

TOČKA 2.

**Izvešće
o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2018. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 16. 10. 2019.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Andreja Poropata

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, 12/17, 9/18 i 11/18-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2018. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18 i 2/19-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 Alberta Kontuša, direktora KD Autotrolej d.o.o.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL





REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za komunalni sustav
Direkcija plana, razvoja i gradnje

KLASA: 363-02/19-04/56
URBROJ: 2170/01-02-10-19-1

Rijeka, 11. listopada 2019. godine

Predmet: Izvješće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2018. godinu

Materijal izradili:

Eduard Krmpotić, TD Poslovni sustavi d.o.o.
Petar Vidačković, TD Poslovni sustavi d.o.o.
Zdenko Starčević, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Član uprave TD Poslovni sustavi d.o.o.:
Danijel Paliska

Koordinator:
Nedjeljka Grubiša, Grad Rijeka

Direktor KD Autotrolej d.o.o.:
Alberto Kontuš

Pročelnik:

Irena Miličević



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU***

Rijeka, srpanj
2019. godine

SADRŽAJ:

<u>I.</u>	<u>BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	2
<u>1.</u>	<u>UVOD</u>	2
<u>2.</u>	<u>BILANCA</u>	5
<u>2.1.</u>	<u>BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE</u>	5
<u>2.2.</u>	<u>POJAŠNENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE</u>	11
<u>3.</u>	<u>RAČUN DOBITI I GUBITKA</u>	16
<u>4.</u>	<u>OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	21
<u>5.</u>	<u>POKAZATELJI POSLOVANJA</u>	23
<u>6.</u>	<u>IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA</u>	27
<u>7.</u>	<u>IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA</u>	28
<u>II.</u>	<u>OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA</u>	29
<u>2.</u>	<u>OBUJAM USLUGA</u>	29
<u>2.1.</u>	<u>Kilometri</u>	29
<u>2.2.</u>	<u>Putnici i korisnici</u>	31
<u>3.</u>	<u>VOZNI PARK</u>	35
<u>3.1.</u>	<u>Održavanje voznog parka</u>	38
<u>4.</u>	<u>BROJ ZAPOSLENIH</u>	39
<u>5.</u>	<u>FINACIJSKI POKAZATELJI</u>	41
<u>6.</u>	<u>INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA</u>	53
<u>7.</u>	<u>SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ</u>	54
<u>8.</u>	<u>RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA</u>	55
	<u>ZAKLJUČAK</u>	59
	<u>PRILOZI</u>	60

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVOD

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.

Na dan 31. prosinca 2018. godine temeljni kapital Društva iznosi 13.301.800 kn. Tijekom 2016. godine temeljni kapital Društva je povećan za 100.000 kn te se naknadno nije mijenjao. Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2018. je slijedeća:

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:

- Alberto Kontuš, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, od 29. listopada 2018. godine
- Marin Rajčić, direktor, zastupao samostalno i pojedinačno do 29. listopada 2018. godine

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

Članovi Nadzornog odbora za mandatno razdoblje od 04.12.2017:

- Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.
- Siniša Žic, član, temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.
- Miljenko Kalčić, član temeljem odluke od 4. prosinca 2017. te temeljem odluke od 18. lipnja 2018.
- Darko Špoljarić, član temeljem odluke od 4. prosinca 2017.
- Nikolina Gulić, zamjenik predsjednika, postala članom nadzornog odbora temeljem odluke od 18. lipnja 2018.
- Željko Glavan, prestao biti član i zamjenik predsjednika nadzornog odbora temeljem odluke od 18. lipnja 2018.

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 31.12.2018. godine ima zaposleno 378 djelatnika (31.12.2017.: 394 djelatnika).

TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 116/18) u 2018. 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 = 7,417575 kn).

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. 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 – 116/18).

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

2. BILANCA

2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE

NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Nematerijalna Imovina /i/	Nematerijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrijednost:				
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	3.444.079	95.000	20.000	3.559.079
Povećanja	77.879	0	0	77.879
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0	0
Smanjenja	-53.367	0	0	-53.367
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	3.468.592	95.000	20.000	3.583.592
Ispravak vrijednosti:				
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	3.409.678	0	0	3.409.678
Amortizacija	23.011	0	0	23.011
Smanjenja	-53.367	0	0	-53.367
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	3.379.322	0	0	3.379.322
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2018.	34.402	95.000	20.000	149.402
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2018.	89.269	95.000	20.000	204.269

/i/ Nematerijalna imovina se sastoji od sredstava razvoja, koncesije i патената, ulaganja na tuđoj imovini, softvera i ostalih prava.

MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost:							
Stanje na dan 31. prosinca 2017. - prije prepravljanja	1.091.360	35.179.854	35.346.085	236.458.511	158.500	51.314	308.285.625
Promjena računovodstvene politike - metoda revalorizacije (bilješka 3)	28.863.300	0	0	0	0	0	28.863.300
Stanje na dan 31. prosinca 2017. - prepravljeno	29.954.660	35.179.854	35.346.085	236.458.511	158.500	51.314	337.148.925
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	29.954.660	35.179.854	35.346.085	236.458.511	158.500	51.314	337.148.925
Povećanja	434.495	0	286.681	2.352	115.800	0	839.328
Revalorizacija /i/	-95.779	0	0	0	0	0	-95.779
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenja	0	-127.615	-1.132.225	-1.084.688	0	0	-2.344.529
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	30.293.376	35.052.239	34.500.541	235.376.175	274.300	51.314	335.547.945
Ispravak vrijednosti:							
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	0	29.142.420	30.079.996	160.989.268	0	0	220.211.685
Amortizacija	0	417.359	2.101.965	5.704.286	0	0	8.223.610
Vrijednosno usklađenje autobusa 807 (bilješka 19)	0	0	0	941.057	0	0	941.057
Smanjenja	0	-127.615	-1.090.911	-994.688	0	0	-2.213.215
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	0	29.432.164	31.091.049	166.639.923	0	0	227.163.137
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2018.	29.954.660	6.037.434	5.266.089	75.469.243	158.500	51.314	116.937.240
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2018.	30.293.376	5.620.075	3.409.491	68.736.251	274.300	51.314	108.384.808

/i/ Društvo je na dan 31. prosinca 2018. preispitalo revaloriziranu vrijednost zemljišta te evidentiralo umanjene u iznosu od 95.779 kn, za što su istovremeno umanjene revalorizacijske rezerve u iznosu od 78.538 kn i odgođena porezna obveza u iznosu od 17.241 kn.

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Vrijednosnice - kotirane /i/	36.995	35.525
Ostalo /ii/	313.740	313.740
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Vrijednosnice - kotirane /i/	331.625	278.186
Ukupno	<u>682.360</u>	<u>627.451</u>

/i/ Ulaganja u vrijednosnice manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti.

/ii/ Ostala financijska imovina raspoloživa za prodaju odnosi se na ulaganja u nekotirane vrijednosnice nepoznate tržišne vrijednosti, čija ulaganja iznose manje od 1% vlasničkih udjela.

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 106.957 kn (31. prosinac 2017. godine 189.121 kn) se odnose na potraživanja od banke za subvencioniranu kamatu po kreditu odobrenom Društvu za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom.

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<u>Rezerviranja</u>	<u>Zalihe</u>	<u>Ukupno</u>
	<i>(u kunama)</i>		
Na dan 31. prosinca 2017. - prije prepravljanja	0	0	0
Priznavanje odgođene porezne imovine za troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31.12.2017. (odbitne privremene razlike) (blješka 3)	235.101	0	235.101
Na dan 31. prosinca 2017. - prepravljeno	<u>235.101</u>	<u>0</u>	<u>235.101</u>
Na dan 1. siječnja 2018.	235.101	0	235.101
Povećanje porezne imovine u dobiti i gubitku	9.088	33.370	42.458
Na dan 31. prosinca 2018.	<u>244.189</u>	<u>33.370</u>	<u>277.559</u>

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA (nastavak)

ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	<u>Revalorizacija zemljišta</u>
	(u kunama)
Na dan 31. prosinca 2017. - prije prepravljanja	0
Proznavanje odgođene porezne obveze na osnovu primjene nove računovodstvene politike vrednovanja "metode revalorizacije" i provedene revalorizacije. (bilješka 3)	5.195.395
Na dan 31. prosinca 2017. - prepravljeno	<u>5.195.395</u>
Na dan 1. siječnja 2018.	5.195.395
Revalorizacija (bilješka 7)	-17.241
Na dan 31. prosinca 2018.	<u>5.178.154</u>

KRATKOTRAJNA IMOVINA

ZALIHE

	<u>Prepravljeno 31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	(u kunama)	
Sirovine i materijal /i/	4.067.810	4.344.055
Sitan inventar	45.310	-3.426
	<u>4.113.119</u>	<u>4.340.629</u>

/i/ Zalihe sirovina i materijala odnose se na rezervne dijelove za popravak autobusa, gorivo i mazivo, zaštitnu odjeću i uredski materijal i pribor.

POTRAŽIVANJA

	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.778.223	4.724.455
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	-623.913	-584.361
Potraživanja od kupaca – neto	10.154.309	4.140.094
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	142.123	53.626
Potraživanja od države i drugih institucija /i/	18.010.169	13.207.648
Ostala potraživanja /ii/	574.877	520.692
	28.881.478	17.922.060

Kretanje vrijednosnog usklađenja spornih potraživanja od kupaca:

	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Na početku razdoblja	562.441	623.914
Povećanja	61.473	21.920
Smanjenja	0	0
Na kraju razdoblja	623.914	584.361

/i/ Potraživanja od države i drugih institucija se odnose na: potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a (222.027 kn), potraživanja za pretplate po članarina za TZ, doprinosima za šume i spomeničku rentu (7.834 kn), na potraživanja po osnovi subvencije (9.604.515 kn) te na potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze (3.133.714 kn).

/ii/ Ostala potraživanja u iznosu od 520.692 kn odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava za kasko i ostale štete (252.726 kn) i na refundaciju osiguranja bolovanja (267.966 kn).

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 1.152.583 kn (31. prosinca 2017.: 3.090.947 kn) odnosi se na potraživanja od kartičarskih kuća za realiziranu prodaju.

Novac na računu i u blagajni

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Žiro račun	8.181.687	3.480.102
Novac u blagajni	115.406	137.356
	8.297.093	3.617.458

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	916.028	962.257
Obračunati prihodi od prodaje usluga prijevoza	56.746	184.471
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	936.400	1.637.009
	1.909.174	2.783.737

/i/ Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine odnose se na priznavanje prihoda do visine nastale amortizacije za nabavljenu opremu financiranu kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva (vidi bilješku Ostali poslovni prihodi). Obračunati prihodi se priznaju sučeljavanjem obračunatih prihoda do visine amortizacije opreme i iznosa glavnica i kamata otplaćenih po kreditima za nabavku opreme.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

/i/ Na dan 31. prosinca 2018. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.301.800 kn.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
<i>(u kunama)</i>			
1. GRAD RIJEKA	82,81	11.015.600	11.015.600
2. GRAD BAKAR	2,73	363.000	363.000
3. OPĆINA ČAVLE	3,25	431.700	431.700
4. OPĆINA JELENJE	1,79	237.600	237.600
5. GRADKASTAV	1,67	221.800	221.800
6. OPĆINA KLANA	1,27	169.000	169.000
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,25	299.700	299.700
8. OPĆINA KOSTRENA	2,65	352.500	352.500
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	110.900	110.900
10. OPĆINA MATULJI	0,75	100.000	100.000
	100,00	13.301.800	13.301.800

/ii/ Kako je navedeno u Bilješci 3. b) Društvo je izvršilo promjenu računovodstvenih politika te na mjerenje zemljišta primjenjuje „metodu revalorizacije“ što je dovelo do efekta koji se iskazuje na stavci Kapitala i rezervi, pod Revalorizacijske rezerve i koje na dan izvještavanja iznose 23.589.368 kn.

/iii/ Na stavci Kapitala i rezervi, pod Rezerve fer vrijednosti se iskazuju efekti promjene vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju navedene u Bilješci 8.

/iv/ Društvo na dan izvještavanja uzimajući i gubitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Gubitak poslovne godine iskazuje ukupni gubitak od 21.286.950 kn (11.320.643 kn – preneseni gubitak i 9.966.307 kn – gubitak poslovne godine).

DUGOROČNA REZERVIRANJA

	Sudski sporovi	Neiskorišten i godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremnine	Ukupno
	<i>(u kunama)</i>			
Na dan 31. prosinca 2017. - prije prepravljanja	1.365.533	0	0	1.365.533
Priznavanje dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine te ukalkuliranog troška za neiskorištene godišnje odmore zaposlenika na 31.12.2017. (bilješka 3)	0	2.199.779	1.306.115	3.505.893
Na dan 31. prosinca 2017. - prepravljeno	1.365.533	2.199.779	1.306.115	4.871.427
Na dan 1. siječnja 2018.	1.365.533	2.199.779	1.306.115	4.871.427
Dodatna rezerviranja /i/ (bilješka 19)	21.931	2.572.651	84.218	2.678.801
Ukinuto tijekom godine /i/ (bilješka 18)	-1.069.737	-2.199.779	-33.729	-3.303.245
Na dan 31. prosinca 2018.	317.728	2.572.651	1.356.604	4.246.982

Protiv Društva se vodi nekoliko radnih, trgovačkih i građanskih sporova. Društvo je tijekom 2018. godine, ukinulo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 1.069.737 kn za koje se prema procjeni odvjetnika očekuje okončanje sporova u korist Društva. Istovremeno izvršeno je dodatno rezerviranje troškova za sudske sporove u iznosu od 21.931 kn. Tijekom 2018. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmore iz 2017. godine u iznosu od 2.572.651 kn dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31.12.2018. iznosi 2.199.779 kn..

Društvo nema izdanih jamstava i garancija, niti zaloga na nekretninama, osim založnih prava nad dijelom pokretne imovine (vidi bilješka 15 Dugoročne obveze).

DUGOROČNE OBVEZE

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne		
Obveze po dugoročnim kreditima bankama	62.196.508	55.762.283
Umanjeno za tekuća dospjeća	-5.975.167	-5.898.766
	56.221.341	49.863.518
Kratkoročne		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama	5.975.167	5.898.766
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama	25.551.154	20.863.950
	31.526.321	26.762.716
Ukupno posudbe	87.747.662	76.626.234

Na dan 31. prosinca 2018. godine transportna oprema (autobusi) Društva u iznosu od 65.134.585 kn (2017.: 75.462.064 kn) založena je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava.

Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 20.863.950 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 5.898.766 kn.

