINA KOSTRENA	66.783,70	27.744,09	50.962,04	3.353,01	148.842,84	73.325,93	24.846,49	52.860,74	3.188,59	154.221,76
GRAD KRALJEVICA	11.808,89	49.875,13	3.044,44	2.587,08	67.315,54	12.893,33	48.940,89	5.751,11	2.391,53	69.976,86
OPĆINA MATULJI	63.583,71	89.770,41	139.783,15	5.644,36	298.781,63	58.454,81	71.458,94	136.440,00	4.744,00	271.097,75
NEVLASNICI	103.100,75	119.896,25	34.126,49	8.941,52	266.065,01	122.494,82	111.100,03	26.707,04	8.818,47	269.120,36
GRAD OPATIJA	73.783,71	80.687,20	7.043,15	7.902,88	169.416,94	90.694,82	72.555,02	3.865,74	7.471,34	174.586,92
OPĆINA LOVRAN	22.619,26	27.166,09	10.477,78	923,08	61.186,21	23.720,00	25.317,60	8.515,19	1.240,45	58.793,24
OPĆINA M. DRAGA	6.697,78	12.042,96	16.605,56	115,56	35.461,86	8.080,00	13.227,41	14.326,11	106,68	35.740,20
UKUPNO GRADOVI I OPĆINE	3.770.930,37	2.382.563,39	310.708,52	171.511,48	6.635.713,76	3.543.808,89	2.272.109,94	289.189,08	153.569,11	6.258.677,02
OSTALI		4.262,22	18.110,74		22.372,96	440,00	4.972,59	17.003,33		22.415,92
PLAĆA SAM KORISNIK	982.367,77	2.898.290,57	360.127,41		4.240.785,75	344.102,22	2.756.445,38	345.702,78		3.446.250,38
MINISTARS. OBRAZ/ REKTORAT SVEUČ.		1.954.769,00			1.954.769,00		1.811.143,20			1.811.143,20
PGŽ			3.821.261,67		3.821.261,67			3.799.267,59		3.799.267,59
SVEUKUPNO	4.753.298,14	7.239.885,18	4.510.208,34	171.511,48	16.674.903,14	3.888.351,11	6.844.671,11	4.451.162,78	153.569,11	15.337.754,11

NAPOMENE: u sklopu Socijalnog programa sljedeći gradovi/općine ne plaćaju u potpunosti sve vrste karata:

- Gradovi Rijeka i Bakar pojedinim korisnicima plaćaju 50% iznosa od vrijednosti socijalne karte u skladu sa svojim kriterijima iz Socijalnog programa;
- Osnovnoškolske karte Općina Matulji sufinancirala je 50%, Grad Kastav 23%, Grad Bakar sufinancira 50% karte za 1-4 zone, a Mošćenička Draga sufinancirala je osnovnoškolske karte za 1.-4. zonu 77% (ustvari plaća cijenu 1 zone i za 1.-4. zone);
- „Ostali“ se odnosi na korisnike s teritorija drugih gradova i općina (Općina Vinodolska sufinancirala je srednjoškolsku i studentsku kartu).

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2015. i 2016. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2015./2016. GOD.**4.2. Rashodi**

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII 2016. godine iznose 132.329.000,58 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 0,4%, a u odnosu na II Rebalans plana manji su za 0,8% .

Poslovni rashodi čine 98,7 % ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine 1,3% ukupnih rashoda.

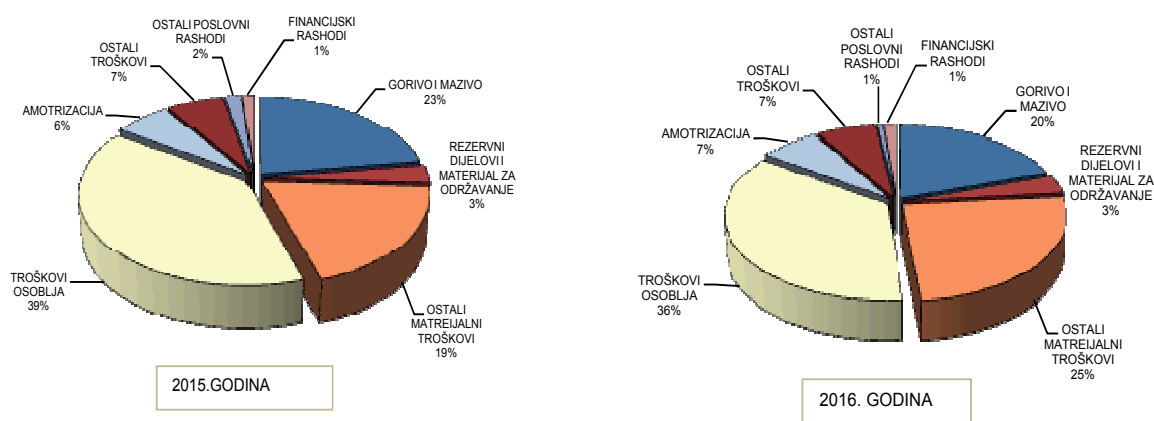
Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (49,2%),
2. troškovi osoblja – plaće (36,6%),
3. amortizacija (6,9%),
4. ostali troškovi (6,7%),
5. vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (0,4 %),
6. rezerviranje troškova rizika (0,1%),
7. ostali poslovni rashodi (0,1%).

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2015. i 2016. godinu.

Grafikon 12.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2015./2016. GOD.



• **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 32.985.211,93 kn i čine 49,2% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Kao značajna stavka troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva koji čine 80% od ukupnih troškova sirovina i materijala, te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 14% ukupnih troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 26.293.055,01 kn, odnosno 13,1% manje nego prethodne godine i 0,6% manje od planiranih. Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

Tablica 41.

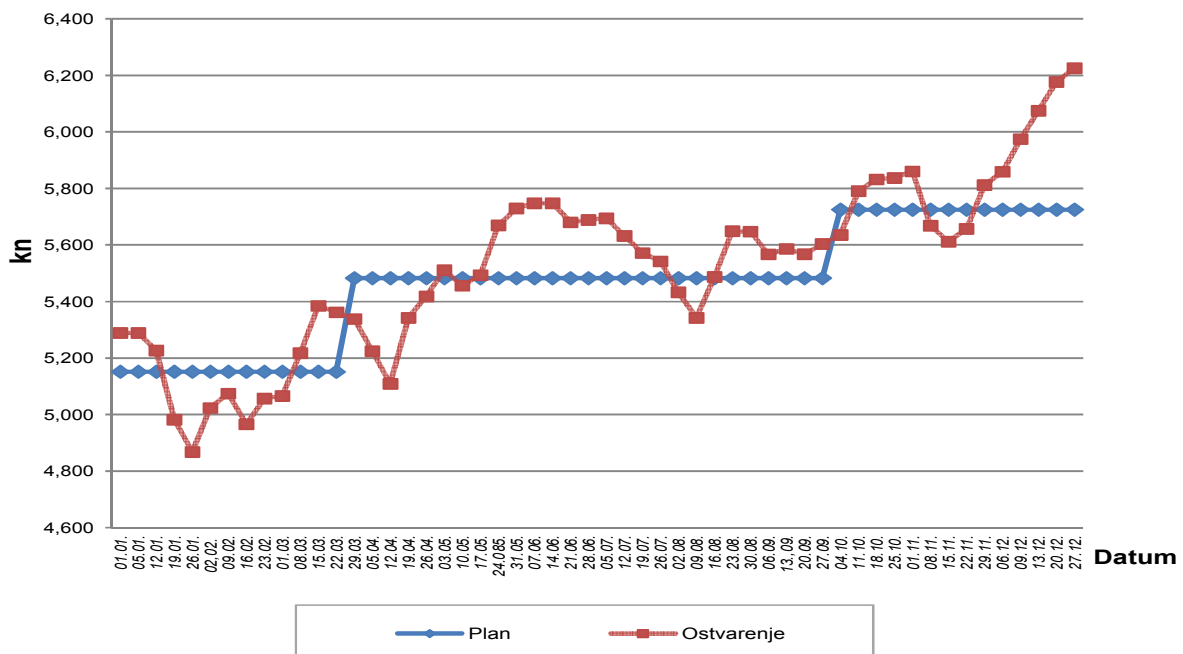
TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/ 2015./2016. GOD

OPIS	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2015.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- gorivo za autobuse - ukupno	29.301.130,67	25.446.000,00	25.348.494,24	86,5	99,6
od toga: - eurodizel BS	21.481.002,53	20.774.000,00	21.093.298,09	98,2	101,5
- stlač. prirod. plin SPP	3.215.821,43	4.590.000,00	4.205.526,41	130,8	91,6
- ukaplj. naftni plin UNP	80.623,17	79.000,00	46.173,55	57,3	58,4
- biodizel	4.523.683,54	3.000,00	3.496,19	0,1	116,5
- mazivo	551.286,29	566.000,00	562.181,79	102,0	99,3
- ostalo gorivo	396.311,40	448.000,00	382.378,98	96,5	85,4
UKUPNO	30.248.728,36	26.460.000,00	26.293.055,01	86,9	99,4

S obzirom na najveće učešće u ukupnoj potrošnji goriva, posebno se prati kretanje cijene eurodizela BS. Od početka 2016. godine cijena se mijenjala pedeset tri puta i na kraju godine iznosila je 6,226 kn/lit. bez PDV-a.

Usporedbu ostvarene i planske cijene u 2016. godini prokazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 13.

