

TOČKA 6.

IZVJEŠĆE

o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2019. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 12. 10. 2020.

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, 11/18-pročišćeni tekst i 2/20) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2019. 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, 2/19-pročišćeni tekst i 2/20) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određuju se mr.sc. Vojko Obersnel, Irena Miličević, pročelnica Odjela gradske uprave za komunalni sustav te Alberto Kontuš, direktor KD Autotrolej d.o.o.

GRADONAČELNIK
mr.sc. Vojko OBERSNEL



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ:

I.	BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
1.	UVOD	2
2.	BILANCA	5
2.1.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	5
2.2.	POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	11
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	17
4.	OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	23
5.	POKAZATELJI POSLOVANJA.....	25
6.	IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	29
7.	IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA	30
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	31
1.	OBUJAM USLUGA.....	31
1.1.	Kilometri	31
1.2.	Putnici i korisnici.....	33
2.	VOZNI PARK.....	38
2.1.	Održavanje voznog parka	41
3.	BROJ ZAPOSLENIH.....	42
4.	FINACIJSKI POKAZATELJI	44
5.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	61
6.	SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ	62
7.	RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNJI RAZVOJ DRUŠTVA	63
	ZAKLJUČAK	67
	PRILOZI	69

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 2019. 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 2019. 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

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

Članovi Nadzornog odbora:

- *Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 18. lipnja 2018.*
- *Siniša Žic, član, temeljem odluke od 18. lipnja 2018.*
- *Miljenko Kalčić, član, 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.*

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 31.12.2019. godine ima zaposleno 397 djelatnika (31.12.2018.: 378 djelatnika).

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH 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 Bilance (1 EUR = 7,442580 kn).

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. 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 2019.	3.468.592	95.000	20.000	3.583.592
Povećanja	0	0	0	0
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0	0
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	3.468.592	95.000	20.000	3.583.592
Ispravak vrijednosti:				
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	3.379.322	0	0	3.379.322
Usklađenje s dugotrajnom materijalnom imovinom	-35.977	0		-35.977
Amortizacija	32.626	0	0	32.626
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	3.375.971	0	0	3.375.971
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2019.				
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2019.	89.269	95.000	20.000	204.269
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2019.				
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2019.	92.620	95.000	20.000	207.620

/i/ Nematerijalna imovina se sastoji od patenata, 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 1. siječnja 2019.	30.293.376	35.052.239	34.662.863	235.376.175	274.300	51.314	335.710.267
Povećanja	0	0	120.428	2.584	36.752.750	0	36.875.762
Usklađenje dugotrajne imovine	0	0	1.989.407	-1.896.627	0	0	92.780
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0	36.732.750	-36.732.750	0	0
Smanjenja	0	-34.488	-4.192.892	30.453.406	0	0	26.226.027
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	30.293.376	35.017.751	32.579.807	300.668.288	294.300	51.314	398.904.836
Ispravak vrijednosti:							
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	0	29.432.164	31.253.372	166.639.923	0	0	227.325.459
Usklađenje s dugotrajnom nematerijalnom imovinom	0	0	35.977	0	0	0	35.977
Usklađenje dugotrajne imovine		51.292	1.909.550	-1.923.576			37.266
Amortizacija	0	417.359	1.111.294	6.163.543	0	0	7.692.196
Vrijednosno usklađenje autobusa	0	0	0	96.335	0	0	96.335
Smanjenja	0	-34.488	-4.140.277	30.453.406	0	0	26.278.641
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	0	29.866.328	30.169.915	201.429.631	0	0	261.465.874
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2019.	30.293.376	5.620.075	3.409.491	68.736.251	274.300	51.314	108.384.808
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2019.	30.293.376	5.151.424	2.409.892	99.238.656	294.300	51.314	137.438.962

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	(u kunama)	
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Vrijednosnice - kotirane /i/	35.525	40.425
Ostalo /ii/	313.740	313.740
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Vrijednosnice - kotirane /i/	278.186	294.028
Ostala dugotrajna financijska imovina		
Potraživanja od banke /iii/	0	0
Ukupno	<u>627.451</u>	<u>648.193</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

	<u>Prepravljeno 31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	(u kunama)	
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka	9.460.493	17.492.346
Potraživanja po osnovi subvencije - vrijednosno usklađenje	<u>-956.456</u>	<u>-1.741.168</u>
Potraživanja po osnovi subvencije - neto /i/	8.504.037	15.751.178
Ostala potraživanja /ii/	<u>106.957</u>	<u>40.812</u>
	<u>8.610.994</u>	<u>15.791.990</u>

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 15.751.178 kn (31. prosinac 2018. godine 8.504.037 kn) odnose se na potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 9.460.493 kn (ekonomski opravdani troškovi 2018. godini) i subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 8.031.853 kn (ekonomski opravdani troškovi u 2019. godini).

Potraživanja i prohodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka iskazani su sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru,

Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od 22. prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. Osnovnog ugovora od 9. prosinca 2019. godine.

Potraživanje po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine dospijeva najkasnije do 31. prosinca 2021. godine, dok potraživanje po osnovu subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine dospijeva najkasnije do 31. prosinca 2022. godina.

S obzirom da Društvo s nevlasnicima (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Mošćenička Draga) nema sklopljene ugovore o podmirenju dodatnog iznosa subvencije za pokriće gubitka 2018. i 2019. godine, Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine u iznosu od 956.456 kn i vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2019. godine u iznosu od 784.712 kn, što na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi ukupno 1.741.168 kn.

/ii/ Ostala potraživanja odnose se 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>
	(u kunama)		
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.	244.189	33.370	277.559
Na dan 1. siječnja 2019.	244.189	33.370	277.559
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	53.754	-11.201	42.554
Na dan 31. prosinca 2019.	297.943	22.169	320.112

Odgođena porezna obveza u iznosu od 5.178.154 kn (31. prosinac 2018.: 5.178.154 kn) proizlazi iz revalorizacije zemljišta koje je društvo provelo u prethodnim godinama.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

	31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Sirovine i materijal /i/	4.344.055	4.418.281
Sitan inventar	-3.426	-41.323
	<u>4.340.629</u>	<u>4.376.958</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 2018.	31. prosinac 2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.724.455	4.232.331
Rezerviranje za umanjeње vrijednosti potraživanja od kupaca	-584.361	-74.249
Potraživanja od kupaca – neto	4.140.094	4.158.082
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	53.626	82.221
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	9.543.579	8.431.911
Potraživanja od države i drugih institucija /i/	3.664.069	3.366.302
Ostala potraživanja /ii/	520.692	582.764
	<u>17.922.060</u>	<u>16.621.280</u>

/i/ Potraživanja od države i drugih institucija se odnose na: potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze (2.509.630 kn), potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (460.510 kn), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (238.166 kn), potraživanja od lokalne samouprave (84.548 kn) te na potraživanja za plaćeni predujam poreza na dobitak (73.447 kn).