Knjigovodstvena vrijednost posudbi denominirana je u eurima i kunama. Efektivne kamatne stope na datum bilance bile su sljedeće:

	2017.		2018.	
	<i>(u kunama)</i>	%	<i>(u kunama)</i>	%
EUR	41.877.018	2,89%	35.449.038	2,94%
HRK	45.870.644	2,49%	41.177.196	2,49%
	87.747.662		76.626.234	

Dospjeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

	31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Od 1 do 3 godine	12.796.979	14.337.468
Od 3 do 5 godina	21.623.797	18.490.833
Preko 5 godina	21.800.565	17.035.217
	56.221.341	49.863.518

KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze prema dobavljačima

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	23.623.177	19.726.225
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	19.178	319
	<u>23.642.355</u>	<u>19.726.545</u>

Obveze prema zaposlenicima

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neto plaće	2.396.899	2.491.987
Ostale obveze prema zaposlenicima	278.805	375.095
	<u>2.675.704</u>	<u>2.867.082</u>

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za doprinose iz i na plaću	1.718.198	1.831.518
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	2.286	93.310
Obveza poreza na dobit	160.147	0
Ostale kratkoročne obveze prema državi	23.572	434.495
	<u>1.904.203</u>	<u>2.359.323</u>

KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne obveze

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za premije osiguranja	575.981	395.805
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	3.139.083	3.450.005
Ostale kratkoročne obveze	-2.725	-2.424
	<u>3.712.339</u>	<u>3.843.386</u>

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	<u>31. prosinac 2017.</u>	<u>31. prosinac 2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Odgođeno plaćanje troškova	343.193	698.609
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	2.265.270	2.566.541
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	6.176.167	5.642.982
	<u>8.784.629</u>	<u>8.908.131</u>

/i/ U 2013. godini Društvo je ostvarilo 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. Na dan 31. prosinca 2018. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate iznose 106.957 kn (31. prosinac 2017.: 189.121 kn). Tijekom 2018. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 82.164 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, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja.

Na dan 31. prosinca prihodi budućeg razdoblja iznose 5.218.996 kn (31. prosinac 2017.: 5.670.016 kn). Tijekom 2018. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 451.021 kn.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Prihodi od prodaje

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	78.586.810	75.245.425
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	<u>2.468.042</u>	<u>2.733.222</u>
	<u>81.054.852</u>	<u>77.978.647</u>

/i/ Prihodi od prodaje ostalih usluga odnose se na usluge reklamiranja i promidžbe te usluge najmovi.

Ostali poslovni prihodi

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi po osnovi subvencija	45.468.706	45.878.536
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	6.139.601	6.676.977
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	1.316.104	1.345.363
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	3.927.003	4.912.573
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja (bilješka 14)	488.033	3.303.245
Ostali poslovni prihodi /v/	<u>8.288.479</u>	<u>504.105</u>
	<u>65.627.926</u>	<u>62.620.799</u>

/ii/ Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine vezani su za nabavku opreme financirane kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva. Tijekom 2018. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 6.676.977 kn (2017.: 6.139.601 kn).

/iii/ Tijekom 2018. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 1.345.363 kn (2017.: 1.316.104 kn).

/iv/ Prihodi se odnose na refundaciju troškova bolovanja zaposlenika do 42 dana (2.284.911 kn), prihode od naplata šteta po kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća (2.504.853 kn), prihode od refundiranih troškova od radnika i ostale naknade (71.633 kn) te ostalih prihoda (51.176 kn).

/v/ Ostali poslovni prihodi odnose se na viškove gotovine (82.537 kn), prihode od naplaćenih kaznenih karata (51.902 kn) prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove (1.069.737 kn),

prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore (2.233.508), prihode od viškova goriva i maziva (153.206 kn) te ostale poslovne prihode (216.460 kn).

Financijski prihodi

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	36.817	39.115
Ostali prihodi s osnove kamata	162	437
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	342.668	539.774
Nerealizirani dobici (prihodi)	67.386	0
	<u>447.034</u>	<u>579.326</u>

RASHODI

Poslovni rashodi

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak sirovina i materijala		
Utrošena energija	28.619.880	31.968.122
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	5.953.582	7.835.631
Otpis sitnog inventara	820.214	952.515
	<u>35.393.676</u>	<u>40.756.269</u>
Troškovi prodane robe	74.281	30.607
Troškovi pruženih usluga	3.251	0
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge zakupa	1.978.365	1.989.903
Usluge održavanja i popravaka	20.762.263	18.484.342
Intelektualne i osobne usluge	9.733.013	8.722.166
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	3.451.616	3.646.681
Poštanski i telefonski troškovi	165.988	170.845
Ostale usluge	804.674	518.801
	<u>36.895.919</u>	<u>33.532.738</u>
	<u>72.367.126</u>	<u>74.319.613</u>

RASHODI (nastavak)

Troškovi osoblja

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	30.564.100	30.748.741
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.292.188	11.712.589
Doprinosi na plaće	9.003.978	9.086.610
	<u>50.860.266</u>	<u>51.547.940</u>

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo ima 378 zaposlenika (2017.: 397). Troškovi osoblja uključuju 8.492.267 kn (2017.: 8.371.410 kn) obveznih doprinosa za mirovinsko osiguranje, uplaćenih Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje, izračunatih kao postotak od bruto plaća djelatnika.

Ostali troškovi poslovanja

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade troškova zaposlenima i članovima nadzornog odbora i uprave	3.886.070	3.864.974
Premije osiguranja	3.694.615	3.792.278
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	1.317.592	1.344.804
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	8.160	14.460
Ostali troškovi	199.220	234.799
	<u>9.105.657</u>	<u>9.251.315</u>

Vrijednosno Usklađivanje

Društvo je tijekom 2018. godine izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za subvenciju od Grada Opatije (744.852 kn), vrijednosno usklađenje autobusa oštećenog u požaru garažni broj 807 (941.057 kn) te vrijednosno usklađenje zaliha (185.387 kn). U 2017. godini Društvo nije iskazivalo troškove vrijednosnog usklađenja.

Rezerviranja

Društvo je tijekom 2018. godine izvršio dodatno rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora (2.572.651 kn) i istovremeno ukinulo rezerviranje iz prethodne godine (2.199.779kn - vidjeti

bilješka 18. točka v – prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika) sa neto efektom ovih troškova u 2018. godini od 339.143 kn, rezerviranja za troškove pravnih sporova (21.931 kn) i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (84.218 kn) (vidi bilješka 14. Dugoročna rezerviranja).

Ostali poslovni rashodi

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Otpisi nekretnina, postrojenja i opreme	41.213	0
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	41.720	103.897
Troškovi trošarina i carinskih naknada	2.287.875	0
Ostalo /i/	867.139	784.333
	<u>3.237.946</u>	<u>888.230</u>

/i/ Ostali troškovi se odnose na darovanja za opće dobro, naknade šteta prema trećima i ostale nespomenute troškove.

Financijski rashodi

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.985.726	2.429.191
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	216
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	53.439
	<u>1.985.726</u>	<u>2.482.846</u>

POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Porez na dobit Društva prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 18% (2017.: 18%) kako slijedi:

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	0	-42.458
Tekući porez	0	0
Trošak poreza na dobit	<u>0</u>	<u>-42.458</u>
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	731.136	-10.008.764
Porez na dobit po stopi 18% (2017.: 18%)	131.605	-1.801.578
Učinak neoporezivih prihoda	-7.127	-413.110
Učinak porezno nepriznatih rashoda	169.311	423.545
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	1.791.142
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	0	-42.458
Porez na dobit	<u>293.789</u>	<u>-42.458</u>
Efektivna stopa poreza	40,18%	0,42%

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

4. OSTALE BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Društvo je tuženik i tužitelj u nekoliko sudskih postupaka koji proizlaze iz redovnog poslovanja. U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. iskazana su rezerviranja za parnice za koje Društvo predviđa isplatu u iznosu 317.728 kn (31 prosinca 2018.: 1.365.533 kn).

Vlasništvo nad zemljištem i nekretninama

Radi zaštite svojih interesa Društvo vodi nekoliko sudskih i/ili upravnih postupaka koji se prvenstveno odnose na zemljišta i nekretnine koje nisu procijenjene u kapital Društva, ali su u posjedu Društva, dijelom i knjižene u zemljišnim knjigama. Ne očekuje se da će ishod tih postupaka imati značajan utjecaj na financijski položaj ili rezultat Društva.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2018. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo događaja koji bi imali značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

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

Kako je navedeno u Bilješci 13 /iv/ Društvo na dan izvještavanja uzimajući i gubitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Gubitak poslovne godine iskazuje ukupni gubitak od 21.286.950 kn (11.320.643 kn – preneseni gubitak i 9.966.307 kn – gubitak poslovne godine) te uz Upisani temeljni kapital, Revalorizacijske rezerve i Rezerve fer vrijednosti iskazuje ukupni kapital od 15.627.776 kn.

Uz korištenje okvirnog kredita navedeno stanje kapitala Društva ne utječe na likvidnost te Društvo izmiruje sve svoje obaveze redovito. Društvo ima iskazano dugoročno zaduženje prema bankama u iznosu od 49.863.518 kn (2017.: 56.221.341 kn), ali se cjelokupne ove obveze prema bankama podmiruju iz tzv. „sredstva razvoja“ koje Društvo prikuplja za JLS-ove u iznosu od 10% cijene karte prijevoza te ovo zaduženje ne utječe na poslovanje Društva budući su primici od razvojnih sredstva usklađeni sa izdacima za izmirenje dugoročnih obveza i za glavicu i za kamate.

Najznačajnije neizvjesnosti koje na datum bilance stvaraju rizik se odnosi na činjenicu da Društvo pruža uslugu od općeg interesa krajnjim korisnicima uz definirane 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 je 22. prosinca 2017. godine sklopilo „Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na područjima Grada Rijeka i općina Čavle, Jelenje, Klana, Viškovo, Kostrena, Matulji, gradova Kastva i Kraljevice“ (Ugovor) kojim se reguliraju prava i obveze Društva i potpisnika i kojim se osigurava potpora za pokriće tzv. očekivanog gubitka odnosno neto financijskog učinka tj. gubitka koji preostane nakon pokrića ekonomski prihvatljivih troškova uz definirani obujam usluga i standarda istih (vidi Bilješku 25.).

Društvo stoga smatra da ne postoji značajniji rizik po tom pitanju koji bi doveo u pitanje poslovanje Društva iz razloga što je nastavno na Ugovor donesena i odluka Skupštine o subvencioniranju za 2019. godinu. Isto tako je predviđeno da se donesu mjere koje bi dovele do stabilizacije poslovanja te se doneseni privremeni plan poslovanja pretočio u konačni plan poslovanja za 2019. godinu koji bi sadržavao i efekte tih mjera.

Temeljem svega navedenog, Društvo smatra da su osigurani svi uvjeti koji neće utjecati buduće nesmetano poslovanje.

IZVANBILANČNI ZAPISI

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

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

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2018.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{27.032.370}{55.592.950} = 0,49$$

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je manji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,72.. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranjem.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2018.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{109.601.044}{70.669.447} = 1,55$$

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. U odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 1,42 koeficijent je viši što ukazuje na negativan pomak.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2018.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{imovina}} = \frac{141.277.897}{139.417.511} = 1,01$$

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

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2018.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{77.978.647}{7.177.937} = 10,86$$

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

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2018.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{366}{10,86} = 33,69$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 34 dana i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 6 dana.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2018. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance} * 366}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{1.614.796.311}{140.698.572} * 366 = 11,48$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2018. god.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2018. god. iznose 12 dana i ne bilježe promjenu u odnosu na prethodnu godinu. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od mjesec dana.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{110.634.621}{139.417.511} = 0,79$$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem.

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

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 smanjio u odnosu na prethodnu godinu (0,88) te sad iznosi 0,79. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.12.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{110.634.621}{15.627.776} = 7,08$$

Pokazatelj se u odnosu na prethodnu godinu (18,50) znatno smanjio te pokazuje da na 1 kn vlastitog kapitala koristimo 7,08 kn sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2018.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{15.627.776}{139.417.511} = 0,11$$

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 11%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2018. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{141.277.897}{151.286.662} = 0,93$$

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.

POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2017.	2018.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,72	0,49
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	1,42	1,55
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	1,08	1,01
<i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i>	9,00	10,86
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	40,67	33,69
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	11,55	11,48
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,88	0,79
<i>Omjer tuđeg i vl. kapitala</i>	18,50	7,08
<i>Pokazatelj samofinanciranja</i>	0,05	0,11
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	1,00	0,93

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Promjene kapitala u 2018. godini

Ukupno smanjenje kapitala u 2018. godini u iznosu od -10.046.314 kn proizlazi od revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine (zemljište) u iznosu od -78.538 kn, smanjenja revalorizacije financijske imovine u iznosu od -1.470 kn i ostvarenog gubitka 2018. godine u iznosu do -9.966.307 kn

1.1. Promjene kapitala u 2017. godini

Promjene računovodstvenih politika

Društvo je kao računovodstvenu politiku za potrebe mjerenja bilančne stavke Zemljišta koristilo „metodu troška“. Budući je navedena metoda dovela do značajnog razlikovanja knjigovodstvene i fer vrijednosti nekretnina društvo je u tijeku godine donijelo odluku o promjeni računovodstvene politike kojom mijenja računovodstvenu politiku na način da umjesto „metode troška“ primjenjuje „metodu revalorizacije“ za iskazivanje zemljišta. Na 31. prosinca 2017. godine primjenom „metode troška“ stavka Zemljište je iskazivala vrijednost od 1.091.360 kn, a primjenom nove politike tj. „metode revalorizacije“ i procjene neovisnog procjenitelja vrijednost zemljišta na 1.1.2018. godine je uvećana za 28.863.300 kn sa pratećim efektima na revalorizacijskim rezervama u iznosu od 23.667.905 kn i odgođenom poreznom obvezom u iznosu od 5.195.395 kn. Zbog nemogućnosti određivanja učinka prve primjene računovodstvenih politika na račun dobiti i gubitka za 2017. godinu, prepravljanje nije imalo učinak na račun dobiti i gubitka za 2017. godinu. Za detalje vidjeti u tablicu u nastavku, transakcije pod r. br. 3.

Društvo je na dan 31. prosinca 2017. godine, sukladno HSFI 3.18 koji se poziva na Međunarodne računovodstvene standarde 37 i 19, iskazalo dugoročno rezerviranje za jubilarne nagrade i otpremnine te trošak neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika na način da je uvećan preneseni gubitak i istovremeno uvećana rezerviranja i odgođena porezna imovina. Zbog nemogućnosti određivanja učinka prve primjene računovodstvenih politika na račun dobiti i gubitka za 2017. godinu, prepravljanje nije imalo učinak na račun dobiti i gubitka za 2017. godinu. Za detalje vidjeti u tablicu u nastavku, transakcije pod r. br. 1

Ispravak pogreške ranijih razdoblja

Tijekom 2018. godine, menadžment je ustanovio da vrijednosno usklađenje zaliha i potraživanja nije iskazano sukladno zahtjevima HSFI 10 – Zalihe i HSFI 11 – Potraživanja.