CIJENA EURODIZELA BS U ODNOSU NA PLANSKU CIJENU U 2016. GODINI

Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.630.537,40 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2016. godini veći su za 13,8% u odnosu na prošlu godinu, a za 0,3% od II Rebalansa plana.

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 42.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	304.240,81	318.000,00	319.861,75	105,1	100,6
Materijal za manje popravke i održavanje	1.266,23	1.000,00	1.948,50	153,9	194,9
Mat. za održ. čist. i ostali potr.mat.	10.895,56	82.000,00	2.274,86	20,9	2,8
Potr. rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	3.753.137,17	4.290.000,00	4.306.452,29	114,7	100,4
UKUPNO	4.069.539,77	4.617.000,00	4.630.537,40	113,8	100,3

Analitika ostalih troškova u sklopu troškova sirovina i materijala prikazana je u nastavku.

Tablica 43.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	127.686,51	134.000,00	137.756,95	107,9	102,8
Kancelarijski materijal	149.635,58	128.000,00	149.222,39	99,7	116,6
Putne karte, magnetne i RFID kartice	167.410,14	334.000,00	239.122,85	142,8	71,6
Potrošena električna energija	679.902,28	686.000,00	631.471,03	92,9	92,1
Trošak sitnog inventara	64.526,79	27.000,00	18.205,32	28,2	67,4
Trošak akumulatora	148.047,94	125.000,00	101.895,86	68,8	81,5
Trošak autoguma	808.158,80	550.000,00	783.945,12	97,0	142,5
UKUPNO	2.145.368,04	1.984.000,00	2.061.619,52	96,1	103,9

Ukupno troškovi ove grupe bilježe smanjenje od 3,9% u odnosu na prošlu godinu, a ostvarenje je 3,9% veće od II Rebalansa plana.

Ostali vanjski troškovi iznose 31.140.907,06 kuna i veći su za 33,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s II Rebalansom plana, ovi troškovi su ukupno manji za 2,1%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova, usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus (14.497.100,01 kn) i Poslovni sustavi (7.990.875,00 kn). U sljedećoj tablici prikazana je analitika ovih troškova u usporedbi s prošlom godinom i II Rebalansom plana.

Tablica 44.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	8.331.667,67	14.502.000,00	14.497.100,01	174,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	3.622.530,01	7.992.000,00	7.990.875,00	220,6	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	1.997.124,89	1.989.000,00	1.981.229,49	99,2	99,6
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	897.801,89	783.000,00	782.210,00	87,1	99,9
Usluge održavanja	1.619.259,47	716.000,00	625.260,17	38,6	87,3
Trošak registracije vozila	954.569,63	1.007.000,00	900.761,88	94,4	89,5
Održav. programa, usluge agen.stud.servisa, usluge revizije i zdravstv.usluge	1.486.150,93	1.745.000,00	1.774.273,85	119,4	101,7
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	758.198,88	757.000,00	756.705,96	99,8	100,0
Službena i zaštitna odjeća	85.594,50	354.000,00	11.543,00	13,5	3,3
Poštanski i telefonski troškovi	223.737,86	211.000,00	196.711,83	87,9	93,2
Spomenička renta	350.886,96	345.000,00	345.371,76	98,4	100,1
Usluge čuvanja imovine	841.523,11	521.000,00	383.636,63	45,6	73,6
Usluge zaštite na radu i radne okoline	331.838,94	74.000,00	81.851,88	24,7	110,6
Voda i vodna naknada	222.993,46	170.000,00	146.891,94	65,9	86,4
Usluge provizije	548.392,63	133.000,00	112.452,00	20,5	84,6
Usluge rada vanjskog osoblja	197.025,70	0,00	0,00	0,0	0,0
Ostalo	837.809,18	526.000,00	554.031,66	66,1	105,3
UKUPNO	23.307.105,71	31.825.000,00	31.140.907,06	133,6	97,9

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 47.760.982,75 kn, te bilježe smanjenje od 7,8% u odnosu na prošlu godinu, a manji su 1,7% od II Rebalansa plana. Zbog izdvajanja komercijalne djelatnosti i potpornih funkcija iz KD Autotrolej u novo formirana društva od svibnja 2015. godine smanjen je broj radnika, što je trebalo rezultirati smanjenja troškova osoblja u odnosu na prošlu godinu. Međutim, od lipnja 2016. godine odobreno je povećanje prosječne bruto plaće vozačima, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača, po kom osnovu je u sklopu troškova osoblja za 2016. godinu isplaćeno 3.032.950,10 kn, te je realizirano smanjenje mase plaća u 2016. godini manje od očekivanog s obzirom na smanjeni broj UKR radnika.

Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 7.684,91 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 9.016.286,45 kn i čine 6,9% poslovnih rashoda i veći su za 6,1% u odnosu na razdoblje I-XII prošle godine, a manji za 1,9% u odnosu na II Rebalans plana.

Povećanje amortizacije u 2016. godini u odnosu na prošlu godinu posljedica je obračuna amortizacije za vozila nabavljena u 2015. godini za cijelu godinu, dok je u 2015. godini obračun počeo od druge polovice godine (od srpnja za 2 autobusa, od listopada za 5 autobusa, od studenog za 2 autobusa i od prosinca 2 autobusa).

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja, bespovratna sredstva Europske investicijske banke, Grada Rijeka – Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) dio ovih troškova se prihoduje.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 8.801.894,02 kn i veći su za 2,3 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a za 1,6% u usporedbi s II Rebalansom plana. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 45.

OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2015.	II REBALANS PLANA 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	4.371.259,23	4.107.000,00	4.107.399,90	94,0	100,0
Naknade radnicima (po Kolektivn. ugovoru)	2.652.339,80	3.199.000,00	3.298.007,56	124,3	103,1
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ,)	389.836,01	342.000,00	315.641,00	81,0	92,3
Troškovi obrazovanja radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	185.667,42	184.000,00	116.651,65	62,8	63,4
Dnevnice i putni troškovi	427.023,61	466.000,00	515.350,89	120,7	110,6
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	288.828,42	186.000,00	221.095,53	76,5	118,9
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	50.230,26	0,00	0,00	0,0	0,0
Naknade članovima Nadzornog odbora	66.033,60	68.000,00	65.812,50	99,7	96,8
Troškovi reprezentacije i promidžbe	55.654,96	25.000,00	47.426,83	85,2	189,7
Ostalo	120.129,03	88.000,00	114.508,16	95,3	130,1
UKUPNO	8.607.002,34	8.665.000,00	8.801.894,02	102,3	101,6

- **Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine**

Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine u 2016. godini iznosi 528.733,25 kn, a odnosi se na sporna potraživanja po obveze subvencije Grada Opatije za 2016. godinu. .

- **Rezerviranje troškova rizika**

Rezerviranje troškova rizika u 2016. godini iznosi ukupno 119.550,91 kn, a odnosi se na dugoročno rezerviranje za gubitke po započetim sudskim sporovima.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 149.550,27 kn, a odnose se najvećim dijelom na naknade šteta, otpis nematerijalne i materijalne imovine i zaliha i naknadno utvrđene troškove . U

odnosu na prošlu godinu ovi troškovi znatno su manji (indeks 17,4), a u odnosu na II Rebalans plana manji su za 46,8%.

Financijski rashodi iznose 1.736.454,04 kn i veći su za 8,0% u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 1,4% od II Rebalansa plana. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavku autobusa, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate na cash pooling, kamate po faktoringu i zatezne kamate.

4.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za I-XII 2016. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 133.165.925,53 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 132.329.000,58 kn, što rezultira dobitkom iz poslovanja u iznosu od 836.924,95 kn. KD Autotrolej ima obvezu plaćanja poreza na dobit koji iznosi 194.157,88 kn te proizlazi da je poslovna godina završila s dobitkom u iznosu od 642.767,07 kn.

Skupština Društva Autotrolej d.o.o. je dana 5. svibnja 2017. godine donijela odluku br. 106 kojom se utvrđuje da će se ostvareni dobitak u 2016. godini u iznosu od 642.767,07 kn koristiti za pokriće gubitaka iz prethodnih razdoblja.

5. BILANCA STANJA

5.1. Aktiva

Stanje imovine društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 107.887.436 kn.

Tablica 46.

PREGLED ZASTUPLJENIH DIJELOVA AKTIVE

OPIS	2015.		2016.	
	IZNOS	%	IZNOS	%
1	4	5	4	5
DUGOTRAJNA IMOVINA	69.890.246	70,00	79.536.067	73,72
KRATKOTRAJNA IMOVINA	28.990.451	29,03	27.547.864	25,54
PL. TR. BUD. RAZD. I NEDOSPJ. NAPL. PRIHODA	963.632	0,97	803.505	0,74
UKUPNO	99.844.329	100,00	107.887.436	100,00

U pregledu zastupljenih dijelova aktive prikazana je neto vrijednost imovine (poslije rashoda i otpisa). Neto vrijednost imovine je u odnosu na prethodnu godinu veća za 8,0%.

5.1.1. Dugotrajna imovina

Vrijednost dugotrajne imovine veća je za 14,0% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i čini 74,00% ukupne aktive. Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijećem dužim od godine dana. Predstavlja najkvalitetniji dio imovine i njezino očuvanje vrijednosti je bitno za ukupnu vrijednost Društva.

Dugotrajnu imovinu KD Autotrolej čine: nematerijalna imovina, materijalna imovina, financijska imovina i potraživanja.

Tablica 47.