/ii/ Ostala potraživanja u iznosu od 582.764 kn odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava za kasko i ostale štete (263.749 kn), na refundaciju osiguranja bolovanja (317.540 kn) te na plaćene predujmove (1.475 kn).

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 472.796 kn (31. prosinca 2018.: 1.152.583 kn) odnosi se na potraživanja od kartičarskih kuća za realiziranu prodaju.

Novac na računu i u blagajni

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	(u kunama)	
Žiro račun	3.480.102	2.961.986
Novac u blagajni	<u>137.356</u>	<u>65.096</u>
	<u>3.617.458</u>	<u>3.027.082</u>

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	(u kunama)	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	962.257	2.521.047
Obračunati prihodi od prodaje usluga prijevoza	184.471	5.208
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	<u>1.637.009</u>	<u>2.300.505</u>
	<u>2.783.737</u>	<u>4.826.760</u>

/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, str 17.). 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 2019. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.301.800 kn.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
		(u kunama)	
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. GRAD KASTAV	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/ Na stavci Kapitala i rezervi, pod Rezerve fer vrijednosti se iskazuju efekti promjene vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju navedene u „Dugotrajna financijska imovina“.

/iii/ 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 13.891.836 kn (12.782.913 kn – preneseni gubitak i 1.108.923 kn – gubitak poslovne godine).

DUGOROČNA REZERVIRANJA

	<u>Sudski sporovi</u>	<u>Neiskorišten i godišnji odmor</u>	<u>Jubilarne nagrade i otpremnine</u>	<u>Ukupno</u>
	(u kunama)			
Na dan 1. siječnja	317.728	2.572.651	1.356.604	4.246.983
Dodatna rezerviranja	324.975	2.146.177	298.635	2.769.787
Ukinuto tijekom godine	-65.030	-2.572.651	0	-2.637.681
Na dan 31. prosinca	<u>577.672</u>	<u>2.146.177</u>	<u>1.655.239</u>	<u>4.379.088</u>

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika Društvo izvjesnost gubitka spora na 31.12. iskazuje na 10 sporova te iskazuje rezerviranja od 577.672 kn. Ostali sporovi se objavljuju u „Potencijalne i preuzete obveze“. Društvo je tijekom 2019. godine ukinulo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 65.030 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 324.975 kn.

Tijekom 2019. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmori iz 2018. godine u iznosu od 2.572.651 kn dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31.12.2019. iznosi 2.146.177 kn.

Tijekom 2019. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 298.635 kn.

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

DUGOROČNE OBVEZE

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
Dugoročne	<i>(u kunama)</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima bankama	55.762.283	49.963.112
Umanjeno za tekuća dospijeca	-5.898.766	-6.765.296
	<u>49.863.518</u>	<u>43.197.816</u>
Kratkoročne		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama	5.898.766	6.765.296
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama	20.863.950	24.645.743
	<u>26.762.716</u>	<u>31.411.039</u>
Ukupno posudbe	<u>76.626.234</u>	<u>74.608.855</u>

Na dan 31. prosinca 2019. godine ukupna transportna oprema (autobusi) Društva iznosi 99.234.668 kn, od čega je 60.204.683 kn (2018.: 65.134.585 kn) založeno kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava.

Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 24.645.743 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 6.765.296 kn.

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

	2018.		2019.	
	<i>(u kunama)</i>	%	<i>(u kunama)</i>	%
EUR	35.449.038	2,94%	34.518.747	2,96%
HRK	41.177.196	2,49%	40.090.108	2,49%
	<u>76.626.234</u>		<u>74.608.855</u>	

Dospijeca dugoročnih posudbi je sljedeće:

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Od 1 do 3 godine	14.337.468	15.223.883
Od 3 do 5 godina	18.490.833	15.065.219
Preko 5 godina	17.035.217	12.908.714
	<u>49.863.518</u>	<u>43.197.816</u>

KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze prema dobavljačima

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	19.726.225	22.267.495
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	319	0
	<u>19.726.545</u>	<u>22.267.495</u>

Obveze prema zaposlenicima

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neto plaće	2.491.987	2.606.596
Ostale obveze prema zaposlenicima	375.095	559.910
	<u>2.867.082</u>	<u>3.166.506</u>

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za doprinose iz i na plaću	1.831.518	2.034.271
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	93.310	0
Obveza poreza na dobit	0	13.303
Ostale kratkoročne obveze prema državi	434.495	14.104
	<u>2.359.323</u>	<u>2.061.678</u>

KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za premije osiguranja	395.805	1.861.286
Obveze za neutrošena namjenska sredstva	3.450.005	3.423.920
Ostale kratkoročne obveze	-2.424	35.155
	<u>3.843.386</u>	<u>5.320.361</u>

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Odgođeno plaćanje troškova	698.609	490.938
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	2.566.541	2.560.807
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	5.642.982	40.601.952
	<u>8.908.131</u>	<u>43.653.697</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 energetsku

učinkovitost. Na dan 31. prosinca 2019. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate iznose 40.812 kn (31. prosinac 2018.: 106.957 kn). Tijekom 2019. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 66.145 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

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)

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.

U 2018. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstva u okviru SAFU projekta Europske unije za nabavku 22 nova autobusa u 2019. godini. Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 36.073.976 kn.