Na dan 31. prosinca 2017. godine provedena je korekcija neiskazanog vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine – potraživanja i zaliha na način da je umanjena vrijednost zaliha i kratkotrajnih potraživanja i istovremeno uvećan preneseni gubitak. Za detalje vidjeti u tablicu u nastavku, transakcije pod r. br. 2.

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA (nastavak)

Učinci na bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine

R. br.	Stavka	Opis promjene računovodstvene politike / pogreške	31. prosinca 2017.		31. prosinca 2017.
			Prije prepravljanja	Prepravljanje	Nakon prepravljanja
	PASIVA		-7.281.208	27.892.411	20.611.204
1.		Uvećanje prenesenog gubitka za iznos dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31.12.2017. Prva primjena računovodstvenih standarda MRS 37 / HSFI 3.18.		-1.071.014	
1.	Preneseni gubitak	Uvećanje prenesenog gubitka za iznos troška neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika na 31.12.2017. Prva primjena računovodstvenih standarda MRS 19 / HSFI 3.18.	-7.281.208		-11.757.990
2.		Uvećanje prenesenog gubitka za iznos troška vrijednosnog usklađenja potraživanja i zaliha.		-1.205.990	
3.	Revalorizacijske rezerve	Uvećanje revalorizacijskih rezervi na osnovu primjene nove računovodstvene politike vrednovanja "metode revalorizacije".	0	23.667.905	23.667.905
1.	Rezerviranja	Priznavanje dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine te ukalkuliranog troška za neiskorištene godišnje odmore zaposlenika na 31.12.2017.	0	3.505.894	3.505.894
3.	Odgođena porezna obveza	Priznavanje odgođene porezne obveze na osnovu primjene nove računovodstvene politike vrednovanja "metode revalorizacije" i provedene revalorizacije.	0	5.195.395	5.195.395
	AKTIVA		46.679.986	27.892.411	74.572.398
3.	Dugotrajna materijalna imovina - zemljište	Uvećanje vrijednosti zemljišta na osnovu primjene nove računovodstvene politike vrednovanja "metode revalorizacije".	1.091.360	28.863.300	29.954.660
1.	Odgođena porezna imovina	Priznavanje odgođene porezne imovine za troškove dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31.12.2017. (odbitne privremene razlike)	0	235.101	235.101
2.	Kratkotrajna imovina	Vrijednosno usklađenje potraživanja i zaliha	45.588.626	-1.205.990	44.382.637

7. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Novčani tijek za godinu završenu 31. prosinca 2018. je negativan i iznosi -4.679.635 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (6.819.228 kn).
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-917.206 kn).
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je **negativan** (-10.581.656 kn).

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

2. OBUJAM USLUGA

2.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII 2018. godine iznose ukupno 9.697.683 kilometara, što je za 2% niže od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,7% niže od planiranih kilometara.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI

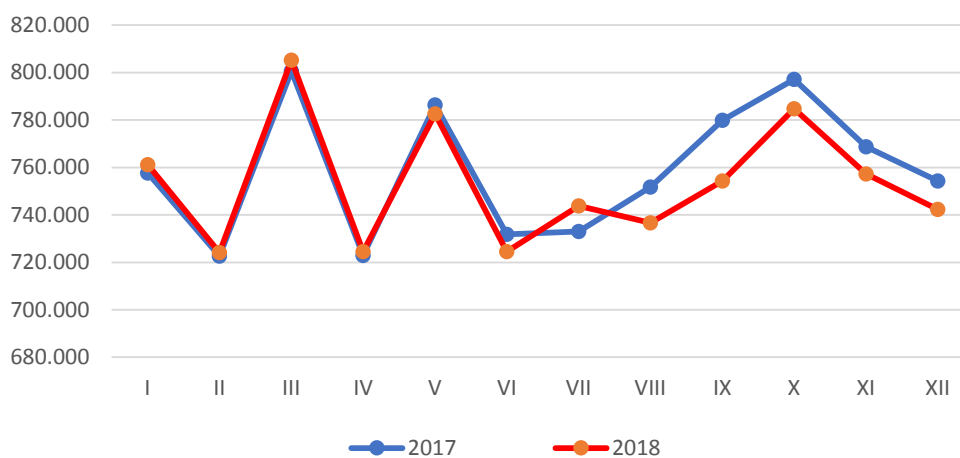
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2017.	%	2018.	%	2018.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	9.106.729	92,0	8.906.000	91,2	9.040.871	93,2	99,3	101,5
UGOVORENI	792.626	8,0	860.000	8,8	656.813	6,8	82,9	76,4
UKUPNO	9.899.354	100,0	9.766.000	100,0	9.697.683	100,0	98,0	99,3

Od ukupno ostvarenih kilometara 9.040.871 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,7% niže u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 1,5% više u odnosu na Plan.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 656.813 kilometara, što predstavlja smanjenje od 17,1% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Planom ostvareni kilometri niži su za 23,6%.

Kretanje mjesečnih ostvarenja redovnih kilometara u 2018. i 2017. godini prikazuje sljedeći grafikon.

KRETANJE OSTVARENJA REDOVNIH KILOMETARA ZA 2017. I 2018. GODINU



U nastavku je prikazana dinamika ostvarenih kilometara u redovnoj djelatnosti u 2018. godini u usporedbi s ostvarenjem prethodne godine i Planom poslovanja.

DINAMIKA KILOMETARA IZ REDOVNIH VOŽNJI ZA 2018. I 2017. GODINU

Mjesec	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2017.	%	2018.	%	2018.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	757.669	8,3	771.000	8,7	761.113	8,4	100,5	98,7
II	722.691	7,9	703.000	7,9	724.093	8,0	100,2	103,0
III	800.629	8,8	779.000	8,7	805.223	8,9	100,6	103,4
I-III	2.280.989	25,0	2.253.000	25,3	2.290.429	25,3	100,4	101,7
IV	722.869	7,9	733.000	8,2	724.535	8,0	100,2	98,8
V	786.300	8,6	761.000	8,5	782.632	8,7	99,5	102,8
VI	731.818	8,0	722.000	8,1	724.497	8,0	99,0	100,3
I-VI	4.521.976	49,7	4.469.000	50,2	4.522.092	50,0	100,0	101,2
VII	733.044	8,0	721.000	8,1	743.720	8,2	101,5	103,2
VIII	751.789	8,3	721.000	8,1	736.573	8,1	98,0	102,2
IX	779.916	8,6	737.000	8,3	754.257	8,3	96,7	102,3
I-IX	6.786.725	74,5	6.648.000	74,6	6.756.642	74,7	99,6	101,6
X	797.151	8,8	775.000	8,7	784.665	8,7	98,4	101,2
XI	768.629	8,4	746.000	8,4	757.256	8,4	98,5	101,5
XII	754.224	8,3	737.000	8,3	742.308	8,2	98,4	100,7
I-XII	9.106.729	100,0	8.906.000	100,0	9.040.871	100,0	99,3	101,5

2.2. Putnici i korisnici

U razdoblju I-XII 2018. godine prevezeno je ukupno 42.290.186 putnika u redovnim vožnjama, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje (0,8%) odnosno smanjenje u odnosu na plan (-0,9%).

Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Putnik se preračunava množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. U sljedećoj tablici prikazan je broj putnika za 2017. i 2018. godinu.

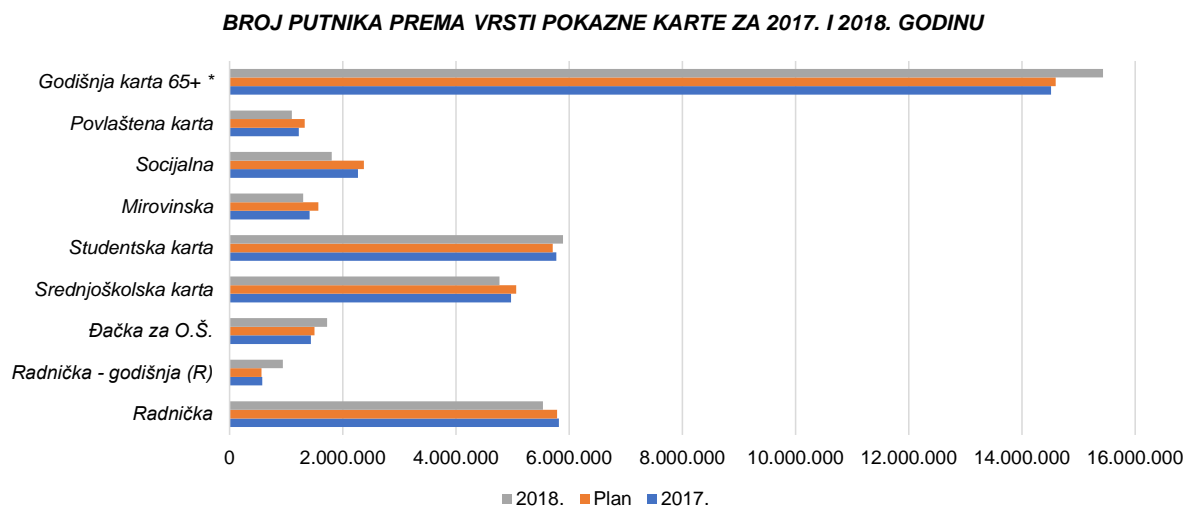
BROJ PUTNIKA ZA 2018. I 2017. GODINU

VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2017.		PLAN 2018.		OSTVARENJE 2018.		INDEKS	
	PUTNICI	%	PUTNICI	kn/p (9:8)	PUTNICI	kn/p (13:12)	7:3	7:5
1	3	4	5	6	7	8	9	10
POKAZNE KARTE (bez 65+)	38.121.050	100,0%	38.623.700	100,0%	38.588.188	100,0%	101,2	99,9
Radnička	5.816.840	15,3%	5.784.700	15,0%	5.534.441	14,3%	95,1	95,7
Radnička - godišnja (R)	575.400	1,5%	565.500	1,5%	941.087	2,4%	163,6	166,4
Đačka za O.Š.	1.434.480	3,8%	1.500.000	3,9%	1.723.856	4,5%	120,2	114,9
Srednjoškolska karta	4.974.620	13,0%	5.064.000	13,1%	4.768.660	12,4%	95,9	94,2
Studentska karta	5.775.180	15,1%	5.710.000	14,8%	5.891.014	15,3%	102,0	103,2
Mirovinska	1.411.580	3,7%	1.569.000	4,1%	1.300.524	3,4%	92,1	82,9
Socijalna	2.268.600	6,0%	2.372.000	6,1%	1.805.609	4,7%	79,6	76,1
Povlaštena karta	1.222.920	3,2%	1.329.000	3,4%	1.101.064	2,9%	90,0	82,8
Godišnja karta 65+ *	14.515.550	38,1%	14.597.500	37,8%	15.432.772	40,0%	106,3	105,7
Nadoplata zona	125.880	0,3%	132.000	0,3%	89.160	0,2%	70,8	67,5
POJEDINAČNE KARTE	3.843.537	100,0%	4.043.300	100,0%	3.701.998	100,0%	96,3	91,6
KARTA U VOZILU	972.078	25,3%	1.089.000	26,9%	943.169	25,5%	97,0	86,6
KARTA IZVAN VOZILA	2.464.712	64,1%	2.472.000	61,1%	2.333.208	63,0%	94,7	94,4
KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	96.571	2,5%	105.300	2,6%	133.018	3,6%	137,7	126,3
TJEDNA KARTA *	108.185	2,8%	136.000	3,4%	97.128	2,6%	89,8	71,4
DNEVNA KARTA *	201.991	5,3%	241.000	6,0%	195.475	5,3%	96,8	81,1

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećani su za 1,2% pri čemu porast bilježe putnici s godišnjom radničkom kartom (63,6%), s đlačkom kartom (20,2%), sa studentskom kartom (2,0%) i godišnjom kartom 65+ (6,3%). Istovremeno, smanjenje bilježe putnici s radničkom kartom (4,9%), putnici sa srednjoškolskom kartom (-4,1%), putnici s mirovinskom kartom (-7,9%), putnici sa socijalnom kartom (-20,4%) i putnici s povlaštenom kartom (-10,0%).

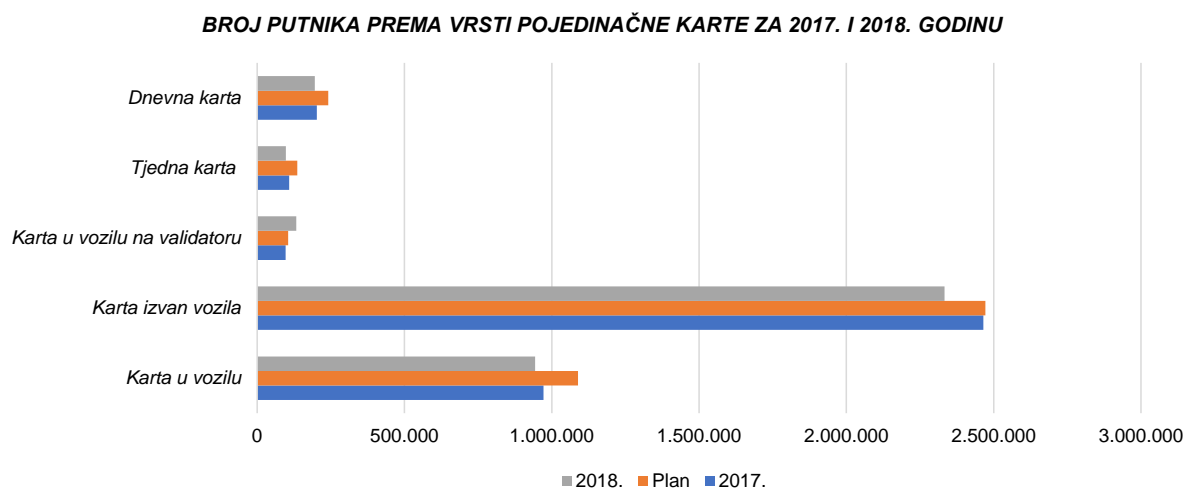
U usporedbi s Planom poslovanja ukupni putnici koji koriste pokazne karte manji su 0,1%. Povećanje putnika ostvareno je kod godišnjih radničkih karata (66,4%), đlačkih karata (14,9%), studentskih karata (3,2%) i godišnjih karata 65+ (5,7%). Istovremeno, smanjenje bilježe putnici s radničkom kartom (4,3%), putnici sa srednjoškolskom kartom (-5,8%), putnici s mirovinskom kartom (-17,1%), putnici sa socijalnom kartom (-23,9%) i putnici s povlaštenom kartom (-17,2%).

Usporedbu putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikon.



Broj putnika koji kupuje kartu u vozilu manji je u odnosu na prošlu godinu (-3,0%) kao i u odnosu na plan (-13,4%) Broj putnika koji kupuje kartu izvan vozila također je manji u odnosu na isti period prethodne godine (-5,3%) i u odnosu na Plan (-5,6%). Broj putnika koji koriste tjednu kartu bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-10,2%) i u odnosu na Plan (-28,6%). Broj putnika koji koristi dnevnu kartu niži je u odnosu na prošlu godinu (-3,2%) i Plan (-18,9%). Broj putnika koji su koristili kartu kupljenu u vozilu na validatoru bilježi značajan rast u odnosu na prošlu godinu (37,7%) i Plan (26,3%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.