PREGLED ZASTUPLJENIH OBLIKA DUGOTRAJNE IMOVINE

OPIS	2015.		2016.	
	IZNOS	%	IZNOS	%
1	4	5	4	5
NEMATERIJALNA IMOVINA	765.047	1,09	336.373	0,42
MATERIJALNA IMOVINA	68.195.889	97,58	78.296.301	98,44
FINANCIJSKA IMOVINA	929.310	1,33	903.393	1,14
POTRAŽIVANJA	0	0,00	0	0,00
UKUPNO	69.890.246	100,00	79.536.067	100,00

Tablica 48.

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA NA DAN 31.12.2016.

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	% UČEŠĆA U UK. SADAŠNJOJ VRIJEDNOSTI
1	2	3	4	5
ZEMLJIŠTE	1.091.360	0	1.091.360	1,40
GRAĐ. OBJEKTI	35.179.854	28.724.664	6.455.190	8,25
POST., OPREMA, STR. I MOTORI	41.874.076	33.821.626	8.052.451	10,30
ALATI, POG. I URED. NAMJ. I TRANSP. SREDS.	249.111.603	186.598.774	62.512.829	79,98
OSTALA MAT. IMOVINA	51.314	0	51.314	0,07
PREDUJMOVI ZA MAT. SRED.	0	0	0	0,00
MAT. SRED. U PRIPREMI	0	0	0	0,00
UKUPNO	327.308.207	249.145.064	78.163.144	100,00

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća nekretnine, postrojenja i opremu koja se u pravilu koristi u razdoblju duljem od godinu dana.

Tablica 49.

NETO VRIJEDNOST DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE

OPIS	2015.		2016.	
	IZNOS	%	IZNOS	%
1	4	5	4	5
ZEMLJIŠTE	1.091.360	1,60	1.091.360	1,40
GRAĐ. OBJEKTI	6.823.783	10,01	6.455.190	8,26
POST., OPREMA, STR. I MOTORI	10.851.033	15,91	8.052.451	10,30
ALATI, POG. I URED. NAMJ. I TRANSP. SREDS.	49.318.899	72,32	62.512.829	79,98
MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	59.500	0,09	0	0,00
OSTALA MAT. IMOVINA	51.314	0,08	51.314	0,07
UKUPNO	68.195.889	100,00	78.163.144	100,00

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine povećana je za 14,6% na što je utjecala nabavka novih autobusa, tj. povećanje u grupi alati, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva za 26,80%. Tijekom godine nabavljena je oprema u ukupnom iznosu od 1.357.826 kn, a istovremeno je rashodovano ili stavljeno van uporabe opreme ukupne vrijednosti 2.264.908 kn. Oprema je s ukupno neto vrijednosti od 8.052.451 kn otpisana 80,80%. Opremu čini radionička oprema, oprema za kotlovnice na plin, sistemi za distribuciju i skladištenje nafte, novonabavljeni i generalno popravljani motori te oprema za elektronički sustav naplate i upravljanje prijevozom.

Najveći dio resursa dugotrajne materijalne imovine čini grupa alata, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava. Na dan 31.12.2016. god. bruto vrijednost iznosi 249.111.603 kn, a neto vrijednost poslije otpisa i amortizacije iznosi 62.512.829 kn. Transportna sredstva iznose u bruto iznosu 183.532.298 kn i čine 73,67% ovog segmenta.

Tablica 50.

ULAGANJE U DIONICE

VRSTA ULAGANJA	TROŠAK STJECANJA	TRŽNA VRIJEDNOST	EFEKT REVALORIZACIJE
PRIVREDNA BANKA ZGB - 49 DIONICA	12.000	37.681	25.681
RIVIERA HOLD. POREČ (zamjena za potraž.)	113.700	264.239	81.788 RDIG
KV.WIENER INS.GROUP - 498 DIONICA	313.740	NEPOZNATO	0

Dugotrajna financijska ulaganja su u skladu s računovodstvenom politikom razvrstana na dan 01.01.2016. i 31.12.2016. godine na ulaganja u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju. Prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. Zagreb o tržišnoj vrijednosti navedene financijske imovine izvršeno je usklađivanje knjigovodstvene vrijednosti na njenu tržišnu vrijednost, a na teret revalorizacijskih pričuva i prihoda, te ulaganje na dan 31.12.2016. iznosi 439.440 kn. Ukupne revalorizacijske rezerve s tog osnova iznose na dan 31.12.2016. godine 25.681 kn, a prihodi od procijenjene financijske imovine iznose 81.788 kn.

Dugotrajna potraživanja sastoje se od subvencije kamata sukladno natječaju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje projekata čistijeg transporta. Dobivena su sredstva subvencije kamata za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom u iznosu od 800.000,00 kn. Prema zaključenom Ugovoru subvencionirana kamata isplaćena je u diskontiranom iznosu na račun Erste&Steiermärkische Bank d.d. u korist kredita odobrenom KD Autotrolej u konačnom iznosu od 722.680,47 kn. U 2016. godini subvencija kamate iznosi 116.035 kn. Na dan 31.12.2016. godine potraživanje po navedenoj osnovi iznosi 287.733 kn.

5.1.2. *Kratkotrajna imovina*

Kratkotrajna imovina je u odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 5% i čini 29,04% ukupne aktive. Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijea kraći od dvanaest mjeseci.

Prema bilančnoj shemi kratkotrajna imovina sastoji se od sljedećih segmenata: zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni.

Zalihe sirovina i materijala se odnose na rezervne dijelove za popravak autobusa, gorivo i mazivo, uredski materijal i pribor, sitan inventar na zalihi, auto-gume na zalihi i dr. u ukupnom iznosu od 4.788.236 kn. Prema odredbi HSFI-a 10 zalihe se vode prema trošku nabavke ili prema neto vrijednosti koja se može realizirati.

Tablica 51.

STANJE ZALIHA NA DAN 31.12.2015. I 31.12.2016. GOD. (neto oblik u 000 kn)

OPIS	2015.		2016.		INDEKS	
	31.12.	Ø MJESEČNO	31.12.	Ø MJESEČNO	(4/2)	(5/3)
1	4	5	4	5	6	7
SIROVINE I MATERIJALI	996	1.075	1.372	1.079	137,75	100,37
REZERVNI DIJELOVI	2.326	2.116	2.550	2.333	109,63	110,26
SITAN INVENTAR NA ZALIHI	384	279	393	377	102,34	135,13
AUTO-GUME NA ZALIHI	437	401	473	409	108,24	102,00
SVEUKUPNO	4.143	3.871	4.788	4.198	115,57	108,45

Rezervni dijelovi čine 55,57% prosječnih vrijednosti zaliha. Zalihe rezervnih dijelova prosječno su iznosile 2.332.828 kn. Tijekom 2016. godine nabavke rezervnih dijelova iznosile su 5.482.258 kn, dok je utrošak iznosio 5.381.453 kn.

Potraživanja se prate kroz: potraživanja od povezanih poduzetnika, potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

Tablica 52.

SASTAV KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2016. GOD.

OPIS	2015.		2016.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	(4/2)
1	4	5	4	5	6
POTRAŽIVANJA OD PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE	0	0,00	0	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0,00	0	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	8.935.940	41,98	7.519.644	36,99	84,15
POTR. OD ZAPOSŁ. I ČŁ. POD	95.862	0,45	104.444	0,51	108,95
POTR. OD DRŽ. I DR. INST.	11.567.119	54,33	12.332.152	60,66	106,61
OSTALA POTRAŽ.	690.089	3,24	373.336	1,84	54,10
UKUPNO	21.289.010	100,00	20.329.576	100,00	95,49

Ukupna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2016. god. smanjena su u odnosu na prethodnu godinu za 4,5%.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine iznose 7.519.644 kn i manja su od prošlogodišnjih za 15,8%. Potraživanja od kupaca čine 37,00% ovog segmenta.

Tablica 53.

PREGLED NAJVEĆIH SALDA POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2016. GOD.

NAZIV KUPCA	SVRHA	SALDO NA DAN 31.12.2016.	DOSPJELO NA DAN 31.12.2016.	NEDOSPJELO NA DAN 31.12.2016.
1	2	3	4	5
1. GRAD RIJEKA	vr.kuponi, prijevozi	4.122.954	3.530.470	592.484
2. INOVINE d.d.	putne karte	664.892	998	663.894
3. RIJEKA plus d.o.o.	prijevozi	662.356	0	662.356
4. PGŽ UPRAVNI ODJ.ZA OBR. KULTURU I SPORT	vr.kuponi, prijevozi	574.898	15.266	559.632

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2016. godine iznose 12.332.152 kn i veća su od istih na dan 31.12.2015. godine za 6,6%. Potraživanja se odnose na: potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a (164.013 kn), potraživanja za pretplate po članarini za TZ, doprinosima za šume i spomeničku rentu (15.125 kn), na potraživanja po osnovi subvencije nakon vrijednosnog usklađenja (9.691.642 kn) te na potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze (2.418.402 kn) i ostalih potraživanja

(42.970 kn). Razlog povećanja ovog segmenta je povećanje potraživanja po osnovi subvencije i potraživanja većeg pretporeza od obveze zbog nabave 10 autobusa.

Ostala potraživanja u iznosu od 373.336 kn odnose se na potraživanja za plaćene predujmove dobavljačima (19.941 kn), te na potraživanja od osiguravajućih društava za kasko štete i refundaciju osiguranja bolovanja (351.395 kn) i ostalih (2.000 kn).

5.1.3. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i blagajni u iznosu od 1.445.100 kn. Vrijednosti su izražene u kunama. Saldo se odnosi na redovni poslovni račun u Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka u iznosu od 282.807 kn te na namjenska sredstva za razvoj na posebnom žiro računu kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka, u iznosu od 713.326 kn. Na žiro-računu Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb nalazi se 13.910 kn. Žiro račun u Zagrebačkoj banci d.d. godinu je završio sa saldom od 41.318 kn. Kroz godinu se koristi dozvoljeno prekoračenje po računu Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb koje na dan bilance iznosi 15.973.858 kn.