Na dan 31. prosinca prihodi budućeg razdoblja iznose 40.244.111 kn (31. prosinac 2018.: 5.218.996 kn). Tijekom 2019. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 1.048.861 kn.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Prihodi od prodaje

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	75.245.425	69.810.480
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	<u>2.733.222</u>	<u>2.640.496</u>
	<u>77.978.647</u>	<u>72.450.975</u>

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

Ostali poslovni prihodi

	<u>Prepravljeno 2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Prihodi po osnovi subvencija - redovna subvencija	45.878.536	49.062.000
Prihodi po osnovi subvencija - pokrće gubitka (bilješka dugotrajna potraživanja)	9.460.493	8.031.853
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	6.676.977	6.677.602
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	1.345.363	1.328.129
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	4.912.573	7.547.396
Ostali poslovni prihodi /v/	<u>3.807.350</u>	<u>4.928.754</u>
	<u>72.081.292</u>	<u>77.575.734</u>

/ii/ Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine vezani su za nabavku opreme financirane kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva. Tijekom 2019. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 6.677.602 kn (2018.: 6.676.977 kn).

/iii/ Tijekom 2019. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 1.328.129 kn (2018.: 1.345.363 kn).

/iv/ Prihodi se odnose na refundaciju troškova bolovanja zaposlenika do 42 dana i na refundaciju HZZ-a za rad radnika (1.477.912 kn), prihode od naplata šteta po kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća te vraćenih premija osiguranja (2.457.889 kn), prihode od povrata trošarina za

PRIHODI (nastavak)

utrošeno gorivo (1.834.594 kn), prihode od terećenja po ugovoru o poslovnoj suradnji, a odnose se na prihode od prefakturiranja troškova osoblja koji su prešli iz Rijeka plus d.o.o. u KD Autotrolej d.o.o. (1.074.060 kn), prihode od SAFU projekta (653.200), prihode od naplate šteta po sudskim procesima (28.500 kn) te na prihode od refundiranih troškova od radnika i ostalih naknada (21.241 kn).

/v/ Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone (2.572.651), prihode od naplate potraživanja iz prethodne godine (1.252.482 kn), prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove (210.000 kn), prihode od naknadnih odobrenja (127.249 kn), prihode od korištenja gradskog kupatila (120.000 kn), prihode od penala (98.400 kn), prihode od viškova goriva i maziva (71.305 kn), prihode od ostalih dugoročnih rezerviranja (65.030 kn), prihode od naplaćenih kaznenih karata (62.643 kn), prihode nastale otpisom nemogućnosti naplate po sudskom postupku (40.047 kn), prihode od stavljanja na zalihu materijala iz upotrebe (14.465 kn), prihode od govornog aparata (5.247 kn), prihode od ukidanja vrijednosnog usklađenja zaliha (2.907 kn), prihode od naplate ostalih potraživanja iz prethodnih godina (2.880 kn), prihode od rezidualnih viškova (2.437 kn) te na ostale prihode (281.012 kn).

Financijski prihodi

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	39.115	80.907
Ostali prihodi s osnove kamata	437	1.369
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	539.774	2.734
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
	<u>579.326</u>	<u>85.009</u>

RASHODI

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Trošak sirovina i materijala		
Utrošena energija	31.968.122	28.686.925
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	7.835.631	8.136.491
Otpis sitnog inventara	952.515	874.808
	<u>40.756.269</u>	<u>37.698.224</u>
Troškovi prodane robe	30.607	5.016
Troškovi pruženih usluga	0	0
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge zakupa	1.989.903	2.219.324
Usluge održavanja i popravaka	18.484.342	18.878.882
Intelektualne i osobne usluge	8.722.166	9.126.093
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	3.646.681	4.083.494
Poštanski i telefonski troškovi	170.845	170.682
Ostale usluge /i/	518.801	1.139.763
	<u>33.532.738</u>	<u>35.618.237</u>
	<u>74.319.613</u>	<u>73.321.477</u>

/i/ Ostale usluge odnose se na troškove službene i zaštitne odjeće, obuće i zaštite radne okoline (445.343 kn), troškove SAFU i ITU projekata (180.849 kn) i ostale troškove (513.571 kn).

Troškovi osoblja

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Neto plaće	30.748.741	31.470.929
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.712.589	12.709.017
Doprinosi na plaće	9.086.610	9.097.350
	<u>51.547.940</u>	<u>53.277.296</u>

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo ima 397 zaposlenika (2018.: 378). Troškovi osoblja uključuju 8.859.244 kn (2018.: 8.492.267 kn) obveznih doprinosa za mirovinsko osiguranje, uplaćenih Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje, izračunatih kao postotak od bruto plaća djelatnika.

RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi poslovanja

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Naknade troškova zaposlenima i članovima nadzornog odbora i uprave	3.864.974	4.120.015
Premije osiguranja	3.792.278	4.528.588
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	1.344.804	1.337.970
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	14.460	18.000
Ostali troškovi	234.799	423.252
	<u>9.251.315</u>	<u>10.427.825</u>

Vrijednosno usklađivanje

a) Vrijednosno usklađivanja dugotrajne imovine

S obzirom da Društvo s nevlasnicima (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Mošćenička Draga) nema sklopljene ugovore o podmirenju dodatnog iznosa subvencije za pokriće gubitka 2018. i 2019. godine, Društvo je u 2019. godini izvršilo vrijednosno usklađenje dugotrajnog potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2019. godine u iznosu od 784.712 kn (2018.: 956.456 kn). Ostatak troška odnosi se na vrijednosno usklađenje autobusa oštećenog u požaru garažni broj 807 u iznosu od 96.335 kn (2018.: 941.057 kn).

b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine

Društvo je tijekom 2019. godine izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za subvenciju od Grada Opatije u iznosu od 744.852 kn (akontacija subvencije). Trošak u 2018. godini odnosio se na vrijednosno usklađenje subvencije u iznosu od 744.852 kn (akontacije subvencije) te vrijednosno usklađenje zaliha u iznosu od 185.387 kn.

Rezerviranja

Društvo je tijekom 2019. godine izvršilo rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.146.177 kn i istovremeno ukinulo (prihodovalo) rezerviranje iz prethodne 2018. godine u iznosu od 2.572.651 kn (Ostali poslovni prihodi – Ostali poslovni prihodi /v/, str. 18.), sa neto efektom ovih troškova u 2019. godini od 426.474 kn.

RASHODI (nastavak)

Također u 2019. godini izvršeno je rezerviranje za troškove pravnih sporova (324.975 kn), rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine (298.635 kn) (vidi bilješka Dugoročna rezerviranja, str. 12.).