U sljedećoj tablici prikazan je broj korisnika za 2017. i 2018. godinu.

BROJ KORISNIKA ZA 2018. I 2017. GODINU

VRSTE KARATA	Broj putovanja	OSTVARENJE 2017.		PLAN 2018.		OSTVARENJE 2018.		INDEKS	
		Korisnik	%	KORISNICI	kn/p (9:8)	KORISNICI	kn/p (13:12)	7:3	7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
POKAZNE KARTE (bez 65+)		334.866	100,0%	341.486	100,0%	325.399	100,0%	97,2	95,3
Radnička	80/60	78.534	23,5%	78.000	22,8%	74.790	23,0%	95,2	95,9
Radnička - godišnja (R)	960/720	640	0,2%	629	0,2%	1.046	0,3%	163,3	166,2
Đačka za O.Š.	60	23.908	7,1%	25.000	7,3%	28.731	8,8%	120,2	114,9
Srednjoškolska karta	90/70	62.836	18,8%	64.000	18,7%	59.608	18,3%	94,9	93,1
Studentska karta	90/70	67.266	20,1%	67.000	19,6%	69.306	21,3%	103,0	103,4
Mirovinska	70/60	20.831	6,2%	23.100	6,8%	19.411	6,0%	93,2	84,0
Socijalna	70/60	34.178	10,2%	35.600	10,4%	26.949	8,3%	78,9	75,7
Povlaštena karta	60	20.382	6,1%	22.150	6,5%	18.351	5,6%	90,0	82,8
Godišnja karta 65+ *	50	24.193	7,2%	23.807	7,0%	25.721	7,9%	106,3	108,0
Nadoplata zona		2.098	0,6%	2.200	0,6%	1.486	0,5%	70,8	67,5
POJEDINAČNE KARTE		2.348.801	100,0%	2.487.450	100,0%	2.286.998	100,0%	97,4	91,9
KARTA U VOZILU	1	972.078	41,4%	1.089.000	43,8%	943.169	41,2%	97,0	86,6
KARTA IZVAN VOZILA	2	1.232.356	52,5%	1.236.000	49,7%	1.166.604	51,0%	94,7	94,4
KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	1	96.571	4,1%	105.300	4,2%	133.018	5,8%	137,7	126,3
TJEDNA KARTA *	20/15	5.677	0,2%	7.150	0,3%	5.112	0,2%	90,0	71,5
DNEVNA KARTA *	5/4	42.119	1,8%	50.000	2,0%	39.095	1,7%	92,8	78,2

Ukupan broj korisnika pokaznih karata niži je u odnosu na ostvarenje prethodne godine (-2,8%) kao i u odnosu na Plan poslovanja (-4,7%). Ukupan broj pojedinačnih karata također je niži u odnosu na ostvarenje prethodne godine (-2,6%) i planirano (-8,1%).

Ostvarene putnike i korisnike za 2018. godinu 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.

Niži prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (-2.049.457 kn ili -2,8%) rezultat su smanjenja korisnika pokaznih karata od čega radničkih karata (-4,8%), srednjoškolskih karata (-5,1%) mirovinskih karata (-6,8%), socijalnih karata (-21,1%) povlaštenih karata (-10,0%) te korisnika karata u vozilu (-3,0%), karata izvan vozila (-5,3%), tjednih (-10,0%) i dnevnih karata (-7,2%).

Pad prihoda/korisnika/putnika radničkih mjesečnih karata nadomješten je povećanjem prihoda/korisnika/putnika radničkih godišnjih karata i đačkih karata.

Niži prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na Plan (-8.167.726 ili -10,4%) rezultat su smanjenja korisnika pokaznih karata od čega radničkih karata (-4,1%), srednjoškolskih karata (-6,9%) mirovinskih karata (-16,0%), socijalnih karata (-24,3%) povlaštenih karata (-17,2%) te korisnika karata u vozilu (-13,4%), karata izvan vozila (-5,6%), tjednih (-28,5%) i dnevnih karata (-21,8%).

Iz tablice 5. Struktura korisnika, putnika i prihoda prema vrstama karata vidljivo je da gore spomenuti pad realiziranih prihoda odgovara padu korisnika i putnika za navedene vrste karata.

Slijedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata u 2018. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2017. godinu i Planom poslovanja.

STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA 2017. I 2018. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2017.				PLAN 2018.				OSTVARENJE 2018.				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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	POKAZNE KARTE (bez 65+)	308.575	23.479.620	44.916.723,14	1,91	315.479	23.894.200	45.383.000	1,90	298.192	23.066.255	43.833.329	1,90	96,6	94,5	98,2	96,5	97,6
-	Radnička	78.534	5.816.840	19.010.968	3,27	78.000	5.784.700	18.876.000	3,26	74.790	5.534.441	18.028.933	3,26	95,2	95,9	95,1	95,7	94,8
-	Radnička - godišnja (R)	640	575.400	1.573.530	2,73	629	565.500	1.477.000	2,61	1.046	941.087	2.505.876	2,66	163,3	166,2	163,6	166,4	159,3
-	Đačka za O.Š.	23.908	1.434.480	1.821.470	1,27	25.000	1.500.000	1.899.000	1,27	28.731	1.723.856	2.187.867	1,27	120,2	114,9	120,2	114,9	120,1
-	Srednjoškolska karta	62.836	4.974.620	8.431.742	1,69	64.000	5.064.000	8.570.000	1,69	59.608	4.768.660	8.126.873	1,70	94,9	93,1	95,9	94,2	96,4
-	Studentska karta	67.266	5.775.180	7.715.201	1,34	67.000	5.710.000	7.836.000	1,37	69.306	5.891.014	7.606.391	1,29	103,0	103,4	102,0	103,2	98,6
	UKUPNO srednjošk.i studentska	130.102	10.749.800	16.146.944	1,50	131.000	10.774.000	16.406.000	1,52	128.914	10.659.674	15.733.264	1,48	99,1	98,4	99,2	98,9	97,4
-	Mirovinska	20.831	1.411.580	1.997.388	1,42	23.100	1.569.000	2.187.000	1,39	19.411	1.300.524	1.824.526	1,40	93,2	84,0	92,1	82,9	91,3
-	Socijalna	34.178	2.268.600	3.551.144	1,57	35.600	2.372.000	3.652.000	1,54	26.949	1.805.609	2.818.821	1,56	78,9	75,7	79,6	76,1	79,4
-	Povlaštena karta	20.382	1.222.920	815.280	0,67	22.150	1.329.000	886.000	0,67	18.351	1.101.064	734.043	0,67	90,0	82,8	90,0	82,8	90,0
-	Godišnja karta 65+ *	24.193	14.515.550	1.881.087	0,13	23.807	14.597.500	1.881.000	0,13	25.721	15.432.772	2.028.843	0,13	106,3	108,0	106,3	105,7	107,9
-	Nadoplata zona	2.098	125.880	103.179	0,82	2.200	132.000	103.000	0,78	1.486	89.160	84.714	0,95	70,8	67,5	70,8	67,5	82,1
	UKUPNO (POKAZNE i 65+)	334.866	38.121.050	46.900.989	1,23	341.486	38.623.700	47.367.000	1,23	325.399	38.588.188	45.946.886	1,19	97,2	95,3	101,2	99,9	98,0
2.	KARTA U VOZILU	972.078	972.078	8.063.489	8,30	1.089.000	1.089.000	13.184.000	12,11	943.169	943.169	7.813.792	8,28	97,0	86,6	97,0	86,6	96,9
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.232.356	2.464.712	16.329.131	6,63	1.236.000	2.472.000	16.331.000	6,61	1.166.604	2.333.208	15.462.223	6,63	94,7	94,4	94,7	94,4	94,7
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	96.571	96.571	586.198	6,07	105.300	105.300	809.000	7,68	133.018	133.018	781.943	5,88	137,7	126,3	137,7	126,3	133,4
5.	TJEDNA KARTA *	5.677	108.185	399.881	3,70	7.150	136.000	511.000	3,76	5.112	97.128	370.133	3,81	90,0	71,5	89,8	71,4	92,6
6.	DNEVNA KARTA *	42.119	201.991	713.212	3,53	50.000	241.000	832.000	3,45	39.095	195.475	671.450	3,43	92,8	78,2	96,8	81,1	94,1
	UKUPNO		41.964.587	72.992.900	1,74		42.667.000	79.034.000	1,85		42.290.186	71.046.428	1,68			100,8	99,1	97,3
-	rabat na prodane karte izvan vozila			-985.472				-986.000				-943.196						95,7
-	rabat na prodane dnevne karte			-42.703				-48.000				-40.958						95,9
	SVEUKUPNO BEZ RABATA		41.964.587	71.964.724	1,71		42.667.000	78.000.000	1,83		42.290.186	70.062.274	1,66			100,8	99,1	97,4
	OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)			147.006				230.000										0,0
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST		41.964.587	72.111.731	1,72		42.667.000	78.230.000	1,83		42.290.186	70.062.274	1,66			100,8	99,1	97,2

3. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2018. godine u sastavu voznog parka bilo je 173 vozila, od čega 100 solo autobusa, 51 zglobni autobus, 20 minibusova i 2 midibusa, i u odnosu na stanje 31.12.2017. godine to je smanjenje za 2 vozila.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2017./2018. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	31.12.17.	31.12.18.	2018./2017.	31.12.17.	31.12.18.	2018./2017.
Autobusi - solo	101	100	99,0	8.785	8.690	98,9
Autobusi - zglobni	51	51	100,0	7.810	7.810	100,0
Minibusi	21	20	95,2	697	680	97,6
Midibusi	2	2	0,0	176	176	0,0
UKUPNO	175	173	98,9	17.468	17.356	99,4

Od ukupno rashodovanih vozila 2018. godini 1 je solo autobus i 1 je minibus. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- solo - 1 vozilo MAN SU-240;
- minibus - 1 vozilo Renault

Vozni park KD Autotrolej na dan 31.12.2018. godine u svom sastavu imao je tri marke autobusa i to:

- MAN 78 autobusa (59 solo i 19 zglobnih),
- MERCEDES 43 autobusa (15 solo i 28 zglobnih),
- IVECO 30 autobusa (26 solo i 4 zglobnih).

Midibusi su marke IVECO i ukupno su dva vozila takvih karakteristika. Minibusi su marke RENAULT (2 minibusova), IVECO Caccamali (7 minibusova), IVECO KAPENA URBY (10 minibusova) i IVECO DAILY (1 minibus).

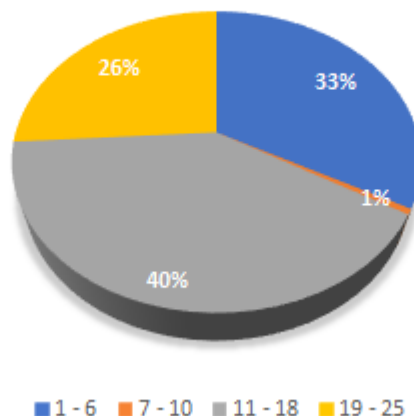
Stanje voznog parka grupirano po grupama starosti vozila prikazuje sljedeća tablica.

Starost vozila (godine)	Broj solo vozila	Broj zglobnih vozila	Broj minibusova	Broj midibusova	UKUPNO VOZILA	%-tak učešća
1 - 6	26	18	11	2	57	32,9
7 - 10	1	0	0	0	1	0,6
11 - 18	42	19	9	0	70	40,5
19 - 25	31	14	0	0	45	26,0
UKUPNO	100	51	20	2	173	100,0

U voznom parku 57 vozila ili 33% voznog parka staro je do 6 godina, a 26% ili 45 vozila starije je od 18 godina.

Strukturu voznog parka po starosti prikazuje sljedeći grafikon.

**STAROSNA STRUKTURA VOZNOG PARKA NA DAN
31.12.2018. GODINE**



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

STANJE VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2018. GODINE

MARKA VOZILA	Broj vozila	% - tak zastupljenosti	Prosječna starost vozila	Registarska mjesta
1. MAN SG-240 - ZGLOBNI	9	5,20	24,05	1.374
2. MAN SU-240 - SOLO	11	6,36	24,15	1.045
3. MAN SG 322 - ZGLOBNI	0	0,00	0,00	0
4. MAN SG 312 - ZGLOBNI	6	3,47	20,33	986
5. MAN EL 262 - SOLO	7	4,05	20,87	635
6. MAN SL 222 - SOLO	13	7,51	21,00	1.157
7. MERCEDES C-SOLO	15	8,67	13,67	1.380
8. MERCEDES CONECTO -ZGLOBNI	16	9,25	6,43	2.362
9. MAN SL 283 - SOLO	22	12,72	12,14	1.865
10. MERCEDES CITARO-ZGLOBNI	12	6,94	11,33	2.004
11. MAN LIONS REGIO - SOLO	6	3,47	11,26	468
12. IVECO CITALIS - SOLO	11	6,36	5,58	1.001
13. IVECO ARWAY - SOLO	4	2,31	4,83	304
14. IVECO CROSSWAY - SOLO	2	1,16	3,50	142
15. IVECO URBANWAY 12 CNG - SOLO	9	5,20	2,55	693
16. IVECO URBANWAY 18 CNG - ZGLOBNI	4	2,31	3,13	476
17. MAN LIONS CITY CNG - ZGLOBNI	4	2,31	1,67	608
UKUPNO AUTOBUSI	151	87,28	12,79	16.500
18. M I N I B U S	20	11,56	8,67	680
19. M I D I B U S	2	1,16	1,67	176
SVEUKUPNO	173	100,00	12,19	17.356

Na dan 31.12.2018. godine prosječna starost voznog parka iznosila je 12,19 godina, dok je 2017. godine iznosila 11,32 godinu.