Blagajnički iznosi odnose se na utrženi prihod od prodaje usluga koje se deponiraju sljedeći dan u iznosu od 345.407 kn te salda u glavnoj blagajni u iznosu 20.502 kn.

5.1.4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Na ovom segmentu bilance zabilježeni su unaprijed plaćeni troškovi osiguranja vozila u iznosu od 774.778 kn, plaćeni predujam u iznosu od 4.332 kn te plaćene pretplate za stručne časopise u iznosu od 14.918 kn. Taj segment utvrđen je HSFI 14.17.

5.2. Pasiva

U pasivi su prikazani izvori iz kojih se imovina financira. Prema bilančnoj shemi tu pratimo: kapital i pričuve, dugoročne obveze, kratkoročne obveze i odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja.

Tablica 54.

USTROJ PASIVE

OPIS	2015.		2016.		INDEKS
	iznos	%	iznos	%	(4/2)
1	4	5	4	5	6
KAPITAL I PRIČUVE	5.295.209	5,3	6.046.306	5,6	114,18
REZERVIRANJA	1.303.321	1,3	1.347.873	1,2	103,42
DUGOROČNE OBVEZE	38.263.515	38,3	42.123.025	39,0	110,09
KRATKOROČNE OBVEZE	44.593.665	44,7	49.086.689	45,5	110,08
ODG.PL.TR. I PRIH.BUD.RAZDOBLJA	10.388.620	10,4	9.283.543	8,6	89,36
UKUPNO	99.844.330	100	107.887.436	100	108,06

5.2.1. Kapital i pričuve

Upisani kapital na dan 31.12.2016. godine iznosi 13.301.800 kn i povećan je u 2016. godini za 100.000,00 kn. Sukladno Sporazumu članova Skupštine društva i Općine Matulji, isti utvrđuju da Općina Matulji, kao novi član, pristupa Društvu KD Autotrolej. Na 17 sjednici Skupštine Društva održanoj 28.09.2016. godine Odlukom broj 86 povećava se temeljni kapital pristupanjem novog člana društva uplatom uloga za novi poslovni udjel. Spomenute promjene tj. pristupanje člana društva, povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Društvenog ugovora upisane su u registar Trgovačkog suda u Rijeci 13.10.2016. godine (Tt-16/660- 2).

**PRIKAZ TEMELJNIH ULOGA ČLANOVA U UPISANOM KAPITALU
KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA**

GRADOVI I OPĆINE	31.12.2016.	
	iznos	%
1	2	3
1. GRAD RIJEKA	11.015.600	82,81
2. GRAD BAKAR	363.000	2,73
3. OPĆINA ČAVLE	431.700	3,25
4. OPĆINA JELENJE	237.600	1,79
5. GRAD KASTAV	221.800	1,67
6. OPĆINA KLANA	169.000	1,27
7. OPĆINA VIŠKOVO	299.700	2,25
8. OPĆINA KOSTRENA	352.500	2,65
9. GRAD KRALJEVICA	110.900	0,83
10. OPĆINA MATULJI	100.000	0,75
UKUPNO	13.301.800	100,00

Ostali dio kapitala sastoji se od revalorizacijskih pričuva, fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju (iz dioničkog ulaganja HSFI-9 u iznosu od 25.681 kn, te zanemarivog iznosa pričuve koji je ostao od usklađenja promijenjenog iznosa kapitala 33 kn), od prenesenog gubitka u iznosu od 7.923.975 kn i ostvarenog dobitka u iznosu od 642.767 kn. Dobitak poslovne godine u iznosu 642.767 kn proizašao je iz ostvarenja ukupnih prihoda u iznosu od 133.165.925 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 132.329.000 kn. Poreza na dobit iznosi 194.158 kn, a dobit poslije oporezivanja 642.767 kn.

5.2.2. Rezerviranja

Društvo je poštujući načelo opreznosti i načelo pouzdanosti te u skladu sa HSFI- 13.29 ukinulo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 75.000 kn te izvršilo nova rezerviranja u iznosu od 50.000 kn tako da ukupna rezerviranja na dan bilance iznose 1.347.873 kn.

5.2.3. Dugoročne obveze

Tablica 56.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

KREDITOR	IZNOS KREDITA (SVRHA)	31.12.2015.	31.12.2016.	ROKOVI OTPLATE
1. ERSTE BANKA	26.000.000 kn (11 autobusa)	4.829.823	367.765	20.02.11.-20.01.17. 72 rate / mjesečno
2. ERSTE BANKA	25.000.000 kn (21 SPP autobus/minibus)	21.058.502	18.066.021	30.09.14.-30.09.23. 36 rata / kvartalno
3. ERSTE BANKA	3.993.420 kn (4 solo autobusa + 1 minibus)	3.387.742	2.958.936	30.09.14.-30.06.24. 36 rata / kvartalno
4. PBZ	3.668.020 kn (ugradnja klima uređaja na autobuse)	3.187.998	2.805.101	31.01.15.-31.12.24. 120 rata / mjesečno
5. ERSTE BANKA	13.772.836 kn (Euro VI - 9 SPP + 2 dizel autobusa)	13.818.328	13.678.499	31.03.17.-31.12.25. 36 rata / kvartalno
6. ERSTE BANKA	9.625.321 kn (10 autobusa po sudskoj nagodni)	0	9.658.852	31.03.18.-31.12.27. 40 rata / kvartalno
STANJE 31.12.2016.		46.282.393	47.535.174	
-TEKUĆE DOSPIJEĆE		8.018.878	5.412.148	
-DUGOROČNI DIO		38.263.515	42.123.026	

Obveze po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2016. godine iznose 47.535.174 kn. Od toga tekuće obveze dugoročnih kredita (do godine dana) iznose 5.412.148 kn, a dugoročni dio iznosi 42.123.026 kn. Krediti su odobreni u kunama, a otplata ide u protuvrijednosti EUR-a na dan otplate. Salda kredita su usklađena sa srednjim tečajem EUR-a HNB na dan 31.12.2016. koji je iznosio 7,557787 kn.

5.2.4. *Kratkoročne obveze*

Tablica 57.

KRATKOROČNE OBVEZE

OPIS	2015.		2016.		INDEKS (4/2)
	iznos	%	iznos	%	
1	4	5	4	5	6
OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZEĆIMA	0	0,00	0	0,00	0,00
OBVEZE PREMA BANKAMA I DR.INST.	25.686.404	57,60	21.389.687	43,58	83,27
OBVEZE ZA PREDUJMOVE	19.388	0,04	14.911	0,03	76,91
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	11.519.784	25,83	20.800.677	42,38	180,56
OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	2.359.068	5,29	2.571.256	5,24	108,99
OBVEZE ZA POREZE, DOPR. I SL. DAV.	1.554.040	3,48	1.800.215	3,67	115,84
OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.454.977	7,75	2.509.943	5,11	72,65
UKUPNO	44.593.661	100	49.086.689	100	110,08

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 21.389.687 kn. Saldo se odnosi na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 15.973.858 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 15.412.148 kn.

Obveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2016. godine iznose 20.800.677 kn i veće su od prošlogodišnjih za 80,56 %. Od ukupnog iznosa obveza najveće su obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva (za gorivo – Lukoil 2.849.909 kn, Petrol d.o.o. 1.650.666 kn, Energo d.o.o. 922.316 kn), kao i obveza iskazana prema Evobusu po sudskoj nadgodbi u iznosu od 8.798.001 kn koja će se zatvoriti u 03/2017. godine. sa postignutom vrijednošću autobusa u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa MERCEDES CITARO koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine. Obveze su procijenjene i evidentirane u skladu s HSFI 13.

Obveze prema zaposlenima na dan 31.12.2016. godine iznose 2.571.256 kn, a predstavljaju trenutnu obvezu po plaćama i naknadama koje se isplaćuju u sljedećoj poslovnoj godini u mjesecu siječnju.

Ostale kratkoročne obveze iznose 2.509.943 kn. Od tog iznosa saldo obveza za neutrošena namjenska sredstva za nabavku osnovnih sredstava financiranih od strane osnivača iznosi 1.847.263 kn. Ta se sredstva u skladu s HSFI 15 i HSFI 3 sučeljavaju s nastalim rashodima prema obračunatoj amortizaciji. Iznos po obvezi za premije osiguranja iznosi 652.233 kn. Obveza za naknadu članovima nadzornog odbora iznosi 3.297 kn

5.2.5. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova iznosi 56.456 kn i odnosi se na usluge studentskog servisa i ukalkulirane troškove kamata za prekoračenje po poslovnom računu.

Prihodi budućih razdoblja iznose 9.283.543 kn i odnose se na unaprijed plaćene prihode po osnovi obavljanja usluga prijevoza u 2017. godini u iznosu od 2.496.432 kn. U 2013. godini ostvareno je pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te na dan 31.12.2016. godine ona iznose 287.733 kn.

U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn te sučeljavanjem s troškovima amortizacije na dan 31.12.2016. godine ona iznose 6.121.037 kn. Dio odgođenih prihoda po osnovi refundacije od osiguranja iznosi 48.512 kn. Odgođeni prihodi, na temelju usklađenja obračunate i prihodovane amortizacije za razvojni zahvat nabavke 21 autobus iz 2013. godine iznose 317.029 kn.