Ostali poslovni rashodi

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Otpisi nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	103.897	44.227
Ostalo /i/	<u>784.333</u>	<u>229.636</u>
	<u>888.230</u>	<u>273.863</u>

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

Financijski rashodi

	<u>2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
	(u kunama)	
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	2.429.191	1.926.198
Tečajne razlike i drugi rashodi	216	100.211
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<u>53.439</u>	<u>0</u>
	<u>2.482.846</u>	<u>2.026.410</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% (2018.: 18%) kako slijedi:

	<u>2018. godina</u>	<u>Prepravljeno 2018. godina</u>	<u>2019. godina</u>
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-42.458	-42.458	-42.554
Tekući porez	0	0	13.303
Trošak poreza na dobit	-42.458	-42.458	-29.250
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	-10.008.764	-1.504.727	-1.138.173
Porez na dobit po stopi 18% (2017.: 18%)	-1.801.578	-270.851	-204.871
Učinak neoporezivih prihoda	-413.110	-413.110	-46.618
Učinak porezno nepriznatih rashoda	423.545	423.545	2.051.897
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	1.791.142	260.416	0
Korištenje poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	0	-1.787.105
Tekući porez	0	0	13.303
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-42.458	-42.458	-42.554
Porez na dobit	-42.458	-42.458	-29.250
Efektivna stopa poreza	0,42%	2,82%	2,57%

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Društvo je tuženik u 33 sudska postupka koji proizlaze iz redovnog poslovanja (radni, trgovački, građanski i prekršajni sporovi). Kako je navedeno u bilješci „Dugoročna rezerviranja“ u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. iskazana su rezerviranja za 10 sporova u iznosu 577.672 kn (31 prosinca 2018.: 317.728 kn). Za ostalih 18 sporova Društvo je pokriveno policama osiguranja te iz tih sporova ne mogu proisteći obveze za Društvo. Iznos tih sporova je cca 2,5 milijuna kuna. Za preostalih 5 sporova prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika nema pouzdanih informacija da će društvo izgubiti te sporove, ali kako isti nisu pokriveni policama osiguranja **Društvo te sporove na 31.12. objavljuje kao nepredviđene (potencijalne) obveze u ukupnom iznosu od 1,14 milijuna kuna.**

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

Društvo je u bilješci „Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik“ istaknulo značajan događaj nakon datuma financijskih izvještaja koji međutim nema efekte vezano za prepravke financijskih izvještaja osim navedene objave istog.

Slijedom toga osim navedenog događaja iz bilješke „Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik“, nakon 31. prosinca 2019. godine do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

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

Uprava je preispitala sve značajne čimbenike koji utječu na pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, analizirajući sve relevantne informacije do datuma zaključenja ovih financijskih izvještaja.

Posebno značajan utjecaj na poslovanje u 2020. godini ima provođenje protuepidemijskih mjera glede virusa COVID-19 te pretpostavljeni efekt provođenja tih mjera u budućnosti.

Slijedom navedenih događanja prihodi od prodaje su u travnju pali za čak 90%, a procjena za svibanj je pad od 75-80% s laganom tendencijom rasta prihoda. Društvo je u periodu provođenja mjera uspjele ostvariti uštede na varijabilnim troškovima vezano uz smanjenje kilometraže, ali i provelo mjere smanjenja plaća, troškova osiguranja i nekih drugih fiksnih troškova, međutim smanjenje navedenih troškova je daleko niže od smanjenja prihoda između ostaloga i iz razloga što je Društvo zadržalo zaposlenost, međutim radi javnog vlasništva nije ispunilo uvjete za državne potpore Republike Hrvatske.

Neizvjesnost proizvodi rizik likvidnosti koji proizlazi iz gubitaka u poslovanju, ali i iz smanjene likvidnosti JLS koje subvencioniraju javni prijevoz. Procjena uprave je da treba ići s daljnjim mjerama restrukturiranja tj. smanjenja rashoda i izmjenama glede subvencija koje mjere Uprava priprema i iste će uskoro prezentirati vlasnicima i drugim korisnicima usluga. O provođenju tih mjera ovisi budućnost poslovanja odnosno način funkcioniranja usluge javnog prijevoza na području JLS na kojem Društvo vrši djelatnost. Obzirom na značaj javnog servisa kojeg Društvo obavlja, Uprava vjeruje da će dobiti potporu svih zainteresiranih dionika za provođenje mjera restrukturiranja i da će Društvo i dalje poslovati.

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

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2019.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{24.498.116}{64.295.210} = 0,38$$

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je manji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,49. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranjem.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2019.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{154.406.878}{71.403.760} = 2,16$$

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 1,49 koeficijent je viši što ukazuje na negativan pomak.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2019.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{imovina}} = \frac{150.309.206}{183.731.755} = 0,82$$

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

POKAZATELJI POSLOVANJA (NASTAVAK)

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2019.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{\textcircled{Ø} potraživanja od kupaca}} = \frac{72.450.975}{4.149.088} = 17,46$$

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

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2019. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{17,46} = 21$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 21 dan i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 11 dana.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2019. g.} = \frac{\text{\textcircled{Ø} zalihe iz bilance * 365}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{4.358.794 * 365}{150.224.197} = 11$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2019. god.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2019. god. iznose 11 dana i u odnosu na prethodnu godinu su ostali nepromijenjeni. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od mjesec dana.

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2019.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{112.671.180}{183.731.755} = 0,61$$

POKAZATELJI POSLOVANJA (NASTAVAK)

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

Stupanj zaduženosti se smanjio u odnosu na prethodnu godinu (0,75) te sad iznosi 0,61. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2019.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{112.671.180}{23.027.790} = 4,89$$

Pokazatelj se u odnosu na prethodnu godinu (4,58) povećao te pokazuje da na 1 kn vlastitog kapitala koristimo 4,89 kn sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2019.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{23.027.790}{183.731.755} = 0,13$$

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 13%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2019. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{150.309.206}{151.447.379} = 0,99$$

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	Prepravljeno 2018.	2019.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,49	0,38
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	1,49	2,16
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	1,02	0,82
<i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i>	11,32	17,46
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	32,24	20,90
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	10,96	10,59
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,75	0,61
<i>Omjer tuđeg i vl. kapitala</i>	4,58	4,89
<i>Pokazatelj samofinanciranja</i>	0,16	0,13
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	0,99	0,99

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

6.1. Izvještaj o promjenama kapitala

Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a sadržava promjene uloženog kapitala, zarađenog kapitala i izravne promjene u kapitalu (mimo računa dobiti i gubitka).