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

PROSJEČNA STAROST VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2018. GODINE

MARKA VOZILA	1994.	1995.	1997.	1998.	1999/2000	2001.	2002.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010./2011./2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Broj vozila	Prosje. starost
1. MAN SG-240-ZGLOBNI	I - 3	IV - 2																			9	24,05
		V - 4																				
2. MAN SU-240-SOLO	I - 5	VI - 6																			11	24,15
3. MAN SG 312-ZGLOBNI			XII - 5			XII - 1															6	20,33
4. MAN EL 262-SOLO			IX - 0	II - 1																	7	20,87
			XII - 3	III - 3																		
5. MAN SL 222-SOLO			XII - 13																		13	21,00
6. MERCEDES C-SOLO									IV - 15												15	13,67
7. MERCEDES CONECTO-ZGL.									IV - 6									XI - 10			16	6,43
8. MAN SL 283 - SOLO									IV - 7	VII - 15											22	12,14
9. MERCEDES CITARO-ZGL										VIII - 12	IV - 0										12	11,33
10. MAN REGIO - SOLO										V - 5	IV - 1										6	11,26
11. IRISBUS IVECO CITELIS CNG - SOLO															V - 11						11	5,58
12. IRISBUS IVECO ARWAY - SOLO																II - 4					4	4,83
13. IVECO CROSSWAY - SOLO																	VI - 2				2	3,50
14. IVECO URBANWAY 12 CGN - SOLO																	IX - 5	IV - 4			9	2,55
15. IVECO URBANWAY 18 CGN - ZGLOBNI																	X - 2				4	3,13
																	XI - 2					
16. MAN CNG - ZGLOBNI																			IV - 4		4	1,67
17. MINIBUS	VIII - 0	III - 0	II - 0			VIII - 0	VIII - 1	VII - 1		V - 5		XI - 2			V - 2	II - 1					20	8,67
															VI - 3							
															VII - 4							
															VIII - 1							
18. MIDIBUS																			IV - 2		2	1,67
SVEUKUPNO PROMET	8	12	21	4	0	1	1	1	28	5	32	2	1	0	21	5	11	10	10		173	12,18

3.1. Održavanje voznog parka

Ispravnost voznog parka znatno ovisi o kvaliteti održavanja vozila. U 2018. godini Planom investicija planiran je generalni popravak 5 motora, djelomični popravak 7 motora i nabavka 1 tvornički repariranog motora.

U 2018. godini popravljeno je 9 motora i to 2 kao generalni popravak i 7 kao djelomični popravak motora realizirani kroz tekuće održavanje.

Kupljen je 1 reparirani motor Iveco.

Ostale planirane investicije u održavanje voznog parka u 2018. godini nisu realizirane.

U okviru Plana investicijskog održavanja za 2018. godinu planiran je generalni popravak 2 mjenjača i djelomični popravak 6 mjenjača, planirana je nabavka 3 tvornički reparirana diferencijala i djelomični popravak 3 diferencijala. Planirana je i nabavka tvornički repariranog mjenjača Voith.

Tijekom 2018. godine generalno je popravljeno 5 automatskih mjenjača i 6 diferencijala.

Kupljena su 2 diferencijala za vozila Mercedes Citaro.

4. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2018. godine u KD Autotrolej radilo je 378 radnika, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Radnika angažiranih putem drugih vidova zapošljavanja (Agencija/mjere HZZ) na dan 31.12.2018. godine nije bilo.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 31.12.2018.	RAZLIKA 5-3
1	2	3	4	5	6
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	6	5	1
	- Ured direktora	2	4	3	1
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0
2.	SLUŽBA PROMETA	371	396	344	-27
	-vozači	343	363	314	-29
	-ostali	28	33	30	2
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	19	19	29	10
4.	OSTALI	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	378	-16
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0
	UKUPNO	394	421	378	-16

Tijekom 2018. godine ukupno je iz Društva otišlo 62 radnika, a došlo je 46 novih radnika.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-XII 2018. godine ostvareno je 413 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red.br.	OPIS	OSTVARENJE I-XII 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE I-XII 2018.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	5	4	0	-1
	- Ured direktora	2	3	2	0	-1
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0
2.	SLUŽBA PROMETA	401	406	390	-11	-16
	-vozači	371	377	361	-10	-16
	-ostali	30	29	29	-1	0
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	16	17	19	3	2
4.	OSTALI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	421	428	413	-8	-15
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0
	UKUPNO	421	428	413	-8	-15

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2018. godine.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2018.			UČEŠĆE
	MUŠKI	ŽENE	UKUPNO	U %
20-24	2	0	2	0,53%
25-29	22	1	23	6,08%
30-34	26	3	29	7,67%
34-39	33	0	33	8,73%
40-44	47	2	49	12,96%
45-49	45	2	47	12,43%
50-54	68	3	71	18,78%
55-59	78	2	80	21,16%
60-64	31	3	34	8,99%
65-69	8	0	8	2,12%
70-74	2	0	2	0,53%
UKUPNO	362	16	378	100%

U KD Autotrolej na dan 31.12.2018. godine samo 6,61% radnika mlađe je od 30 godina, 16,4% radnika staro je između 30 i 40 godina, 25,4% radnika staro je između 40 i 50 godina, 39,9% radnika staro je između 50 i 60 godina dok je 11,6% radnika starije je od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca i žena je u starosnoj grupi 55-59 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 4,2% čine žene, a 95,8% muški. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine iznosi 48 godina (31.12.2017.: 47 godina).

5. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

PRIHODI I RASHODI ZA I-XII/2018./2017. GOD.

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	147.388.017	144.163.000	141.277.897	95,9	98,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	146.940.984	144.115.000	140.698.572	95,8	97,6
1.	PRIHODI OD PRODAJE	81.054.852	86.510.000	77.978.647	96,2	90,1
	- prihodi od redovne djelatnosti	72.111.731	78.230.000	70.062.274	97,2	89,6
	- prihodi od ugovorenih prijevoza	6.475.079	6.456.000	5.183.151	80,0	80,3
	- ostali prihodi	2.468.042	1.824.000	2.733.222	110,7	149,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	258.206	0	99.126	38,4	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	65.627.926	57.605.000	62.620.799	95,4	108,7
	- subvencija	45.468.706	45.720.000	45.878.536	100,9	100,3
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	7.357.093	8.189.000	7.940.176	107,9	97,0
	- ostalo	12.802.127	3.696.000	8.802.087	68,8	238,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	447.034	48.000	579.326	129,6	1.206,9
B	UKUPNI RASHODI	146.656.881	144.163.000	151.286.662	103,2	104,9
I.	POSLOVNI RASHODI	144.671.156	142.070.000	148.803.815	102,9	104,7
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	72.367.126	69.824.000	74.319.613	102,7	106,4
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	35.393.676	35.190.000	40.756.269	115,2	115,8
	- gorivo i mazivo	28.532.038	28.814.000	31.883.943	111,7	110,7
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	5.059.182	4.753.000	6.906.912	136,5	145,3
	- ostalo	1.802.455	1.623.000	1.965.414	109,0	121,1
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	77.531	90.000	30.607	39,5	34,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	36.895.919	34.544.000	33.532.738	90,9	97,1
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	20.163.667	17.748.000	17.760.708	88,1	100,1
	- usluge poslovnih usluga	7.636.011	7.188.000	7.181.000	94,0	99,9
	- ostalo	9.096.242	9.608.000	8.591.029	94,4	89,4
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	50.860.266	53.335.000	51.547.940	101,4	96,6
3.	AMORTIZACIJA	8.594.467	9.156.000	8.246.620	96,0	90,1
4.	OSTALI TROŠKOVI	9.105.657	9.251.000	9.251.315	101,6	100,0
5.	VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE	0	0	1.871.297	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	505.693	0	2.678.800	0,0	0,0
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.237.946	504.000	888.230	27,4	176,2
II.	FINANCIJSKI RASHODI	1.985.726	2.093.000	2.482.846	125,0	118,6
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	731.136	0	-10.008.764	-1.368,9	0,0
	POREZ NA DOBITAK	293.789	0	-42.458	0,0	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	437.347	0	-9.966.307	-2.278,8	0,0

5.1.1. PRIHODI

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII 2018. godine iznose 141.277.897 kn, što je u odnosu na isti period prethodne godine značajno manje, odnosno -6.110.120 kn ili 4,1%, a u odnosu na Plan ostvareni prihodi manji su za -2.885.103 kn ili 2,0%.

U odnosu na 2017. godinu „prihodi od prodaje“ bilježe ukupno smanjenje od -3.076.205 kn i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (-2.049.457 kn) i prihodi od ugovorenih prijevoza (-1.291.928 kn), dok ostali prihodi bilježe povećanje (265.180 kn).

Niži prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (-2.049.457 kn ili -2,8%) rezultat su smanjenja prihoda od prodaje mirovinskih (-172.862 kn ili -8,7%) i socijalnih karata (-732.323 kn ili -20,6%) te prihoda od prodanih karata u vozilu (-249.697 kn ili -3,1%) i izvan vozila (-866.908 kn ili -5,3%). Iz tablice 5. Struktura korisnika, putnika i prihoda prema vrstama karata vidljivo je da gore spomenuti pad realiziranih prihoda odgovara padu korisnika i putnika za navedene vrste karata. Pad prihoda od prodaje radničkih mjesečnih karata (-982.035 kn ili -5,2%) nadomješten je povećanjem prihoda od prodaje radničkih godišnjih karata (932.346 kn ili +59,3%).

Pad prihoda od ugovorenih prijevoza u odnosu na prethodnu godinu (-1.291.928 kn ili -19,7%) korelira s niže ostvarenim kilometrima iz ugovorenih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-2%) prikazanim u tablici 1. Kilometri iz redovnih i ugovorenih vožnji. Porast prihoda od najмова, s obzirom na prefakturirane režijske troškove društvima koja koriste poslovni i uredski prostor KD Autotrolej, utjecao je na porast ostalih prihoda iz ove grupe (265.180 kn ili 10,7%).

Ostvareni „ostali poslovni prihodi“ u 2018. godini niži su ukupno za -3.007.127 kn ili -4,6% u odnosu na prošlu godinu. Povećanje prihoda ostvareno je na stavkama subvencija (409.830 kn) i prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (583.083 kn), dok ostali prihodi u okviru ove grupe bilježe smanjenje (-4.000.040).

Povećanje prihoda od subvencija posljedica je uvećanja za realizirane korekcije standarda prihvaćene Planom poslovanja za 2018. godinu.

Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava rezultat je više otplaćenog iznosa kredita tijekom 2018. godine, a čija visina čini osnovu za priznavanje prihoda.

Ostvareno smanjenje ostalih prihoda odnosi se na realizaciju prodaje 10 autobusa Mercedes Citaro prema sudskog nagodbi u prethodnog godini, za koje je na ime jamstva zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao snositi naknadu štete i izvršiti otkup po vrijednosti od 8.569.154 kn. Kad se iz ostalih prihoda u tekućoj godini isključe prihodi od ukidanja rezerviranja za sudske sporove (1.069.737 kn) i ukidanja ukalkuliranih troškova neiskorištenog GO za 2017. godinu (2.233.508), a kojih nije bilo u prethodnoj godini, smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odgovara gore navedenim prihodima od prodaje autobusa.

U odnosu na Plan „prihodi od prodaje“ manji su ukupno za -8.531.353 kn ili 9,9% u kategorijama prihodi od redovne djelatnosti (-8.167.726 kn) i prihodi od ugovorenih prijevoza (-1.272.849 kn) dok su ostali prihodi veći u odnosu na plan (909.222 kn).

Niži prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na Plan (-8.531.353 ili -9,9%) rezultat su smanjenja prihoda od prodaje mirovinskih (-362.474 kn ili -16,6%) i socijalnih karata (-833.179 kn ili -22,8%) te prihoda od prodanih karata u vozilu (-5.370.208 kn ili -40,7%) i izvan vozila (-868.777 kn ili -5,3%). Iz tablice 5. Struktura korisnika, putnika i prihoda prema vrstama karata vidljivo je da gore spomenuti pad realiziranih prihoda odgovara padu korisnika i putnika za navedene vrste karata.

„Ostali poslovni prihodi“ u odnosu na Plan bilježe ukupno povećanje od 5.015.799 kn ili 8,7% u kategorijama prihodi od subvencija (158.536 kn) i ostali prihodi (5.106.087 kn), dok prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava bilježe smanjenje (-248.823 kn).

Povećanje prihoda od subvencija ostvareno je zahvaljujući korekcijama subvencija za povećanje standarda napravljenih na osnovu zahtjeva JLS-ova. Porast ostalih prihoda unutar ove skupine rezultat je više realiziranih prihoda od naplate šteta po osnovi osiguranja i potraživanja za naknadu bolovanja do 42 dana te ostvarenih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (3.303.245 kn) koji se ne planiraju.

Smanjenje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava posljedica je kumulativnog usklađenja obračunate i prihodovane amortizacije opreme financirane kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2018./2017. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	146.940.984	144.115.000	140.698.572	-6.242.412	-3.416.428	95,8	97,6
1.	PRIHODI OD PRODAJE	81.054.852	86.510.000	77.978.647	-3.076.205	-8.531.353	96,2	90,1
	- redovni prihodi	72.111.731	78.230.000	70.062.274	-2.049.458	-8.167.726	97,2	89,6
	- prih. od ugovor. prijevoza	6.475.079	6.456.000	5.183.151	-1.291.927	-1.272.849	80,0	80,3
	- ostali prihodi	2.468.042	1.824.000	2.733.222	265.179	909.222	110,7	149,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	258.206	0	99.126	-159.080	99.126	100,0	0,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	65.627.926	57.605.000	62.620.799	-3.007.127	5.015.800	95,4	108,7
	- subvencija	45.468.706	45.720.000	45.878.536	409.830	158.536	100,9	100,3
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	7.357.093	8.189.000	7.940.176	583.083	-248.823	107,9	97,0
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	451.021	1.080.000	451.021	0	-628.979	100,0	41,8
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21busa i 52 klime	5.688.580	5.654.000	6.225.956	537.376	571.956	109,4	110,1
	- kamate 11 bus	515	0	0	-515	0	0,0	0,0
	- kamate 21 bus	60.333	212.000	49.244	-11.089	-162.756	81,6	23,2
	- kamate 52 klime	124.734	121.000	107.841	-16.894	-13.159	86,5	89,1
	- kamate 2+9 busa	388.066	343.000	344.170	-43.896	1.170	88,7	100,3
	- kamate 10 busa sud.nag.	411.869	264.000	388.623	-23.247	124.623	94,4	147,2
	- kamate 10 busa	231.974	515.000	373.322	141.349	-141.677	160,9	72,5
	- ostalo	12.802.127	3.696.000	8.802.087	-4.000.040	5.106.087	68,8	238,2
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	447.034	48.000	579.326	132.292	531.326	129,6	1.206,9
A	UKUPAN PRIHOD	147.388.017	144.163.000	141.277.897	-6.110.120	-2.885.102	95,9	98,0

Prihodi i potraživanja od subvencija 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 2018. GODINU
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2018. god. -

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2018.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2018.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	24.567.000	15.300.000	-9.267.000
GRAD BAKAR	2.165.000	2.163.793	-1.207
OPĆINA ČAVLE	1.776.000	1.770.000	-6.000
OPĆINA JELENJE	779.000	779.965	966
GRAD KASTAV	1.889.000	1.889.000	0
OPĆINA KLANA	811.000	540.660	-270.340
OPĆINA VIŠKOVO	2.478.001	2.477.999	-2
OPĆINA KOSTRENA	1.973.000	1.973.000	0
GRAD KRALJEVICA	958.000	950.000	-8.000
OPĆINA MATULJI	3.708.000	3.708.000	0
GRAD OPATIJA	3.381.000	2.634.148	-746.852
OPĆINA LOVRAN	580.000	580.000	0
OPĆINA M. DRAGA	655.000	655.000	0
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	45.720.000	35.421.565	-10.298.435
Dodatni zahtjev¹	38.536	38.536	0
Noćne linije²	120.000	120.000	0
SVEUKUPNO	45.878.536	35.580.101	-10.298.435

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Općini Viškovo s osnova produljenja polaska na liniji 17. od 3.9. do 31.12.2018. u iznosu od 2.968 kn,
Povećanje standarda Općini Viškovo s osnova korekcija voznog reda za liniju 11 i 17 za period od 27.11. do 31.12.2018. u iznosu od 5.777 kn,
Povećanje standarda Općini Jelenje na grupi linija 12 – 16 za period od 3.9. – 31.12.2018. u ukupnom iznosu od 29.792 kn;
2. Povećanje standarda s osnova uvođenja noćnih vožnji za liniju 32 za period od 1.1. do 31.12.2018. u ukupnom iznosu od 120.000 kn od čega Grad Opatija 86.000 kn, a Općina Lovran 34.000 kn.