6. PROMJENE KAPITALA

Povećanje kapitala u iznosu od 751.096 kn proizlazi od ostvarenog dobitka u iznosu od 642.767 kn, povećanja temeljnog kapitala ulaskom općine Matulji u vlasničku strukturu u iznosu od 100.000,00 kn

te povećanja revalorizacije financijske imovine u iznosu od 8.330 kn.

7. NOVČANI TIJEK

Novčani tijek na kraju poslovne 2016. godine je negativan i iznosi -1.741.919 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je pozitivan (19.717.712 kn).*
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je negativan (-19.314.689 kn).*
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je negativan (-2.144.942 kn).*

8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

8.1. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS

Od 01.01.2007. godine cijena usluge prijevoza sadrži namjenski 10% na osnovnu cijenu za nabavku opreme. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Zakona o PDV-u, namjenska sredstva za razvoj, koja se izdvajaju iz cijene prijevoza, predstavljaju sredstva jedinica lokalnih samouprava.

Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijeka i ostalim JLS u 2016. godini, bile su obveze plaćanja po ranije realiziranim kreditnim zaduženjima po sljedećim razvojnim zahvatima:

- **Otplata kreditnih obveza za 11 autobusa nabavljenih u 2009. godini:**

U 2016. godini ukupna obveza po kreditu iznosila je 4.443.446 kn (4.395.045 kn glavnica i 48.401 kn kamate) i financirana je u cijelosti iz namjenskih sredstava.

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2016. godini po osnovi kredita za 11 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 58. Otplata kredita za nabavku 11 autobusa nabavljenih u 2009.g. – plaćeno u 2016.g.

Red. br.	GRAD /OPĆINA	OBVEZE		
		GLAVNICA	KAMATE	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	2.333.769	25.701	2.359.470
2.	GRAD BAKAR	215.357	2.372	217.729
3.	OPĆINA ČAVLE	162.617	1.791	164.408
4.	OPĆINA JELENJE	136.246	1.500	137.746
5.	GRAD KASTAV	268.098	2.952	271.050
6.	OPĆINA KLANA	74.716	823	75.539
7.	OPĆINA VIŠKOVO	263.703	2.904	266.607
8.	OPĆINA KOSTRENA	101.086	1.113	102.199
9.	GRAD KRALJEVICA	127.456	1.404	128.860
10.	U K U P N O (1-9)	3.683.048	40.560	3.723.608
11.	GRAD OPATIJA	316.443	3.485	319.928
12.	OPĆINA MATULJI	228.542	2.517	231.059
13.	OPĆINA LOVRAN	109.876	1.210	111.086
14.	OPĆINA M. DRAGA	57.136	629	57.765
15.	U K U P N O (11-14)	711.997	7.841	719.838
16.	S V E U K U P N O	4.395.045	48.401	4.443.446

- **Otplata kreditnih obveza za 21 autobus pogonjen na SPP gorivo nabavljenih u 2013. godini:**

U 2016. godini ukupna obveza po kreditu iznosila je 2.967.814 kn (2.767.429 kn glavnica, 200.384 kn kamate). Iz namjenskih sredstava za 2016. godini financirano je 2.834.603 kn od čega je 2.767.429 kn glavnica i plaćen je dio kamata (67.171 kn), a dio kamata plaćen je i prihodovan u siječnju 2017. godine (17.176 kn), dok je za preostali dio kamate za 2016.

godinu korištena odobrena subvencija (116.035 kn). U siječnju 2016. godini iz namjenskih sredstava plaćeno je 34.507 kn za dio kamate koje su knjižene kao trošak 2015. godine, a taj dio je i prihodovan u 2016. godini, te ukupno utrošena namjenska sredstva u 2016. godini iznose 2.869.107 kn.

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2016. godini po osnovi kredita za 21 autobus prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 59: Otplata kredita za nabavku 21 autobusa nabavljen u 2013.g. plaćeno u 2016.g.

Red. br.	GRAD /OPĆINA	OBVEZE				
		GLAVNICA	KAMATE			UKUPNO
			2015.	2016.	UKUPNO	
1.	GRAD RIJEKA	1.469.505	18.322	35.669	53.991	1.523.496
2.	GRAD BAKAR	135.604	1.691	3.291	4.982	140.586
3.	OPĆINA ČAVLE	102.395	1.277	2.485	3.762	106.157
4.	OPĆINA JELENJE	85.790	1.070	2.082	3.152	88.942
5.	GRAD KASTAV	168.813	2.105	4.098	6.203	175.016
6.	OPĆINA KLANA	47.046	587	1.142	1.729	48.775
7.	OPĆINA VIŠKOVO	166.046	2.070	4.030	6.100	172.146
8.	OPĆINA KOSTRENA	63.651	794	1.545	2.339	65.990
9.	GRAD KRALJEVICA	80.255	1.001	1.948	2.949	83.204
10.	UKUPNO (1-9)	2.319.105	28.917	56.290	85.207	2.404.312
11.	GRAD OPATIJA	199.255	2.484	4.836	7.320	206.575
12.	OPĆINA MATULJI	143.906	1.794	3.493	5.287	149.193
13.	OPĆINA LOVRAN	69.186	863	1.679	2.542	71.728
14.	OPĆINA M. DRAGA	35.977	449	873	1.322	37.299
15.	UKUPNO (11-14)	448.324	5.590	10.881	16.471	464.795
16.	SVEUKUPNO	2.767.429	34.507	67.171	101.678	2.869.107

- **Otplata kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini:**

Za 2016. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 492.056 kn (348.489 kn glavnica i 143.565 kamata). Iz namjenskih sredstava u 2016. godini financirano je 480.656 kn od čega je 348.489 kn glavnica i plaćen je dio kamate (132.165 kn), a dio kamate plaćen je i prihodovan u siječnju 2017. godine (11.401 kn). U siječnju 2016. godini iz namjenskih sredstava plaćeno je 13.688 kn za dio kamate koje su knjižene kao trošak 2015. godine, a taj dio je i prihodovan u 2016. godini, te ukupno utrošena namjenska sredstva u 2016. godini iznose 494.342 kn.

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2016. godini po osnovi kredita za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeća 52 autobusa prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 60: Otplata kredita za nabavku usluge naknadne ugradnje klima uređaja na postojeća 52 autobusa nabavljena u 2014.g. – plaćeno u 2016.g.

Red. br.	GRAD /OPĆINA	OBVEZE				
		GLAVNICA	KAMATE			UKUPNO
			2015.	2016.	UKUPNO	
1.	GRAD RIJEKA	185.049	7.268	70.179	77.447	262.496
2.	GRAD BAKAR	17.076	671	6.476	7.147	24.223
3.	OPĆINA ČAVLE	12.894	506	4.890	5.396	18.290
4.	OPĆINA JELENJE	10.803	424	4.097	4.521	15.324
5.	GRAD KASTAV	21.258	835	8.062	8.897	30.155
6.	OPĆINA KLANA	5.924	233	2.247	2.480	8.404
7.	OPĆINA VIŠKOVO	20.909	821	7.930	8.751	29.660
8.	OPĆINA KOSTRENA	8.015	315	3.040	3.355	11.370
9.	GRAD KRALJEVICA	10.106	397	3.833	4.230	14.336
10.	U K U P N O (1-9)	292.034	11.470	110.754	122.224	414.258
11.	GRAD OPATIJA	25.091	986	9.516	10.502	35.593
12.	OPĆINA MATULJI	18.122	712	6.873	7.585	25.707
13.	OPĆINA LOVRAN	8.712	342	3.304	3.646	12.358
14.	OPĆINA M. DRAGA	4.530	178	1.718	1.896	6.426
15.	U K U P N O (11-14)	56.455	2.218	21.411	23.629	80.084
16.	S V E U K U P N O	348.489,00	13.688,00	132.165,00	145.853,00	494.342,00

- **Otplata kreditnih obveza (kamata u počeku) za 9 autobus pogonjen na SPP gorivo i 2 autobusa na dizel gorivo nabavljenih u 2015. godini:**

U ostvarenju za 2016. godinu ukupna obveza po kreditu iznosila je 399.333 kn. Iz namjenskih sredstava u 2016. godini financirano je 298.248 kn, a dio kamate plaćen je i prihodovan u siječnju 2017. godine (101.085 kn).

Uplate gradova/općina vlasnika i nevlasnika iz namjenskih sredstava u 2016. godini po osnovi kredita za 2+9 autobus prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 61: Otplata kamata u počeku po kreditu za nabavku 2+9 autobusa nabavljenih u 2015.g. plaćeno u 2016.g.

Red. br.	GRAD /OPĆINA	OBVEZE		
		GLAVNICA	KAMATE U POČEKU	UKUPNO
1.	GRAD RIJEKA	0	158.370	158.370
2.	GRAD BAKAR	0	14.614	14.614
3.	OPĆINA ČAVLE	0	11.035	11.035
4.	OPĆINA JELENJE	0	9.246	9.246
5.	GRAD KASTAV	0	18.193	18.193
6.	OPĆINA KLANA	0	5.070	5.070
7.	OPĆINA VIŠKOVO	0	17.895	17.895
8.	OPĆINA KOSTRENA	0	6.860	6.860
9.	GRAD KRALJEVICA	0	8.649	8.649
10.	U K U P N O (1-9)	0	249.932	249.932
11.	GRAD OPATIJA	0	21.474	21.474
12.	OPĆINA MATULJI	0	15.509	15.509
13.	OPĆINA LOVRAN	0	7.456	7.456
14.	OPĆINA M. DRAGA	0	3.877	3.877
15.	U K U P N O (11-14)	0	48.316	48.316
16.	S V E U K U P N O	0	298.248	298.248

Prema podacima za 2016. godinu u toku godine ostvareno je ukupno 7.309.089 kn namjenskih sredstava. Iz 2015. godine preneseno je 2.140.145 kn neutrošenih namjenskih sredstava, što znači da je u toku 2016. godine akumulirano ukupno 9.449.234 kn namjenskih sredstava.