6.2. Ispravak pogreške ranijih razdoblja

Društvo je, sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza u Gradu Rijeci, Gradu Bakru, Općini Čavle, Općini Jelenje, Gradu Kastvu, Općini Klana, Općini Viškovo, Općini Kostrena, Gradu Kraljevici i Općini Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od 22. prosinca 2017. godine te Anexom Osnovnog ugovora od 9. prosinca 2019. godine, izvršilo priznavanje potraživanja i prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine u iznosu od 9.460.493 kn, koji predstavlja ekonomski opravdane troškove od ukupno ostvarenog gubitka 2018. godine (9.966.307 kn). Krajnji rok za podmirenje odveza za sve JLS je 31. prosinca 2021. godine.

Istovremeno Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine od nevlasnika (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Mošćenička Draga) u iznosu od 956.456 kn budući da nema sklopljene ugovore o podmirenju dodatnog iznosa subvencije za pokriće gubitka 2018. godine. Za detalje učinaka navedene pogreške ranijih razdoblja na bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine i Račun dobiti i gubitka 2018. godine vidjeti tablicu u nastavku.

Učinci na bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine i Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01. - 31.12.2018. godine

R. br.	Stavka	Opis pogreške ranijih razdoblja	31. prosinca 2018. Prije prepravljanja	Prepravljanje	31. prosinca 2018. nakon prepravljanja
	AKTIVA		106.957	8.504.037	8.610.994
1.	Dugotrajna imovina - ostala potraživanja	Priznavanje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine	106.957	8.504.037	8.610.994
	RAČUN DOBITI I GUBITKA		61.690.560	8.504.037	70.194.597
2.	Ostali poslovni prihodi	Prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine	62.620.799	9.460.493	72.081.292
3.	Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	Trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od nevlasnika po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine	-930.239	-956.456	-1.886.695

7. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Novčani tijek za godinu završenu 31. prosinca 2019. je negativan i iznosi -590.376 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (2.326.266 kn).
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-801.786 kn).
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je **negativan** (-2.114.856 kn).

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII.2019. godine iznose ukupno 8.650.094 kilometara, što je za 10,8% niže od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,9% niže od planiranih kilometara.

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

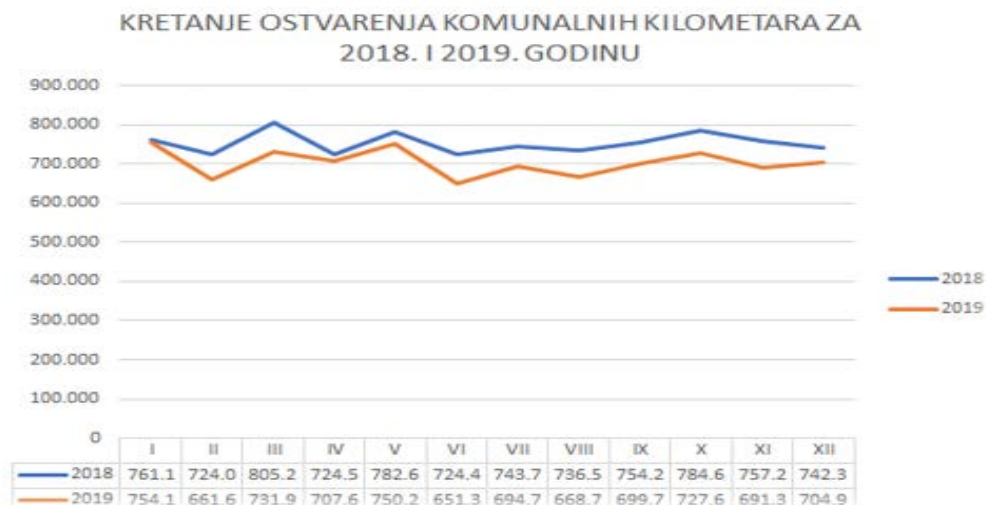
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA 2019.		OSTVARENJE		INDEX	
	2018.	%	2019.	%	2019.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	9.040.871	93,2	8.499.197	97,4	8.444.070	97,6	93,4	99,4
KOMERCIJALNI	656.813	6,8	225.903	2,6	206.024	2,4	31,4	91,2
UKUPNO	9.697.684	100,0	8.725.100	100,0	8.650.094	100,0	89,2	99,1

Od ukupno ostvarenih kilometara 8.444.070 kilometara ostvareno je u komunalnoj – linijskoj djelatnosti, što je za 6,6% niže u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno 0,6% u odnosu na Rebalans plana.

U komercijalnim vožnjama ostvareno je 206.024 kilometara, što predstavlja smanjenje od 68,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni kilometri niži su za 8,8%.

Od ukupno ostvarenih kilometara 6.418.447 km je odvoženo dizel autobusima (2018.: 7.141.237 km), dok je 2.231.647 km odvoženo SPP autobusima (2018.: 2.556.447 km).

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih kilometara u 2019. i 2018. godini prikazuje sljedeći grafikon.