U 2018. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2017. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2017. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2017. GODINU

- ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.12.2018. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	11.551.915	11.551.915	0
GRAD BAKAR	95.932	95.932	0
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	568.243	568.243	0
GRAD KASTAV	0	0	0
OPĆINA KLANA	135.170	135.170	0
OPĆINA VIŠKOVO	475.942	475.942	0
OPĆINA KOSTRENA	-4	0	-4
GRAD KRALJEVICA	-8.000	0	-8.000
OPĆINA MATULJI	369.382	369.382	0
GRAD OPATIJA	2.767.715	292.882	2.474.833
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
SVEUKUPNO	15.956.295	13.489.465	2.466.830

Grad Opatija još uvijek nije u potpunosti podmirio svoje obveze po osnovu subvencije iz prethodnih godina koje iznose 2.474.833 kn (2014., 2015., 2016. i 2017. godina).

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

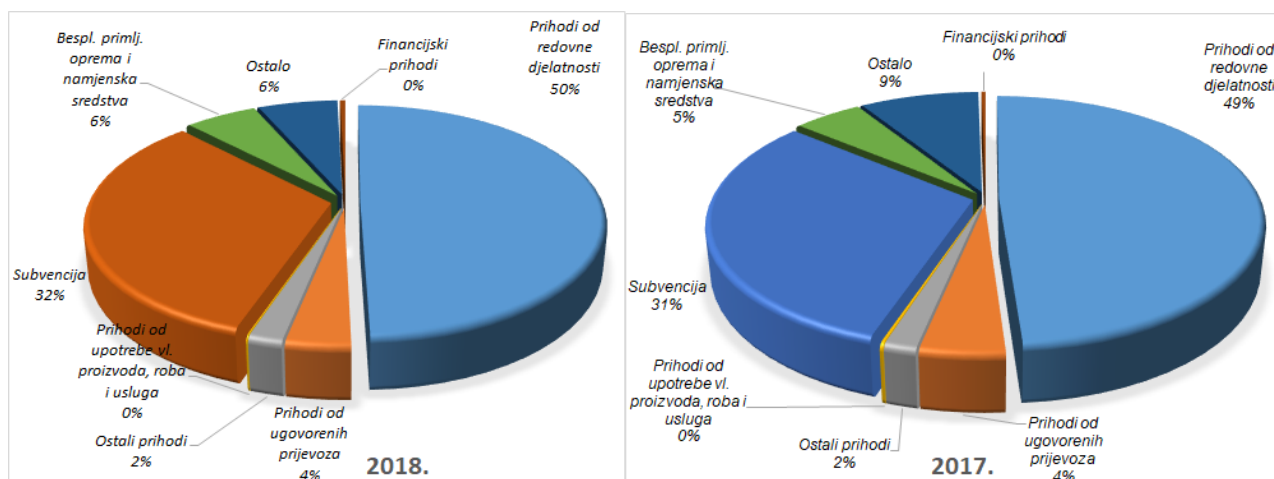
POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2018.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	36.118.915	26.851.915	-9.267.000
GRAD BAKAR	2.260.932	2.259.725	-1.207
OPĆINA ČAVLE	1.776.000	1.770.000	-6.000
OPĆINA JELENJE	1.347.242	1.348.208	966
GRAD KASTAV	1.889.000	1.889.000	0
OPĆINA KLANA	946.170	675.830	-270.340
OPĆINA VIŠKOVO	2.962.687	2.962.685	-2
OPĆINA KOSTRENA	1.972.996	1.973.000	4
GRAD KRALJEVICA	950.000	950.000	0
OPĆINA MATULJI	4.077.382	4.077.382	0
GRAD OPATIJA	6.232.715	3.013.030	-3.219.685
OPĆINA LOVRAN	616.000	616.000	0
OPĆINA M. DRAGA	655.000	655.000	0
SVEUKUPNO	61.805.040	49.041.776	-12.763.265

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2018. i 2017. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2018./2017. GOD.



5.1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII 2018. godine iznose 151.286.662 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 3,2%, a u odnosu na Plan su veći za 4,9%.

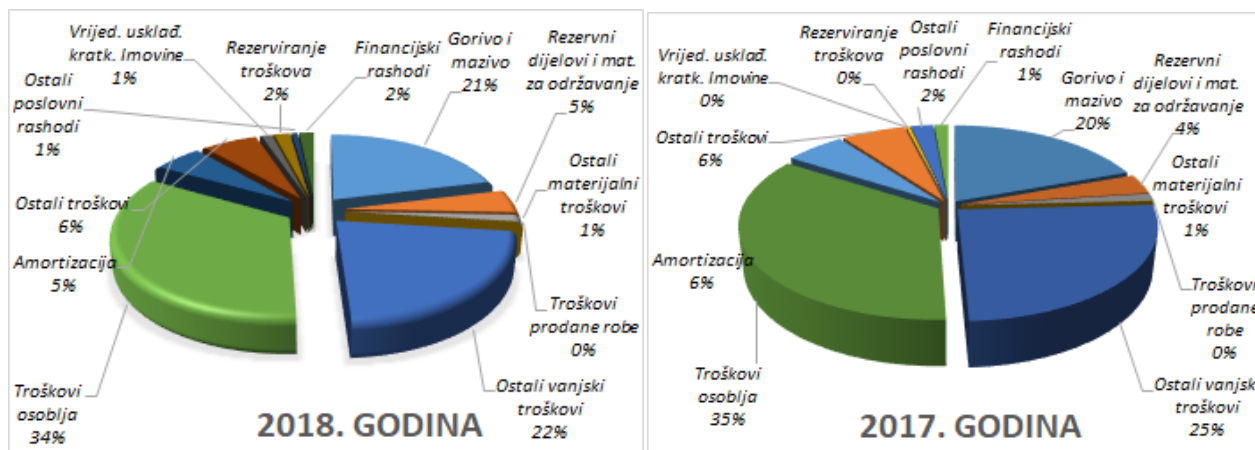
Poslovni rashodi čine 98,4% ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine 1,6% ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (49,9%),
2. troškovi osoblja – plaće (34,6%),
3. amortizacija (5,5%),
4. ostali troškovi (6,2%),
5. vrijednosno usklađenje imovine (1,3)
6. rezerviranje troškova (1,8%),
7. ostali poslovni rashodi (0,6%).

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2018. i 2017. godinu.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2018./2017. GOD.



- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 74.319.613 kn i čine 49,9% 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 78,2% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 16,9% ukupnih troškova sirovina i materijala.

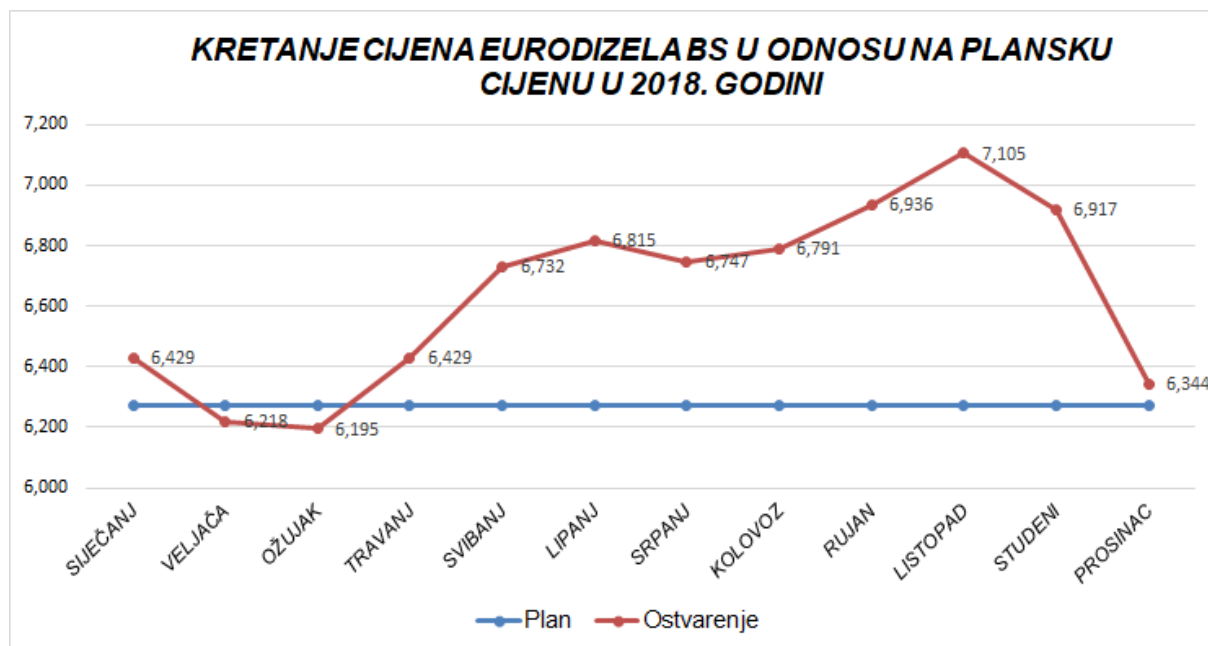
Troškovi goriva i maziva iznose 31.883.943 kn, odnosno 11,7% više nego prethodne godine i 10,7% više od planiranih. Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/ 2018./2017. GOD

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	27.698.448	27.956.000	30.831.846	111,3	110,3
od toga: - eurodizel BS	21.325.262	21.276.000	22.736.804	106,6	106,9
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	6.340.105	6.644.000	8.075.822	127,4	121,6
- ukaplj. naftni plin UNP	33.081	36.000	19.220	58,1	53,4
- Mazivo	516.555	517.000	577.246	111,7	111,7
- Ostalo gorivo	317.035	341.000	474.851	149,8	139,3
UKUPNO	28.532.038	28.814.000	31.883.943	111,7	110,7

S obzirom na najveće učešće u ukupnoj potrošnji goriva, posebno se prati kretanje cijene eurodizela BS.

Usporedbu ostvarene i planske cijene eurodizela u 2018. godini prikazuje sljedeći grafikon.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 6.906.912 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2018. godini veći su za 36,5% u odnosu na prošlu godinu te za 45,3% od Plana.

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2018./2017. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	259.021	255.000	269.505	104,0	105,7
Materijal za manje popravke i održavanje	1.587	1.000	276	17,4	27,6
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	2.749	12.000	1.745	63,5	14,5
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	4.795.826	4.485.000	6.635.386	138,4	147,9
UKUPNO	5.059.182	4.753.000	6.906.912	136,5	145,3

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

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2018./2017. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	120.788	118.000	138.859	115,0	117,7
Kancelarijski materijal	167.967	139.000	122.885	73,2	88,4
Putne karte, magnetne i RFID kartice	89.090	117.000	89.730	100,7	76,7
Potrošena električna energija	604.396	608.000	661.425	109,4	108,8
Trošak sitnog inventara	208.274	113.000	18.251	8,8	16,2
Trošak akumulatora	48.256	47.000	115.756	239,9	246,3
Trošak autoguma	563.685	481.000	818.508	145,2	170,2
UKUPNO	1.802.455	1.623.000	1.965.414	109,0	121,1

Ukupno troškovi ove grupe bilježe povećanje od 9% u odnosu na prošlu godinu, odnosno 21,1% u odnosu na Plan.

Ostali vanjski troškovi iznose 33.532.738 kuna i manji su za 9,1% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Planom ovi troškovi su ukupno manji za 2,9%. U sklopu ove skupine najznačajnije troškove čine troškovi usluga koje za KD Autotrolej izvršavaju Rijeka plus (17.760.708 kn) i Poslovni sustavi (7.181.000 kn). U sljedećoj tablici prikazana je analitika ovih troškova u usporedbi s prošlom godinom i Planom.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2018./2017. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	20.163.667	17.748.000	17.760.708	88,1	100,1
Usluge poslovnih usluga	7.636.011	7.188.000	7.181.000	94,0	99,9
Zakupnine za poslovni prostor	1.978.365	1.980.000	1.989.903	100,6	100,5
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	790.052	792.000	955.764	121,0	120,7
Usluge održavanja	598.596	508.000	723.634	120,9	142,4
Trošak registracije vozila	861.626	837.000	817.046	94,8	97,6
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	756.706	757.000	756.706	100,0	100,0
Službena i zaštitna odjeća	403.025	540.000	39.536	9,8	7,3
Pošanski i telefonski troškovi	165.988	174.000	170.845	102,9	98,2
Usluge čuvanja imovine	368.496	369.000	404.883	109,9	109,7
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.904.595	2.315.000	1.483.828	77,9	64,1
Usluge zaštite na radu i radne okoline	93.131	102.000	92.834	99,7	91,0
Voda i vodna naknada	111.877	101.000	121.424	108,5	120,2
Usluge provizije	62.274	61.000	63.988	102,8	104,9
Ostalo	656.140	727.000	625.266	95,3	86,0
UKUPNO	36.895.919	34.544.000	33.532.738	90,9	97,1

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 51.547.940 kn i bilježe povećanje od 1,4% u odnosu na prošlu godinu odnosno smanjenje od 3,4% u odnosu na Plan. Iako je broj radnika na bazi sati rada (UKR) u 2018. manji u odnosu na prošlu godinu (za detalje vidjeti tablicu 11. izvještaja), ostvaren je neznatni porast troška zbog uvođenja mjesečnog dodatka na plaće ostalih zaposlenih od 1. siječnja 2018. godine (isti dodatak uveden je za vozače 1. lipnja 2016. godine). Niži ostvareni troškovi u odnosu na planirane za 3,4% u skladu je s manjim brojem zaposlenih u odnosu na plan i povećanjem prosječne bruto plaće u odnosu na plan. Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 8.461 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 8.246.620 kn i čine 5,5% poslovnih rashoda i niži su za 4% u odnosu na prošlu godinu, odnosno za 9,9% u odnosu na Plan.