U 2016. godini ukupno je iz namjenskih sredstava utrošeno 8.105.145 kn za otplate kredita, od čega je 4.443.446 kn plaćeno za kredit korišten za nabavku 11 autobusa u 2009. godine, 2.869.107 kn plaćeno je za kredit korišten za nabavku 21 autobus u 2013. godini, 494.342 kn plaćeno je za kredit za nabavku usluge naknadne ugradnje klima uređaja na 52 postojeća autobusa u 2014. godini i 298.248 kn plaćeno je po kreditu korištenom za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini.

S obzirom na akumulirana namjenska sredstva i plaćene obveze u 2016. godini, proizlazi da se u 2017. godinu prenosi 1.344.089 kn neutrošenih namjenskih sredstava.

U skladu s gore navedenim realizirana namjenska sredstva, otplate pripadajućeg dijela kreditnih obveza i ostatak neutrošenih namjenskih sredstava po gradovima i općinama, koji će služiti za podmirenje obveza idućih razdoblja, prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 62.

REALIZACIJA I UTROŠAK NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2016. GODINI

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA IZ 2015. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2016. GOD.	PODMIRENJE OBEVEZA U 2016.													2+9 AUTOBUSA - KAMATA U POČEKU	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2016. ZA PRIJENOS U 2017.
				11 AUTOBUSA			21 AUTOBUS				USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREĐAJA NA 52 AUTOBUSA							
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA		UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA			UKUPNO			
								2015.	2016.			2015.	2016.	UKUPNO				
1.	GRAD RIJEKA	1.163.326,85	3.881.126,68	2.333.769,35	25.700,70	2.359.470,05	1.469.505,21	18.321,64	35.668,92	53.990,56	1.523.495,77	185.048,76	7.268,35	70.179,32	77.447,67	262.496,43	158.369,72	740.621,56
2.	GRAD BAKAR	98.657,05	358.145,40	215.357,25	2.371,62	217.728,87	135.604,06	1.690,70	3.291,48	4.982,18	140.586,24	17.076,06	670,71	6.476,06	7.146,77	24.222,83	14.614,16	59.650,35
3.	OPĆINA ČAVLE	83.325,53	270.436,31	162.616,70	1.790,82	164.407,52	102.394,90	1.276,65	2.485,41	3.762,06	106.156,96	12.894,17	506,46	4.890,08	5.396,54	18.290,71	11.035,18	53.871,47
4.	OPĆINA JELENJE	66.344,55	226.581,76	136.246,42	1.500,42	137.746,84	85.790,32	1.069,62	2.082,37	3.151,99	88.942,31	10.803,23	424,33	4.097,11	4.521,44	15.324,67	9.245,69	41.666,80
5.	GRAD KASTAV	120.198,73	445.854,48	268.097,80	2.952,43	271.050,23	168.813,21	2.104,75	4.097,56	6.202,31	175.015,52	21.257,96	834,97	8.062,04	8.897,01	30.154,97	18.193,13	71.639,36
6.	OPĆINA KLANA	36.382,45	124.254,53	74.715,78	822,82	75.538,60	47.046,32	586,57	1.141,94	1.728,51	48.774,83	5.924,36	232,70	2.246,79	2.479,49	8.403,85	5.070,22	22.849,48
7.	OPĆINA VIŠKOVO	118.058,66	438.545,40	263.702,76	2.904,02	266.606,78	166.045,79	2.070,24	4.030,39	6.100,63	172.146,42	20.909,48	821,28	7.929,86	8.751,14	29.660,62	17.894,89	70.295,35
8.	OPĆINA KOSTRENA	51.293,44	168.109,07	101.086,06	1.113,22	102.199,28	63.650,89	793,59	1.544,98	2.338,57	65.989,46	8.015,28	314,82	3.039,78	3.354,60	11.369,88	6.859,70	32.984,19
9.	GRAD KRALJEVICA	57.924,21	211.963,60	127.456,34	1.403,63	128.859,97	80.255,47	1.000,62	1.948,02	2.948,64	83.204,11	10.106,24	396,95	3.832,77	4.229,72	14.335,96	8.649,19	34.838,58
10.	UKUPNO (1 - 9)	1.795.511,47	6.125.017,23	3.683.048,46	40.559,68	3.723.608,14	2.319.106,17	28.914,38	56.291,07	85.205,45	2.404.311,62	292.035,54	11.470,57	110.753,81	122.224,38	414.259,92	249.931,88	1.128.417,14
11.	GRAD OPATIJA	181.000,49	526.254,48	316.443,30	3.484,84	319.928,14	199.254,95	2.484,29	4.836,46	7.320,75	206.575,70	25.091,34	985,54	9.515,83	10.501,37	35.592,71	21.473,86	123.684,56
12.	OPĆINA MATULJI	103.007,51	380.072,69	228.542,36	2.516,84	231.059,20	143.906,35	1.794,21	3.493,00	5.287,21	149.193,56	18.121,55	711,78	6.872,55	7.584,33	25.705,88	15.508,91	61.612,65
13.	OPĆINA LOVRAN	59.713,29	182.727,25	109.876,14	1.210,00	111.086,14	69.185,74	862,60	1.679,34	2.541,94	71.727,68	8.712,28	342,20	3.304,10	3.646,30	12.358,58	7.456,20	39.811,94
14.	OPĆINA M. DRAGA	911,82	95.018,20	57.135,62	629,19	57.764,81	35.976,56	448,55	873,24	1.321,79	37.298,35	4.530,38	177,95	1.718,17	1.896,12	6.426,50	3.877,19	-9.436,83
15.	UKUPNO (11 - 14)	344.633,11	1.184.072,62	711.997,42	7.840,87	719.838,29	448.323,60	5.589,65	10.882,04	16.471,69	464.795,29	56.455,55	2.217,47	21.410,65	23.628,12	80.083,67	48.316,16	215.672,32
16.	U K U P N O (10+15)	2.140.144,58	7.309.089,85	4.395.045,88	48.400,55	4.443.446,43	2.767.429,77	34.504,03	67.173,11	101.677,14	2.869.106,91	348.491,09	13.688,04	132.164,46	145.852,50	494.343,59	298.248,04	1.344.089,46

8.2. Ostale investicijske aktivnosti

8.2.1. Nabavka autobusa

U studenom 2016. godini realizirana je nabavku 10 zglobnih autobusa Mercedes conecto, u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine. Zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao je snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je predmet sudske nagodbe, a za plaćanje razlike vrijednosti 10 novih vozila korištena su kreditna sredstva zaduženjem u Erste&Steiermärkische banci (9.625.321 kn), što za JLS predstavlja iznos investicije koja će se plaćati iz namjenskih sredstava u idućim godinama.

Kredit je kunski s ugovorenom valutnom klauzulom u EUR i fiksnom kamatom od 2,8%, a ugovoreni rok otplate je 10 godina uz poček od godinu dana. Ugovorena je otplata glavnice u 40 jednakih tromjesečnih rata. Kamata se obračunava i naplaćuje tijekom cijelog vremena povlačenja, počeka i povrata kredita, a obračun obveza u kune vrši se po srednjem tečaju HNB.

Otplata kredita počinje od 31.03.2018. godine, u 2017. godini obveza je plaćanja kamate u počeku i te obveze financirati će se iz namjenskih sredstava u razdoblju od 2017. do 2027. godine.

U razdoblju od potpisivanja ugovora do povlačenja kreditnih sredstava u 2016. godini obveza jednokratne naknade i interkalarne kamate iznosila je 33.870 kn i plaćena je sredstvima KD Autotrolej.

8.2.2. Ostale aktivnosti

KD Autotrolej provelo je tijekom 2016. godine aktivnosti koje se odnose na:

- ***Aktivnosti na uvođenje alternativnih goriva i sustava sukladno opredjeljenju za čistiji transport u JGP (električni i hibridni pogon.)***

U skladu sa svjetskim trendovima iznalaženja novih rješenja za zamjenu fosilnih goriva sve se veća pažnja posvećuje električnoj i hibridnoj pogonskoj tehnologiji, naročito pri razvoju gospodarskih vozila.

KD Autotrolej u sklopu smjernica SEAP-a i ekološke osviještenosti, planira pored autobusa na pogon SPP-om, u narednom periodu i nabavke autobusa na električni i hibridni pogon, a za to su već poduzete sljedeće aktivnosti:

- *Izvršeno je testiranje hibridnog autobusa na gradskim linijama i to autobusa IVECO – tRISBUS tip CITELIS Hybrid 12 m i autobusa VOLVO 7700 H 12 m. Usporedbom*

potrošnje može se zaključiti da su hybridni autobusi u tijeku testne vožnje imali manju potrošnju goriva (IVECO cca 21%, a VOLVO cca 35%) u odnosu na usporedno vozila Mercedes Conecto koji su vozili na istim linijama.

Ovakav tip vozila pozitivno je prihvaćen od strane putnika i vozača. Uz prikazanu uštedu u potrošnji goriva prema konvencionalnim dizelskim autobusima potrebna je dodatna analiza ukupnih troškova održavanja hibridnih vozila (servisni intervali, dodatna edukacija mehaničarskog osoblja, novi alati i programi, trošak recikliranja i promjene baterija itd), za donošenje odluke o ekonomskoj isplativosti uvođenja hibridnih autobusa u javni gradski prijevoz.