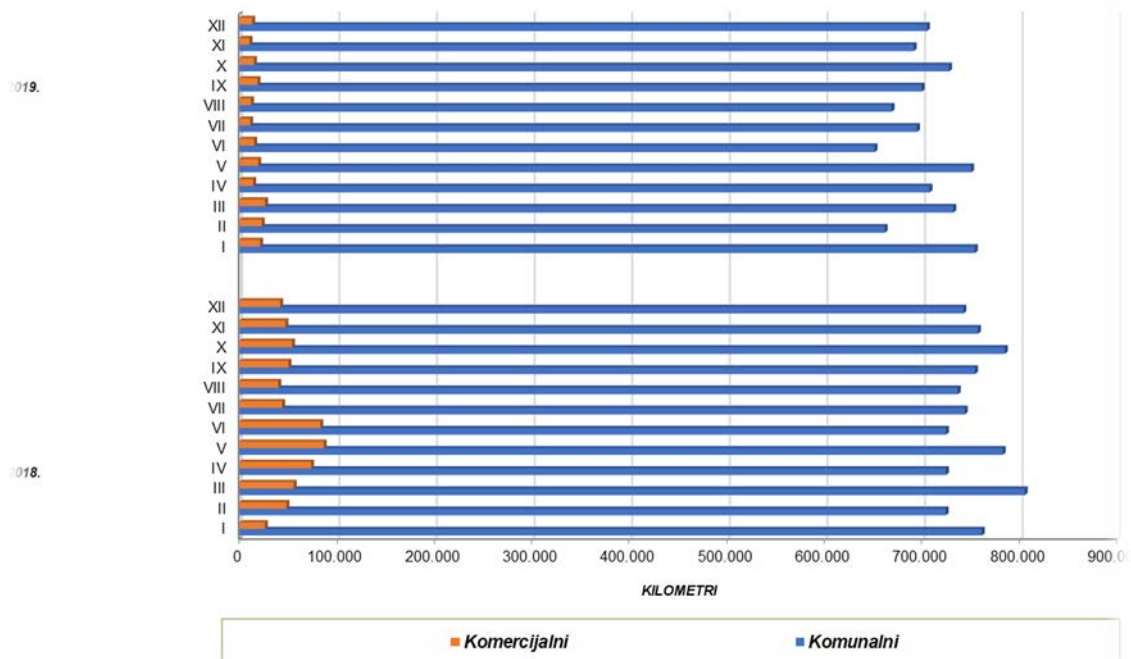


U nastavku je prikazana dinamika ukupno ostvarenih kilometara u 2019. godini u usporedbi s ostvarenjem prethodne godine.

DINAMIKA UKUPNIH KILOMETARA ZA 2018. I 2019. GODINU

Mjesec	OSTVARENJE 2018.		OSTVARENJE 2019.		INDEX	
	Komunalni - linijski	Komercijalni	Komunalni - linijski	Komercijalni	4:2	5:3
1	2	3	4	5	6	7
I	761.112	26.775	754.115	21.838	99%	82%
II	724.093	48.821	661.670	23.528	91%	48%
III	805.223	56.254	731.944	26.922	91%	48%
I-III	2.290.428	131.850	2.147.729	72.288	94%	55%
IV	724.535	74.076	707.634	14.716	98%	20%
V	782.632	86.950	750.256	19.848	96%	23%
VI	724.497	83.541	651.379	15.705	90%	19%
I-VI	4.522.092	376.418	4.256.998	122.557	94%	33%
VII	743.720	44.368	694.701	11.685	93%	26%
VIII	736.573	40.513	668.730	12.508	91%	31%
IX	754.257	50.923	699.715	19.154	93%	38%
I-IX	6.756.642	512.221	6.320.144	165.904	94%	32%
X	784.665	54.516	727.616	15.440	93%	28%
XI	757.256	47.672	691.375	10.951	91%	23%
XII	742.308	42.403	704.935	13.729	95%	32%
I-XII	9.040.871	656.813	8.444.070	206.024	93%	31%

PRIKAZ KOMUNALNIH - LINJSKIH I KOMERCIJALNIH KILOMETARA za I-XII/2018./2019. god.



1.2. Putnici i korisnici

U razdoblju I-XII 2019. godine prevezeno je ukupno 38.890.465 putnika u redovnim vožnjama, što predstavlja smanjenje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za 2,2%.

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 2018. i 2019. godinu.

BROJ PUTNIKA ZA 2018. I 2019. GODINU

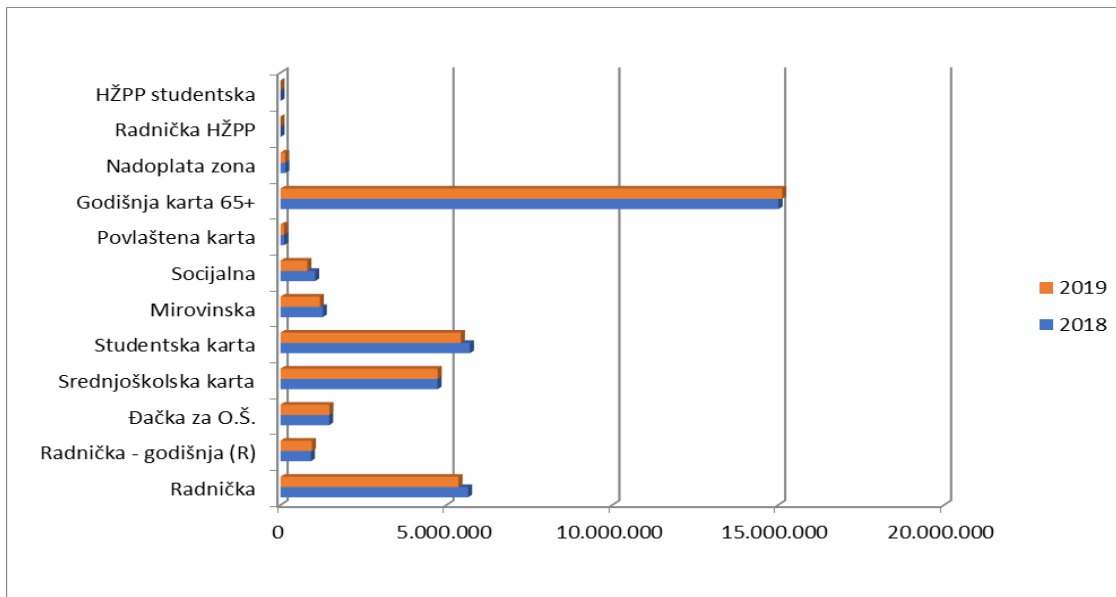
Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2018.		OSTVARENJE 2019.		INDEX
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	4:2
	1	2	3	4	5	6
1.	POKAZNE KARTE	36.065.796	100%	35.328.431	100%	98,0
-	Radnička	5.654.266	15,7%	5.365.444	15,2%	94,9
-	Radnička - godišnja (R)	916.980	2,5%	946.647	2,7%	103,2
-	Đačka za O.Š.	1.465.800	4,1%	1.475.760	4,2%	100,7
-	Srednjoškolska karta	4.733.440	13,1%	4.737.120	13,4%	100,1
-	Studentska karta	5.710.300	15,8%	5.437.365	15,4%	95,2
-	Mirovinska	1.275.211	3,5%	1.185.565	3,4%	93,0
-	Socijalna	1.042.319	2,9%	807.618	2,3%	77,5
-	Povlaštena karta	110.580	0,3%	106.500	0,3%	96,3
-	Godišnja karta 65+	15.013.200	41,6%	15.125.400	42,8%	100,7
-	Nadoplatna zona	143.700	0,4%	140.100	0,4%	97,5
-	Radnička HŽPP	0	0,0%	740	0,0%	0,0
-	HŽPP studentska	0	0,0%	172	0,0%	0,0
	POJEDINAČNE KARTE	3.704.158	100%	3.562.034	100%	96,2
2.	KARTA U VOZILU	943.169	25,5%	961.834	27,0%	102,0
3.	KARTA IZVAN VOZILA	2.339.882	63,2%	2.200.738	61,8%	94,1
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	120.566	3,3%	126.572	3,6%	105,0
5.	TJEDNA KARTA	101.251	2,7%	92.245	2,6%	91,1
6.	DNEVNA KARTA	199.290	5,4%	180.645	5,1%	90,6
	UKUPNO	39.769.954	100%	38.890.465	100%	97,8