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

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 9.251.315 kn i veći su za 1,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u usporedbi s Planom ne bilježe promjene. Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2018./2017. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	OSTVARENJE 2018.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	3.694.615	3.900.000	3.792.278	102,6	97,2
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.334.968	3.375.000	3.478.849	104,3	103,1
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	327.106	309.000	315.651	96,5	102,2
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	127.198	118.000	166.372	130,8	141,0
Dnevnice i putni troškovi	462.345	452.000	326.236	70,6	72,2
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	990.485	929.000	1.029.154	103,9	110,8
Naknade članovima Nadzornog odbora	60.757	63.000	44.525	159,0	70,7
Troškovi reprezentacije i promidžbe	28.001	18.000	15.363	19,2	85,3
Ostalo	80.182	87.000	82.887	103,4	95,3
UKUPNO	9.105.657	9.251.000	9.251.315	101,6	100,0

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

Društvo je tijekom 2018. godine izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za subvenciju od Grada Opatije (744.852 kn), vrijednosno usklađenje autobusa oštećenog u požaru garažni broj 807 (941.057 kn) te vrijednosno usklađenje zaliha (185.387 kn). Istih u prethodnoj godini nije bilo, niti su bili predviđeni planom.

- **Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2018. godine izvršio rezerviranje troškova neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika (2.572.651 kn), rezerviranje za troškove pravnih sporova (21.931 kn) i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (84.218 kn) (vidi bilješka 14. Dugoročna rezerviranja). Ova stavka nije bila predviđena planom za 2018. godinu.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 888.230 kn, a odnose se najvećim dijelom na darovanja za opće dobro (570.767 kn), naknade šteta (204.538 kn), otpis zaliha rezervnih dijelova motora (98.318 kn) i ostale troškove. Navedeni troškovi znatno su niži u odnosu na prošlogodišnje koje su najvećim dijelom činili novčane kazne po poreznom rješenju (2.287.875 kn).

Financijski rashodi iznose 2.482.846 kn i veći su za 25% u odnosu na prethodnu godinu, a za 18,6% u odnosu na Plan. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu (dopušteno prekoračenje), kamate na cash pooling, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Razlog povećanja ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu je nova obveza za kamate po kreditu ugovorenom u 2017. za nabavku 10 novih autobusa.

5.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat za I-XII 2018. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 141.277.897 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 151.286.662 kn, što rezultira gubitkom iz poslovanja u iznosu od (-10.008.764 kn). Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 42.458 kn, ostvareni gubitak iznosi 9.966.307 kn.

Uprava Društva mora u skladu s člankom 428 ZTD o tome u okviru izvješća o stanju društva obavijestiti Nadzorni odbor i Skupštinu. Članovi Skupštine Društva donose odluku o raspodjeli dobitka.

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2018. godini iznosi 209.850 kn od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na nabavku računala, programa i ostale informatičke opreme.

Tablica 40.

REALIZACIJA PLANA INVESTICIJA ZA 2018. GODINU

OPIS	PLAN POSLOVANJA 2018.	OSTVARENJE 2018.
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	290.000	0
- Sanacija gazne površine u prostoru KIV-a i kruga	40.000	
- Sanacija odvodnje na krovu kancelarijskih prostorija u hali KIV-a	50.000	
- Prilagodba prolaza prališta i sanacija krova KIV-a i prališta	200.000	
2. TRANSPORTNA SREDSTVA	729.000	0
2.1. VOZILA		
2.2. INVESTICIJE ZA ODRŽAVANJE VOZILA	729.000	37.620
- Nabava motora tvornički repariranog -MERCEDES OM 457 Hla	120.000	
- Nabava motora IVECO		37.620
- Generalni popravak motora		
MAN D 0836 LOH 15 - 2 kom á 40.000,00 kn	80.000	
MAN D 2866 - 1 kom á 55.000,00 kn	55.000	
MERCEDES OM 457 hLA - 1 kom á 55.000,00 kn	55.000	
IVECO MINIBUS - 1 kom á 20.000,00 kn	20.000	
- Djelomični popravak motora		
MAN D 0836 LOH 02 - 3 kom á 20.000,00 kn	60.000	
IVECO MINIBUS - 2 kom á 10.000,00 kn	20.000	
IVECO AUTOBUS - 1 kom á 40.000,00 kn	40.000	
MERCEDES OM 457 hLA - 1 kom á 35.000,00 kn	35.000	
- Digitalni tahografi - 61 kom á 4.000,00 kn	244.000	
3. OSTALA OSNOVNA SREDSTVA	1.390.000	172.230
3.1. Računala, programi i oprema	1.300.000	169.878
3.2. Radionička oprema	50.000	2.352
3.3. Ostalo	40.000	
4. Aktivnosti na uvođenu alternativnih goriva i sustava sukladno opredjeljenju za čistiji transport u JGP (električna energija i sl.)	100.000	
5. Nabavka i montaža "SKID jedinice" - stanica za točenje UNP	90.000	
6. Izrada projekta i lokacijska dozvola UNP pnionice	50.000	
UKUPNO INVESTICIJE	2.649.000	209.850

7. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ

Sustav upravljanja kvalitetom u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje trinaest godina.

Re-certifikacija sustava na novu normu ISO 9001:2015 provedena je u lipnju 2018. godine. Tijekom audita utvrđena je jedna manja nesukladnost te su oučena i manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija. Sva uočena odstupanja su otklonjena te je Društvo dobilo certifikat koji vrijedi do 29. lipnja 2021. godine. Nova norma pruža priliku za optimizaciju i osnaživanje upravljanja kvalitetom.

U 2018. godini pokrenuto je 14 korektivnih radnji od kojih je 13 zatvoreno u 2018. godini, a jedna je zatvorena u siječnju 2019. godine.

Sedam korektivnih radnji odnosi se na autobuse na kojima je došlo do požara, 1 korektivna radnja odnosi se na autobus kojemu je popustila kočnica te se ostalih 6 korektivnih radnji odnosi na autobuse na kojima je došlo do različitih vrsta kvarova.

Pokretanjem korektivnih radnji poduzele su se i preventivne radnje kako bi se spriječile daljnje nesukladnosti

Tijekom 2018. godine došlo je do porasta zaposlenih u Službi pripreme i kontrole održavanja, a razlog tome je što KD Autotrolej u listopadu 2018. godine preuzima poslove Kontrole ispravnosti vozila od Rijeka plusa. Preuzimanjem navedenih aktivnosti od Rijeka plusa pokrenut je „pilot projekt“ preuzimanja malih popravaka (do 1sat) čime se želi osigurati dovoljan broj tehnički ispravnih vozila, a samim time i rasteretiti servis za velike popravke vozila.

Također, uočen je i pad zaposlenih u Službi prometa što se odnosi na radno mjesto vozač autobusa. Naime, u 2018. godini došlo je do prijevremenog odlaska u mirovinu 14 vozača zbog stjecanja povoljnijih uvjeta. Kao jedno od mogućih rješenja zaposleno je 19 umirovljenika na pola radnog vremena, a obzirom da je to rješenje privremeno, raspisan je natječaj za zapošljavanje na razini cijele Hrvatske (KD Autotrolej snosi troškove stanovanja za vozače koji nemaju prebivalište u Rijeci i okolici), kontaktirane su agencije koje raspolažu sa gotovim vozačima sa područja bivše Jugoslavije, a u suradnji sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje pokrenut je proces prekvalifikacije kandidata za dvije grupe vozača:

- Grupa I, nezaposleni kvalificirani vozači C kategorije koji su upućeni na školovanje i polaganje ispita za upravljanje vozilima D kategorije,
- Grupa II, nezaposleni i zaposleni sa srednjom stručnom spremom koji su upućeni u Prometnu školu Rijeka na prekvalifikaciju i polaganje ispita za upravljanje vozilima D kategorije.

Suradnja sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje će postati kontinuirana praksa s obzirom na stanje na tržištu rada.

U svrhu kontinuiranog poboljšavanja kvalitete svojih usluga, KD Autotrolej osigurava potrebne ljudske potencijale koji svojim stručnim i osobnim kvalifikacijama zadovoljavaju potrebe kvalitetnog obavljanja pripadajućih aktivnosti te osigurava njihovo kontinuirano usavršavanje različitih programa i seminara od kojih je jedan i tečaj za interne auditore koji je pohađalo 11 djelatnika Društva. Kako bi svojim djelatnicima omogućio brži i učinkovitiji rad, KD Autotrolej je u 2018. godini nabavio 10 prijenosnih računala te 11 stolnih računala.

SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ (nastavak)

KD Autotrolej zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. Sukladno postupku evidentiraju se pohvale, pritužbe, primjedbe, reklamacije i prijedlozi, a sve u cilju kvalitetnije usluge i zadovoljnih korisnika.

KD Autotrolej je društvo čija su motivacija razvoj i unapređenje javnog prijevoza, a kontinuirani rad na realizaciji zacrtanih ciljeva strategije, praćenje i vrednovanje postignutih rezultata, te usvajanje novih tehnologija, inovacija i optimizacija poslovnih procesa vode poboljšanju usluga prema korisnicima.

KD Autotrolej svojim poslovanjem putem ostvarene vrijednosti nastoji ispuniti interese radnika i vlasnika te šire društvene zajednice.

8. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

• Ugovoreni prijevoz

Na razini cijele 2018. godine zabilježen je pozitivan trend ugovorenih i povremenih prijevoza putnika za 0,3%, zbog organizacije većih manifestacija („Hideout festival“, lipanj 2018.) te prijevoza organiziranih grupa kao što su sportska društva, planinarska društva, osnovne škole, udruge, dječji vrtići, plesne škole, studentska društva i slično.

Tijekom 2018. godine nastavio se trend prijevoza osnovnih škola u sklopu gradskih projekata kao što su „Rijeka pliva“, „Mogu ako hoću“, „Zajedno možemo više“, „Biciklistička škola“, „Stara Sušica“ i drugi. U 2018. godini nastavljen je suradnja obavljanja prijevoza učenika za osnovne škole Tribalj, Bakar, Kostrena te prijevoz djelatnika HV u Delnice. Tome možemo nadodati i prijevoz radnika Drvne industrije Klana te tradicionalnu organizaciju prijevoza sudionika dječje i međunarodne karnevalske povorke.

Od ugovorenih vožnji, navodimo prijevoze za Javnu ustanovu Park prirode Učka, prijevoz djece iz Srebrenice, Banja Luke i Vukovara organiziran od strane Riječke nadbiskupije i Grada Rijeke, prijevoz sudionika karavane MIK-a“, tradicionalni prijevoz putnika za prvomajske praznike u Ronjge i druge.

Kao i prijašnjih godina u 2018. godini nastavljen je organizacija prijevoza izvan granica RH, Sloveniju, Mađarsku, Austriju, Italiju, Srbiju, Bosnu i Hercegovinu, Njemačku.

• Mreža linija

Tijekom 2018. godine nije bilo promjena na mreži linija KD Autotrolej i to:

• Ulaganje u edukaciju radnika

Opredjeljenje Uprave Društva je kontinuirano ulaganje u ljudske potencijale kroz cjeloživotno obrazovanje radnika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa temeljenih na povjerenju i međusobnom uvažavanju.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

- **Osnivanje urbane aglomeracije grada Rijeke**

Ministar regionalnog razvoja i fondova Europske unije, donio je 21. rujna 2015. godine Odluku o ustrojavanju Urbane aglomeracije Rijeka.

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 unaprjeđenja usluge javnog prijevoza i povećanja broja putnika u KD Autotrolej planirane su projektne aktivnosti u svrhu realizacije postavljenih ciljeva i to:

1. Nabava novih autobusa

1. Projekt NO REGRET (financirano iz EU fondova 100%)	
Naziv	Broj autobusa
Zglobni gradski nisko podizni dizel autobusi	4
Solo gradski-prigradski niskopodni dizel autobusi	9
Solo prigradski dizel autobusi	9
UKUPNO 1. projekt	22
2. Projekt ITU (financirano iz EU fondova 85%)	
Zglobni gradski nisko podni dizel autobusi	7
Solo prigradski dizel autobusi	5
Solo gradski – prigradski niskopodni autobusi SPP	10
Mini bus dizel	10
UKUPNO 2. projekt	32
Ukupno 1. projekt + 2. projekt	54

U 2018. godini nije bilo nabave novih autobusa. Prikazani su podaci za projekt nabave novih autobusa NO REGRET i projekt ITU.

U prosincu 2018. godine potpisan je Ugovor s dobavljačem za nabavu 9 solo prigradskih dizel autobusa prema prvom projektu NO REGRET. Prema istom projektu, potpisivanje Ugovora s dobavljačem očekuje se početkom 2019. godine za devet solo gradskih-prigradskih niskopodnih dizel autobusa te četiri zglobna gradska niskopodna dizel autobusa. Isporuka navedenih autobusa očekuje se tijekom listopada 2019. godine.

U prosincu 2018. godine objavljen je natječaj za projekt ITU čiji je rok za prijavu do 15.2.2019. godine. Očekivani rok isporuke autobusa za navedeni projekt je krajem 2020. godine.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

Realizacijom navedenih projekata obnovit će se trećina voznog parka te će se time smanjiti prosječna starost vozila, a ujedno i poboljšati uvjeti za obavljanje djelatnosti prijevoza te će se samim time smanjiti i troškovi održavanja voznog parka.

2. Najava dolaska autobusa na stajalište

Ova aktivnost će se provoditi kroz dva natječaja javne nabave i to:

1. IZRADU IZVEDBENOG „PROMETNO-TEHNOLOŠKOG PROJEKTA SUSTAVA INFORMORANJA PUTNIKA NA AUTOBUSNIM POSTAJAMA“ i
2. NABAVKU OPREME, IZVOĐENJA RADOVA NA OPREMANJU STAJALIŠTA SUKLADNO IZVEDBENOM PROJEKTU I PUŠTANJE U RAD.

Izvršit će se postavljanje info displeja na 28 stajališta u gradu Rijeci i na 12 stajališta ostalih JLS u urbanoj aglomeraciji.

3. Uvođenje „pametnih semafora“

Projektom su predviđeni sljedeći zahvati:

1. Modernizacija uvođenjem sustava pametnih semafora na zapadnom dijelu grada, tj. na dijelu prometne mreže na kojemu se nalaze sljedeća raskrižja:
 - R1 Liburnijska ulica – odvojak HP (zamjena cjelokupne opreme – sve osim stupova i konzola)
 - R2 Zvonimirova – Zametska – Liburnijska (**djelomična** zamjena opreme – LED lanterne i dogradnja - detektori prometa + video kamera za nadzor prometa)
 - R52 Čvor Diračje istok (zamjena cjelokupne opreme osim stupova i konzola)
 - R53 Čvor Diračje zapad (zamjena cjelokupne opreme osim stupova i konzola + video kamera za nadzor prometa)
 - R48 Liburnijska – Pionirska (djelomična zamjena opreme – upravljački uređaj i LED lanterne)
 - R49 Liburnijske – Vere Bratonje (djelomična zamjena opreme – upravljački uređaj) i LED lanterne)
2. Postava video kamera na raskrižjima R2 i R53.
3. Spajanje novih semafora i video kamera na Gradski prometni centar i modernizacija (upgrading) upravljačkog softvera u prometnom centru.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

4. Mobilna i web aplikaciju najave dolaska autobusa

Riječ je o projektu namijenjenom prije svega korisnicima usluga javnog prijevoza koji su ujedno i vlasnici pametnih telefona, ali i svih onih koji posjeduju mobilne uređaje kojima je dostupan internet. Projektom je omogućeno da korisnici javnog prijevoza putem svojih mobilnih uređaja utvrde realno vrijeme udaljenosti i dolaska vozila na odabrano stajalište, pregledaju postojeće linije, vremena polaska i cjenik usluga javnog prijevoza u gradu Rijeci.