- Predstavnici kinesko jugoistočne europske asocijacije održali su prezentaciju proizvodnog programa autobusa na električni pogon kineske tvrtke YIN LONG.*

U narednom razdoblju napraviti će se Studija kojom će se odrediti najbolji i najefikasniji način uvođenja i korištenja autobusa na električni ili hibridni pogon u KD Autotrolej, određivanjem tehničkih i financijskih načina ulaganja, identificiranjem mogućnosti i ograničenja tržišta. Napraviti će se analiza troškova (potrošnja goriva i el. energije, cijena el. energije i sl.) održavanja takvih autobusa s obzirom na cijenu koštanja i uvjeta održavanja u usporedbi s klasičnim i SPP autobusima sličnih karakteristika.

Za dosadašnji rad na uvođenju alternativnih goriva Gradu Rijeci i KD Autotrolej dodijeljena je nagrada AMBASADOR ALTERNATIVNIH GORIVA za 2016. godinu u sklopu Foruma & Media festivala Jadransko-jonske regije „Alternativna goriva 2016“ održanog u Stubičkim toplicama, 30.11.2016.godine.

- Sustav javnih bicikala na lokaciji riječkog lukobrana**

Korištenja javnih bicikli kao dijela integriranog prometnog sustava predstavlja optimalnu nadopunu oblicima javnog gradskog prijevoza. Cilj je osigurati dovoljan broj bicikli za korisnike, potaknuti ih na eko vožnju, smanjiti broj automobila u gradskom središtu te samim time riješiti prometni problem i pozitivno utjecati na okoliš. Dugoročni cilj je razvoj organizirane mreže stanica na svakom koraku s ciljem maksimalne dostupnosti korisnicima. Biciklistički promet je kao komponenta /podsustav JPP-a jedan od najznačajnijih održivih oblika ostvarivanja prihvatljive razine mobilnosti građana i održivog razvoja gradova.

Projekt sustava javnih bicikli za sada se ograničio na mogućnost korištenja na prostoru riječkog lukobrana. Najam javnih bicikala nastavljen je i u 2016. godini, a usluga najma naplaćuje se po satu korištenja.

- **Modernizacija informatičko-komunikacijske infrastrukture**

Nadogradnja i osuvremenjivanje informacijsko-komunikacijske infrastrukture i opreme mora se nastaviti kako bi se osigurali temelji za korištenje novih tehnologija koje su osnovni preduvjet za daljnji razvoj i kvalitetniji rad kako KD Autotrolej tako i svih ostalih povezanih društava i poduzeća. U 2016. godini izvršeno je sljedeće.

- U zgradi Službe prometa napravljena je nova instalacija strukturnog kabliranja čime je omogućena brža i kvalitetnija veza računala sa serverskom infrastrukturom i ostalom računalnom opremom. Također, nova instalacija je omogućila i uvođenje sustava IP telefonije koji omogućuje kvalitetniju glasovnu komunikaciju.
- Izvršena je zamjena sustava za praćenje zaliha i istakanje goriva. Novi sustav omogućava preciznije praćenje istakanja goriva kao i praćenje zalihe goriva u spremnicima, mjerenje raznih parametara (temperatura, gustoća...) te signalizaciju niske razine goriva i raznih grešaka.

- **Gradska kartica i sustav za elektroničku naplatu karata**

U sklopu daljnjeg razvoja sustava naplate temeljenog na gradskoj kartici Rijeka City Card (RCC) kao i sustava BusCard za planiranje i upravljanje svim resursima u sustavu prometa te praćenje odvijanja prometnog procesa u 2016. godini izvršeno je sljedeće:

- U sklopu sustava naplate temeljenog na gradskoj kartici Rijeka City Card (RCC) u suradnji s ugovornim partnerima omogućeno je produžavanje dijela mjesečnih pretplatnih prava za javni gradski prijevoz na kioscima Tiska i iNovina čime je značajno poboljšana dostupnost i mogućnost kupnje pretplatnih prava. Time su također rasterećena prodajna mjesta KD Autotrolej.
- U lipnju 2016. godine je uvedena nova vrsta RCC kartice - Torpedo kartica. Kartica nema platnu funkcionalnost već se mogu upisati sve vrste prava.
- Sustav za upravljanje redovima čekanja – redomat na prodajnom mjestu Jelačićev trg softverski je nadograđen na novu verziju koja će omogućiti i prikaz podataka redomata na web stranici i putem mobilne aplikacije.

- **Osnivanje urbane aglomeracije Grada Rijeke**

inistar regionalnog razvoja i fondova Europske unije, donio je 21. rujna 2015. godine Odluku o ustrojavanju Urbane aglomeracije Rijeka, prve urbane aglomeracije u Republici Hrvatskoj. Sporazum o suradnji na izradi i provedbi Strategije razvoja Urbane aglomeracije Rijeka potpisan je 27. studenog 2015. godine.

U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej prijavio je projekt „Jačanje sustava javnog prijevoza“ za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

U cilju unapređenja usluge javnog prijevoza i povećanja broja putnika u KD Autotrolej planirane su sljedeće projektne intervencije u svrhu realizacije postavljenih ciljeva.

- A) Projekt čistijeg prometa odnosno nabavka autobusa s niskom emisijom štetnih plinova (10 solo plinskih autobusa i 10 dizel mini busa)*
- B) Projekt opremanja stajališta informatičkom opremom za najavu dolaska autobusa na stajalište (40 stop displeja)*
- C) Projekt nove auto-baze javnog gradskog prijevoza (sredstva za pripremnu dokumentaciju auto baze)*

Za svaku pojedinu intervenciju izradit će se posebne tehničke specifikacije i troškovnici.

- **Uvođenje brze gradske željeznice u JPP**

HŽ Infrastruktura kao naručitelj pokrenula je izradu dokumentacije za izgradnju drugog kolosijeka željezničke pruge Škrljevo – Rijeka – Šapjane. Izrada dokumentacije sufinancirana je iz europskog fonda CEF, a Grad Rijeka je partner u projektu. Izgradnjom dvotračne pruge od Delnica do Šapjana koja će prolaziti kroz Rijeku otvorit će se mogućnost za uvođenje brze gradske željeznice. Uvođenjem brze gradske željeznice rasteretit će se i poboljšati javni gradski prijevoz.

KD Autotrolej planira izraditi studiju kojom bi se prikazao način uključenja javnog gradskog prijevoza u sustav brze gradske željeznice.

- **Park & Ride sustav**

Daljnji razvoj parkirališno-garažnog sustava temelji se na integraciji prometnih sustava javnoga gradskog prijevoza i sustava javnih parkirališta. S ciljem pozitivne distribucije parkirališnih kapaciteta na šire područje oko središta grada i rasterećenja gradskog središta, planira se postupna primjena Park & Ride sustava koji djeluje po principu „parkiraj i vozi se“. Bit je sustava mreža dobro uređenih i lako pristupačnih parkirališnih lokacija, uz ključne komunikacije oko grada koje su sa središtem grada povezane brzim i čestim autobusnim vezama (autobusi i minibusi), pri čemu atraktivna cijena parkirališne karte uključuje i vožnju javnim gradskim prijevozom. Pritom se vozačima više isplati parkirati na jeftinim obodnim parkiralištima i do raznih se lokacija u središtu grada voziti autobusima JPP-a, nego tražiti slobodno parkirališno mjesto i plaćati puno skuplje parkiranje u užemu gradskom središtu.

- **Preporuke za poboljšanje vezane za kvalitetu usluge i veće zadovoljstvo korisnika**
 - Sačiniti anketu zadovoljstva korisnika te je staviti na web stranicu društva. Temeljem ankete će se dobiti odgovori na postavljena pitanja te konkretni prijedlozi naših korisnika koji će utjecati na poboljšanje usluge.
 - Kako bi se još više povećala dostupnost i mogućnost kupnje pretplatnih prava, u planu je izrada web trgovine.
 - U sklopu nadogradnje web stranica potrebno je realizirati već planiranu funkcionalnost najave dolazaka vozila i problema u odvijanju prometa te dodati funkcionalnost prikaza podataka s redomata na prodajnom mjestu Jelačićev trg čime će se poboljšati informiranost putnika.
 - Funkcionalnost najave dolazaka vozila i problema u odvijanju prometa potrebno je realizirati i putem mobilne aplikacije te putem displeja u vozilima.
 - Uvođenje besplatnog bežičnog pristupa (Wi-Fi) u autobuse.

- **Preporuke za poboljšanje i modernizacija informatičko-komunikacijske infrastrukture i opreme na vozilima i ostalo**
 - Nadogradnja i osuvremenjivanje informacijsko-komunikacijske infrastrukture i opreme mora se nastaviti kako bi se osigurali temelji za korištenje novih tehnologija koje su osnovni preduvjet za daljnji razvoj i kvalitetniji rad kako KD Autotrolej tako i svih ostalih povezanih društava i poduzeća.
 - Potrebno je izvršiti virtualizaciju i migraciju preostalih servera na infrastrukturu Zavoda za informatičku djelatnost Grada Rijeka kako bi se poboljšala sigurnost i dostupnost sustava.
 - U planu je redizajn i softverska nadogradnja sustava Buscard na opremi u vozilima kako bi sustav radio brže i pouzdaniji uz dodavanje novih funkcionalnosti.
 - Planira se izrada novog programskog rješenja (softwarea) kojim bi se tehnički i operativno unaprijedio ticketing sustav.
 - Planira se izrada dijagnostičkog alata u BusCardu koji bi slao podatke o stanju ticketing opreme u određenom vremenskom periodu.
 - Planira se uvođenje video sustava u sve autobuse.
 - Planira se promjena u dizajnu vozačkog računala (drugi tip matične ploče) što će rezultirati manjim brojem kvarova na matičnim pločama i CF karticama.