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karate smanjili su se za 2% pri čemu smanjenje bilježe putnici koji koriste radničku mjesečnu kartu (5,1%), putnici koji koriste studentsku kartu (4,8%), mirovinsku kartu (7%), socijalnu (22,5%), povlaštenu (3,7%) i nadoplatu zona (2,5%). Povećanje je zabilježeno u broju putnika koji koriste radničke godišnje karte (3,2%), osnovnoškolske karte (0,7%), srednjoškolske (0,1%) te godišnje karte 65+ (0,7%).

S obzirom na to da je suradnja HŽ putničkog prijevoza i Autotroleja započela tek u rujnu 2019. godine, putnici koji koriste radničke i studentske HŽPP karte nisu usporedivi s prošlom 2018. godinom.

Usporedbu putnika po vrstama pokaznih karata prikazuje sljedeći grafikon.

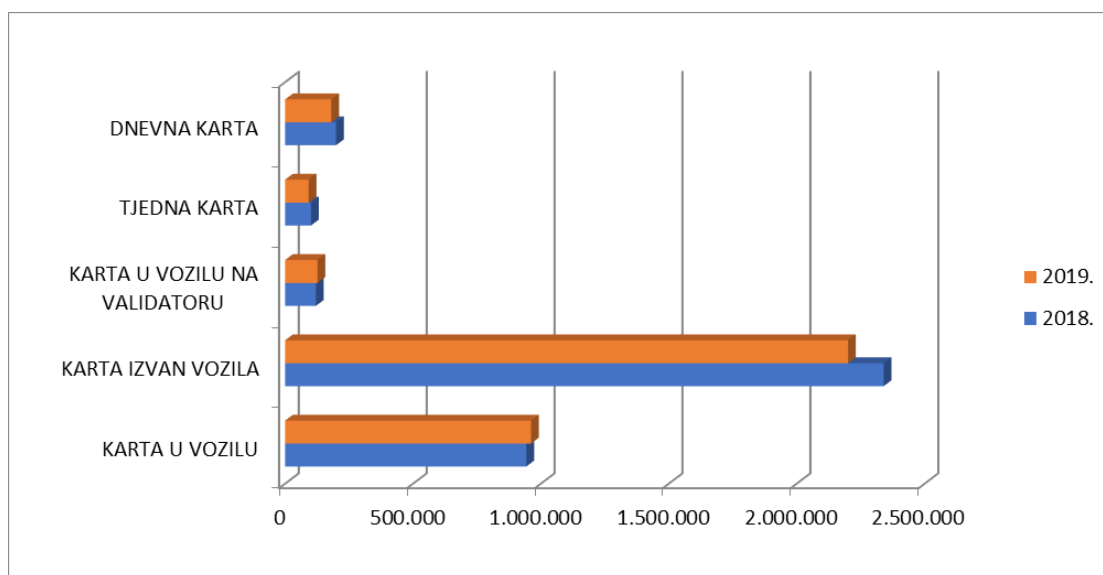
BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POKAZNE KARTE ZA I-XII/2018. - I-XII/2019.



Ukupni putnici koji koriste pojedinačne karte u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjili su se za 3,8% pri čemu povećanje bilježe jedino putnici koji kupuju kartu u vozilu (2%) i kartu u vozilu na validatoru (5%). Putnici koji kupuju kartu izvan vozila smanjili su se za 5,9%, putnici koji koriste tjedne karte (8,9%) i putnici koji koriste dnevne karte (9,4%).

Usporedbu putnika po vrstama pojedinačnih karata prikazuje grafikon u nastavku.

BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POJEDINAČNE KARTE ZA I-XII/2018. - I-XII/2019.



U sljedećoj tablici prikazan je broj korisnika za 2018. i 2019. godinu.

BROJ KORISNIKA ZA 2018. I 2019. GODINU

OPIS		OSTVARENJE 2018.		OSTVARENJE 2019.		INDEX
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1. POKAZNE KARTE		292.057	100,0	280.418	100,0	96,0
- Radnička	80/60	76.409	26,2	72.506	25,9	94,9
- Radnička - godišnja (R)	960/720	1.020	0,3	1.053	0,4	103,2
- Đačka OŠ	60	24.430	8,4	24.596	8,8	100,7
- Srednjoškolska	90/70	59.168	20,3	59.214	21,1	100,1
- Studentska	90/70	67.180	23,0	63.969	22,8	95,2
- Mirovinska	70/60	19.033	6,5	17.695	6,3	93,0
- Socijalna	70/60	15.557	5,3	12.054	4,3	77,5
- Povlaštena	60	1.843	0,6	1.775	0,6	96,3
- Godišnja karta 65+	50	25.022	8,6	25.209	9,0	100,7
- Nadoplata zona	396	2.395	0,8	2.335	0,8	97,5
- Radnička HŽPP		0	0,0	10	0,0	0,0
- HŽPP studentska		0	0,0	2	0,0	0,0
2. POJEDINAČNE KARTE		2.278.863	100,0	2.229.759	100,0	97,8
- U vozilu	1	943.169	41,4	961.834	43,1	102,0
- Izvan vozila	2	1.169.941	51,3	1.100.369	49,3	94,1
- U vozilu na validatoru	1	120.566	5,3	126.572	5,7	105,0
- Tjedna karta	20/15	5.329	0,2	4.855	0,2	91,1
- Dnevna karta	5/4	39.858	1,7	36.129	1,6	90,6
UKUPNO		2.570.920	100%	2.510.177	100%	97,6

Ukupan broj korisnika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio se za 2,4%. Ukupan broj korisnika pokaznih karata u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine je manji za 4%, dok je ukupan broj korisnika pojedinačnih karti manji za 2,2%.