Korisnicima javnog prijevoza nastoji se maksimalno olakšati korištenje javnog prijevoza te im ponuditi jednostavnu, kvalitetnu i sigurnu uslugu.

- **Preporuke za poboljšanje**

Izvršena je instalacija sustava za oglašavanje putem Wi-Fi sustava koji omogućuje dodatan komunikacijski kanal za informiranje korisnika te dodatan prihod KD Autotrolej. Sustav je instaliran na 10 vozila.

Nastavak implementacije sustava najave stajališta pomoću informacijskih displeja u vozilima.

U izradi je Glavni plan razvoja prometnog sustava funkcionalnih regija sjeverni Jadran. Nositelj projekta u izradi glavnog plana je PGŽ, a partneri su Istarska i Ličko-senjska županija. Sve tri županije čine funkcionalnu regiju sjeverni Jadran. U planu će biti razrađene hipoteze koje se odnose na projekte KD Autotrolej u vidu obnove voznog parka nabavkom autobusa niske emisije štetnih plinova, uvođenje informatizacije u autobusima i na stajalištima u cilju bolje informiranosti putnika te smjernice za premještanje auto – baze.

ZAKLJUČAK

- U predočenom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2018. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva, promjene na imovini i izvorima imovine, kao i Izvješće posloводства.
- Izvještaj za 2018. 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 2018. godinu ostvareni prihodi iznose 141.277.897 kn i za 4,1% su manji od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 151.286.662 kn i veći su za 3,2% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom prije poreza od 10.008.764 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 42.458 kn, ostvareni gubitak iznosi 9.966.307 kn.
- Rezultat poslovanja (ostvareni gubitak) znatno odstupa od prošlogodišnjeg kada je rezultat poslovanja bio dobitak (437.347 kn). Razlog tome je smanjenje ukupnih prihoda (za 6.110.120 kn ili 4,1%) uz istovremeno povećanje ukupnih rashoda (4.629.781 ili 3,2%). Ostvareno je smanjenje prihoda od redovne djelatnosti (manji broja korisnika mjesečnih radničkih karata, mirovinskih i socijalnih karata te karata prodanih u vozilu i izvan vozila), smanjenje prihoda od ugovorenih vožnji (niži ostvaren kilometri iz ugovorenih vožnji) i ostalih poslovnih prihoda (najvećim dijelom zbog prihoda od prodaje 10 autobusa u prethodnoj godini). Istovremeno povećani su materijalni troškovi (gorivo, rezervni dijelovi, usluge održavanja), troškovi osoblja (uveden mjesečni dodatak na plaće ostalih zaposlenih od 1. siječnja 2018. godine), rezerviranja (neiskorišteni godišnji odmori, otpremnine) te vrijednosnog usklađenja imovine (potraživanja za subvenciju od Grada Opatije, nekurentnih zaliha i autobusa oštećenog u požaru garažni broj 807).
- Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2018. godinu i s Izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.

Direktor
Alberto Kontuš, dipl. oec.
KD AUTOTROLEJ
d.o.o. RIJEKA
A-01

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvješće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2018. godinu.

PRILOZI

- Izvješće neovisnog revizora članovima Društva KD Autotrolej d.o.o. Rijeka
- BILANCA na dan 31. prosinca 2018.
- RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu završenu 31. prosinca 2018.
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2018.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2018.



HLB Inženjerski biro d.o.o.
Strossmayerova 11, Rijeka
T +385 (0)51 322 903
F +385 (0)51 725 877
e-mail: revizija@hbir.hr
www.hb.hr

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

Izvješće 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 2018., 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 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora 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 HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. 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.

Izvjješće o ostalim zahtjevima

Društvo je dana 22. prosinca 2017. godine sklopilo Okvirni ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza (u daljnjem tekstu Ugovor) sa osnivačima (JLS, gradovi i općine), a sa svrhom organiziranja javnog prijevoza na njihovom području sukladno zahtjevima iz Uredbe (EZ) 1370/2007 (u daljnjem tekstu Uredba) o uslugama javnog željezničkog i cestovnog prijevoza putnika i stavljanju izvan snage Uredaba vijeća (EEZ) 1191/69 i 1107/70 kojom se definiraju značajke tzv. ugovora o javnim uslugama.

Društvo je 6. ožujka 2018. godine donijelo Pravilnik o vođenju/praćenju odvojenog računovodstva usluga javnog prijevoza (komunalnih usluga) od ostalih usluga Društva, obzirom da Uredba sa jedne te Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/2018) sa druge strane zahtijevaju da se radi transparentnosti i točnog prikaza javnih (komunalnih) djelatnosti vodi odvojeno računovodstvo tih djelatnosti.

Društvo odvojeno prati računovodstvo djelatnosti koje ne spadaju u djelatnosti definirane Ugovorom na način da prati izravne troškove za autobuse koji se koriste za tu svrhu sukladno radnim nalogima, dok ostale troškove koji se ne mogu izravno pripisati pojedinom autobusu pripisuje ostalim djelatnostima temeljem utvrđenih ključeva i koeficijenata.

Društvo je sukladno Okvirnom ugovoru izradilo Posebno izvješće u kojem je dan prikaz ekonomski prihvatljivih troškova te izračun neto financijskog učinka i isto u sažetom obliku prezentiralo u okviru Bilješki uz financijske izvještaje kao Bilješku 25.

Kako je zahtijevano Okvirnim ugovorom, obavili smo reviziju predmetnog izvješća i bilješke 25 i mišljenja smo da Društvo nije u materijalno značajnim iznosima odstupilo od propisanih zahtjeva Okvirnog ugovora i Uredbe. Vezano uz Direct costing prikaz opisan na str. 48. nismo se uvjerali da su svi efekti uzeti u obzir kao npr. prekovremeni sati i troškovi rezerviranja za godišnje odmore, ali mišljenja smo da isto ne bi u materijalno značajnim odrednicama imalo efekte na prikaz neto financijskog učinka.

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

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

Kristina Krivičić Ugrin
Predsjednik uprave i
ovlašteni revizor

Rijeka, 17. lipanj 2019.

Romana Žmirić
Član uprave i ovlašteni
revizor

BILANCA na dan 31. prosinca 2018.

AKTIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		118.193.223	109.601.044
NEMATERIJALNA IMOVINA	6	149.402	204.269
Izdaci za razvoj		19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		14.902	69.769
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	7	116.937.240	108.384.808
Zemljište		29.954.660	30.293.376
Građevinski objekti		6.037.434	5.620.075
Postrojenja i oprema		5.266.089	3.409.491
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		75.469.243	68.736.251
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		158.500	274.300
Ostala materijalna imovina		51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8	682.360	627.451
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
Dani zajmovi, depoziti 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		682.360	627.451
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
POTRAŽIVANJA	9	189.121	106.957
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		189.121	106.957
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	10	235.101	277.559

BILANCA na dan 31. prosinca 2018. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
KRATKOTRAJNA IMOVINA		44.382.637	27.032.730
ZALIHE	11	4.113.119	4.340.629
Sirovine i materijal		4.113.119	4.340.629
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	11	28.881.478	17.922.060
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		10.154.309	4.140.094
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		142.123	53.626
Potraživanja od države i drugih institucija		18.010.169	13.207.648
Ostala potraživanja		574.877	520.692
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		3.090.947	1.152.583
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		3.090.947	1.152.583
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	11	8.297.093	3.617.458
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	12	1.909.174	2.783.737
UKUPNO AKTIVA		164.485.035	139.417.511
IZVANBILANČNI ZAPISI		394.337	89.491

BILANCA na dan 31. prosinca 2018. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
KAPITAL I REZERVE	13	25.674.090	15.627.776
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.301.800	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		23.667.905	23.589.368
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		24.995	23.525
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		24.995	23.525
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-11.757.990	-11.320.643
Zadržana dobit		0	0
Preneseni gubitak		-11.757.990	-11.320.643
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		437.347	-9.966.307
Dobit poslovne godine		437.347	
Gubitak poslovne godine		0	-9.966.307
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	14	4.871.427	4.246.983
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		3.505.894	3.929.255
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		1.365.533	317.728
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
Druga rezerviranja		0	0

BILANCA na dan 31. prosinca 2018. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
DUGOROČNE OBVEZE		61.416.736	55.041.672
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	15	56.221.341	49.863.518
Obveze za predujmove		0	0
Obveze prema dobavljačima		0	0
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Ostale dugoročne obveze		0	0
Odgođena porezna obveza	10	5.195.395	5.178.154
KRATKOROČNE OBVEZE		63.738.152	55.592.950
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	15	31.526.321	26.762.716
Obveze za predujmove	16	277.230	33.897
Obveze prema dobavljačima	16	23.642.355	19.726.545
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	16	2.675.704	2.867.082
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	1.904.203	2.359.323
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze	16	3.712.339	3.843.386
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	17	8.784.629	8.908.131
UKUPNO PASIVA		164.485.035	139.417.511
IZVANBILANČNI ZAPISI		394.337	89.491

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01 – 31.12.2018. godine

	Bilješka	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
POSLOVNI PRIHODI		<u>146.940.984</u>	<u>140.698.572</u>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje	18	81.054.852	77.978.647
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		258.206	99.126
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi	18	65.627.926	62.620.799
POSLOVNI RASHODI		<u>144.671.155</u>	<u>148.803.815</u>
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	19	<u>72.367.126</u>	<u>74.319.613</u>
a) Troškovi sirovina i materijala		35.393.676	40.756.269
b) Troškovi prodane robe		77.531	30.607
c) Ostali vanjski troškovi		36.895.919	33.532.738
Troškovi osoblja	19	<u>50.860.266</u>	<u>51.547.940</u>
a) Neto plaće i nadnice		30.564.100	30.748.741
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		11.292.188	11.712.589
c) Doprinosi na plaće		9.003.978	9.086.610
Amortizacija	6, 7	8.594.467	8.246.620
Ostali troškovi poslovanja	19	9.105.657	9.251.315
Vrijednosno usklađivanje	19	<u>0</u>	<u>1.871.297</u>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		0	941.057
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		0	930.239
Rezerviranja	19	<u>505.693</u>	<u>2.678.800</u>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		0	2.656.869
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		505.693	21.931
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	19	3.237.946	888.230

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01 – 31.12.2018. godine (nastavak)

	Bilješka	2017. godina	2018. godina
FINANCIJSKI PRIHODI	18	447.034	579.326
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		36.817	39.115
Ostali prihodi s osnove kamata		162	437
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		342.668	539.774
Nerealizirani dobiti (prihodi)		67.386	0
Ostali financijski prihodi		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	19	1.985.726	2.482.846
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		1.985.726	2.429.191
Tečajne razlike i drugi rashodi		0	216
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	53.439
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		147.388.017	141.277.897
UKUPNI RASHODI		146.656.881	151.286.662
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		731.136	-10.008.764
Dobit prije oporezivanja		731.136	
Gubitak prije oporezivanja		0	-10.008.764
POREZ NA DOBIT	20	293.789	-42.458
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		437.347	-9.966.307
Dobit razdoblja		437.347	0
Gubitak razdoblja		0	-9.966.307

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2018.

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Bilješka	Prepravljeno	
		31. prosinac 2017.	31. prosinac 2018.
Dobit / - Gubitak prije poreza		731.136	-10.008.764
Usklađenja:		1.393.459	10.060.297
Amortizacija	6, 7	8.594.467	8.246.620
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	19	-7.847.058	941.057
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	8	-67.386	53.439
Prihodi od kamata i dividendi		0	0
Rashodi od kamata	19	1.985.726	2.429.191
Rezerviranja	14	505.693	-624.444
Tečajne razlike (nerealizirane)	18	-342.668	-639.774
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-1.435.313	-445.792
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		2.124.595	51.533
Promjene u radnom kapitalu:		-7.244.346	9.357.033
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		4.015.081	-3.221.450
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		-11.564.268	12.805.992
Povećanje ili smanjenje zaliha		304.841	-227.509
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		0	0
Novac iz poslovanja		-5.119.750	9.408.566
Novčani izdaci za kamate		-1.985.726	-2.429.191
Plaćeni porez na dobit		-282.074	-180.147
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		-7.387.549	6.819.228
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		10.123.584	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od kamata		0	0
Novčani primici od dividendi		36.817	0
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		10.160.400	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-20.498.476	-917.206
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		-20.498.476	-917.206
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-10.338.076	-917.206
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		29.929.588	20.857.704
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		29.929.588	20.857.704
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin. instr.		-5.351.970	-31.439.361
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		-5.351.970	-31.439.361
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		24.577.618	-10.581.657
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		6.851.993	-4.679.635
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		1.445.100	8.297.093
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		8.297.093	3.617.458

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinc

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Bilješka	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2017.		13.301.800	33	0	25.681	-7.281.208	6.046.306
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	0	-686	0	-686
Dobit za godinu		0	0	0	0	437.347	437.347
Stanje na dan 31. prosinca 2017. - prije prepravljanja		13.301.800	33	0	24.995	-6.843.860	6.482.968
Prva primjena računovodstvenih standarda (MRS 37 / HSFI 3.18) - dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine na 31.12.2017. (bilješka 3)		0	0	0	0	-1.071.014	-1.071.014
Prva primjena računovodstvenih standarda (MRS 19 / HSFI 3.18) - trošak neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika na 31.12.2017. (bilješka 3)		0	0	0	0	-2.199.779	-2.199.779
Korekcija početnog stanja - vrijednosno usklađenje potraživanja i zaliha na 31.12.2017. (bilješka 3)		0	0	0	0	-1.205.990	-1.205.990
Uvećanje revalorizacijskih rezervi na osnovu primjene nove računovodstvene politike vrednovanja "metode revalorizacije". (bilješka 3)		0	0	23.667.905	0	0	23.667.905
Stanje na dan 31. prosinca 2017. - prepravljeno		13.301.800	33	23.667.905	24.995	-11.320.643	25.674.090
Stanje na dan 1. siječnja 2018.		13.301.800	33	23.667.905	24.995	-11.320.643	25.674.090
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	0	-1.470	0	-1.470
Revalorizacija zemljišta (bilješka 7)		0	0	-78.538	0	0	-78.538
Dobit za godinu		0	0	0	0	-9.966.307	-9.966.307
Stanje na dan 31. prosinca 2018.		13.301.800	33	23.589.367	23.525	-21.286.949	15.627.776