- *Planira se modifikacija plastičnog kućišta validatora kartica s ciljem povećanja mehaničke čvrstoće kućišta.*
- *Planira se nabava novog prališta i manjih ophodnih četki za pranje vozila.*
- *Planira se nabavka SKID jedinice za interno punjenje autobusa koji kao pogonsko gorivo koriste ukapljeni naftni plin.*

III. ZAKLJUČAK

- U predočenom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2016. godinu, kroz različite aspekte prikazani su *naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva kao i promjene na imovini i izvorima imovine.*
- *Izvještaj za 2016. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 110/15)*
- *Prema knjigovodstvenim podacima za 2016. godinu ostvareni prihodi iznose 133.165.925,63 kn i realizirani su na razini ostvarenih za 2015. godinu, a rashodi su 132.329.000,58 kn i manji su 0,4% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom od 836.924,95 kn. Nakon odbitka obveze poreza na dobitak koja iznosi 194.157,88 kn, ostvareni dobitak iznosi 642.767,07 kn.*
- *U usporedbi s II Rebalansom plana u 2016. godini, zbog ostvarenja manjeg postotnog smanjenja prihoda (0,2%) od smanjenja rashoda (0,8%), realizirana je dobit iz poslovanja.*
- *Rezultat poslovanja (ostvarena dobit) bolji je od prošlogodišnjeg zahvaljujući većem postotnom smanjenju ukupnih rashoda od smanjena ukupnih prihoda. U uvjetima kada su padali prihodi od redovne djelatnosti (smanjeni prihodi od svih vrsti karata, osim radničkih i godišnjih radničkih) pozitivan rezultat ostvaren je zahvaljujući provedenoj reorganizaciji Društva, uloženim znatnim naporima u racionalizaciju trošenja resursa tijekom cijelog poslovnog razdoblja, ali i zahvaljujući tržišnim uvjetima (niske cijene goriva).*
- *Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2016. godinu i s Izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2016.godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.*


Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.

PRILOZI

a. Izvešće neovisnog revizora članovima Društva KD Autotrolej d.o.o. Rijeka



HLB Inženjerski biro d.o.o.
Rijeka, Strossmayerova 11
T 051 322 303
F 725 377
E revizija@ibr.hr
www.ibr.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva KD Autotrolej d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSF-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

HLB Inženjerski biro d.o.o.
Strossmayerova 11
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 02. svibnja 2017.

U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.



Kristina Krivičić Ugrin
Član Uprave



Romana Žmirić
Ovlašteni revizor

HLB Inženjerski Biro
HLB Inženjerski biro d.o.o. - Rijeka, Strossmayerova 11

b. Bilanca stanja na dan 31.12.2016.

BILANCA

na dan 31.12.2016. godine

	u kn	
AKTIVA	2015.	2016.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	69.890.246	79.536.068
NEMATERIJALNA IMOVINA	765.047	336.373
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	630.547	201.873
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	68.195.889	78.296.302
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.823.783	6.455.190
Postrojenja i oprema	10.851.033	8.047.793
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	49.318.899	62.522.144
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	128.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	525.542	615.660
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, ddepoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	525.542	615.660
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	403.768	287.733
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	403.768	287.733
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	28.990.452	27.547.864
ZALIHE	4.142.978	4.788.236
Sirovine i materijal	4.142.978	4.788.236
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	21.289.010	20.329.576
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	8.935.940	7.519.645
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	95.862	104.444
Potraživanja od države i drugih institucija	11.567.119	12.332.152
Ostala potraživanja	690.089	373.336
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	406.777	984.952
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	406.777	984.952
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.151.686	1.445.100
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	963.632	803.505
UKUPNO AKTIVA	99.844.330	107.887.436
IZVANBILANČNI ZAPISI	300.146	300.636

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2016. godine

u kn

PASIVA	2015.	2016.
KAPITAL I REZERVE	5.295.209	6.046.306
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.201.800	13.301.800
KAPITALNE REZERVE	0	0
REZERVE IZ DOBITI	33	33
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	33	33
REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	17.351	25.681
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	17.351	25.681
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-8.205.015	-7.923.975
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	8.205.015	7.923.975
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	281.041	642.767
Dobit poslovne godine	281.041	642.767
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.303.322	1.347.873
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.303.322	1.347.873
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	38.263.515	42.123.025
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	38.263.515	42.123.025
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	44.593.665	49.086.689
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i sl. društava pov. sudj. interesom	0	0
Obveze za za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	25.686.404	21.389.687
Obveze za predujmove	19.389	14.911
Obveze prema dobavljačima	11.519.784	20.800.677
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.359.069	2.571.256
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.554.041	1.800.215
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.454.978	2.509.943
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	10.388.620	9.283.543
UKUPNO PASIVA	99.844.330	107.887.436
IZVANBILANČNI ZAPISI	300.146	300.636

c. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

	u kn	
NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	132.977.358	132.545.357
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	81.756.114	79.620.713
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	166.437	103.839
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	51.054.807	52.820.805
POSLOVNI RASHODI	131.264.340	130.592.547
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	<u>59.888.365</u>	<u>64.215.549</u>
a) Troškovi sirovina i materijala	36.463.636	32.985.212
b) Troškovi prodane robe	117.623	89.430
c) Ostali vanjski troškovi	23.307.106	31.140.907
Troškovi osoblja	<u>51.819.462</u>	<u>47.760.983</u>
a) Neto plaće i nadnice	31.477.543	28.454.108
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.434.050	10.889.565
c) Doprinosi na plaće	8.907.870	8.417.310
Amortizacija	8.501.645	9.016.286
Ostali troškovi poslovanja	8.607.002	8.801.894
Vrijednosno usklađivanje	<u>1.255.142</u>	<u>528.733</u>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	1.255.142	528.733
Rezerviranja	<u>333.633</u>	<u>119.551</u>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	333.633	119.551
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	859.091	149.550
FINANCIJSKI PRIHODI	238.590	620.568
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa unutar grupe	0	0
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	33.305	34.049
Ostali prihodi s osnove kamata	4.731	1.813
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	168.719	502.918
Nerealizirani dobiti (prihodi)	31.836	81.788
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	1.608.551	1.736.454
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.563.053	1.701.596
Tečajne razlike i drugi rashodi	45.498	34.858
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	133.215.949	133.165.926
UKUPNI RASHODI	132.872.892	132.329.001
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	343.057	836.925
Dobit prije oporezivanja	343.057	836.925
Gubitak prije oporezivanja	0	0
POREZ NA DOBIT	62.016	194.158

DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	281.041	642.767
Dobit razdoblja	281.041	642.767
Gubitak razdoblja	0	0

d. Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01.2016. do 31.12.2016.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)
za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

	u kn	
NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	343.057	836.925
Usklađenja:	8.501.645	9.016.286
Amortizacija	8.501.645	9.016.286
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	0	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	0	0
Rashodi od kamata	0	0
Rezerviranja	0	0
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	8.844.702	9.853.211
Promjene u radnom kapitalu:	5.462.084	9.972.244
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	4.084.734	4.493.024
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-6.036.040	-959.434
Povećanje ili smanjenje zaliha	237.378	645.258
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	7.176.012	5.793.396
Novac iz poslovanja	14.306.786	19.825.455
Novčani izdaci za kamate	0	0
Plaćeni porez na dobit	0	-107.743
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	14.306.786	19.717.712
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	4.731	1.813
Novčani primici od dividendi	33.305	34.049
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	38.036	35.862
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-21.535.437	-19.350.551
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-21.535.437	-19.350.551
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-21.497.401	-19.314.689
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	100.000
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	15.117.599	13.658.852
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	15.117.599	13.758.852
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	-8.005.622	-15.903.794
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-8.005.622	-15.903.794
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	7.111.977	-2.144.942
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-78.638	-1.741.919
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.230.324	3.151.686
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.151.686	1.409.767

Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01.2016. do 31.12.2016.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Manjinski (nekontr olirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost fin. movine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
	PRETHODNO RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	14.900	-8.219.012	13.996	5.011.717	0	5.011.717
2	Promjene računovodstvenih politika									
3	Ispravak pogreški									
4	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	14.900	-8.219.012	13.996	5.011.717	0	5.011.717
5	Dobit/gubitak razdoblja						281.041	281.041		281.041
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala – dokapitalizacija									
7	Isplata udjela u dobiti/dividende									
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak					13.996	-13.996	0		0
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza									
10	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				2.451			2.451		2.451
11	Ostale raspodjele vlasnicima									
12	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Manjinski (nekontrahirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost fin. movine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelji vo imateljima kapitala matice		
	TEKUĆE RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja 2016.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210
2	Promjene računovodstvenih politika									
3	Ispravak pogreški									
4	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja 2016.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210
5	Dobit/gubitak razdoblja						642.767	642.767		642.767
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala - dokapitalizacija	100.000						100.000		100.000
7	Isplata udjela u dobiti/dividende									
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak					281.041	-281.041	0		0
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza									
10	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				8.330			8.330		8.330
11	Ostale raspodjele vlasnicima									
12	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja 2016.	13.301.800	33	0	25.681	-7.923.975	642.767	6.046.307	0	6.046.307