Ostvarene putnike i korisnike za 2019. 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 (-2.614.506 kn ili -3,7%, tablica str. 37.) rezultat su smanjenja korisnika radničkih karata (-5,1%), studentskih (4,8%), mirovinskih (7%), socijalnih (22,5%), povlaštenih (3,7%), korisnika nadoplata zona (2,5%), korisnika karata izvan vozila (5,9%), korisnika tjednih karata (8,9%) te korisnika dnevnih karata (9,4%). Usporedno tome, povećanje bilježe korisnici radničkih godišnjih karata (3,2%), osnovnoškolskih karata (0,7%), srednjoškolskih karata (0,1%), godišnjih 65+ karata (0,7%), korisnici karata u vozilu (2%) te korisnici karata u vozilu na validatoru (5%).

Kako je ranije navedeno, korisnici, putnici i prihodi od radničkih i studentskih HŽPP karata nisu usporedivi s prošlom 2018. godinom.

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.

Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda po svim vrstama karata u 2019. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2018. godinu.

STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA 2018. I 2019. GODINU

Red.br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2018.				OSTVARENJE 2019.				INDEX		
		KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (5:4)	KORISNICI	PUTNICI	PRIHOD KD Autotrolej	kn/p (9:8)	7:3	8:4	9:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	POKAZNE	292.057	36.065.796	44.014.703	1,22	280.418	35.328.431	42.304.116	1,20	96,0	98,0	96,1
-	Radnička	76.409	5.654.266	18.413.419	3,26	72.506	5.365.444	17.406.078	3,24	94,9	94,9	94,5
-	Radnička - godišnja (R)	1.020	916.980	2.480.367	2,70	1.053	946.647	2.491.516	2,63	103,2	103,2	100,4
-	Đačka za O.Š.	24.430	1.465.800	1.854.240	1,27	24.596	1.475.760	1.868.963	1,27	100,7	100,7	100,8
-	Srednjoškolska karta	59.168	4.733.440	8.052.550	1,70	59.214	4.737.120	8.061.420	1,70	100,1	100,1	100,1
-	Studentska karta	67.180	5.710.300	7.677.493	1,34	63.969	5.437.365	7.315.645	1,35	95,2	95,2	95,3
	UKUPNO srednjošk.i studentska	126.348	10.443.740	15.730.043	1,51	123.183	10.174.485	15.377.065	1,51	97,5	97,4	97,8
-	Mirovinska	19.033	1.275.211	1.819.942	1,43	17.695	1.185.565	1.695.591	1,43	93,0	93,0	93,2
-	Socijalna	15.557	1.042.319	1.520.653	1,46	12.054	807.618	1.196.196	1,48	77,5	77,5	78,7
-	Povlaštena karta	1.843	110.580	73.720	0,67	1.775	106.500	70.920	0,67	96,3	96,3	96,2
-	Godišnja karta 65+ *	25.022	15.013.200	1.993.338	0,13	25.209	15.125.400	2.073.133	0,14	100,7	100,7	104,0
-	Nadoplata zona	2.395	143.700	128.981	0,90	2.335	140.100	120.431	0,86	97,5	97,5	93,4
-	Radnička HŽPP	0	0	0	0,00	10	740	3.704	5,01	0,0	0,0	0,0
-	HŽPP studentska	0	0	0	0,00	2	172	519	3,01	0,0	0,0	0,0
	POJEDINAČNE	2.278.863	3.704.158	25.082.057	6,77	2.229.759	3.562.034	24.271.820	6,81	97,8	96,2	96,8
2.	KARTA U VOZILU	943.169	943.169	7.813.792	8,28	961.834	961.834	7.987.969	8,30	102,0	102,0	102,2
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.169.941	2.339.882	15.509.214	6,63	1.100.369	2.200.738	14.556.227	6,61	94,1	94,1	93,9
4.	KARTA U VOZILU NA VALIDATORU	120.566	120.566	691.539	5,74	126.572	126.572	733.740	5,80	105,0	105,0	106,1
5.	TJEDNA KARTA *	5.329	101.251	383.348	3,79	4.855	92.245	371.081	4,02	91,1	91,1	96,8
6.	DNEVNA KARTA *	39.858	199.290	684.164	3,43	36.129	180.645	622.801	3,45	90,6	90,6	91,0
	UKUPNO	2.570.920	39.769.954	69.096.760	1,74	2.510.177	38.890.465	66.575.935	1,71	97,6	97,8	96,4
-	vremensko razgraničenje			965.513				871.832				
	UKUPNO REDOVNA DJELATNOST	2.570.920	39.769.954	70.062.273	1,76	2.510.177	38.890.465	67.447.767	1,73	97,6	97,8	96,3

2. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2019. godine u sastavu voznog parka bilo je 170 autobusa, od čega 101 solo autobusa, 51 zglobni autobus, 16 minibuseva i 2 midibusa i u odnosu na stanje 31.12.2018. godine to je smanjenje za 3 vozila.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2018./2019. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2018.	2019.	2018./2019.	2018.	2019.	2019./2018.
Autobusi - solo	100	101	101,0%	8.690	8.359	96,2%
Autobusi - zglobni	51	51	100,0%	7.810	7.661	98,1%
Minibusi	20	16	80,0%	680	592	87,1%
Midibusi	2	2	100,0%	176	132	75,0%
UKUPNO	173	170	98,3%	17.356	16.744	96,5%

U 2019. godini nabavljeno je 22 nova autobusa koji zadovoljavaju EURO 6 norme ispušnih plinova. Od ukupno 22 autobusa isporučena su 4 zglobna, 9 solo gradsko-prigradskih autobusa te 9 solo prigradskih autobusa. Isporučka autobusa izvršena je u trećem i četvrtom kvartalu 2019. godine.

Od ukupno rashodovanih 25 vozila u 2019. godini 19 su solo i 5 zglobnih autobusa te 1 minibus. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- solo – 7 vozila MAN-EL-262, 6 vozila MAN SL 222, 3 vozila MAN SL 283 LIONS CLASIC, 2 vozila MAN SU-240, 1 vozilo IRISBUS CITELIS PS HBDJ;
- zglobni – 3 vozila MAN SG 312, 2 vozila MAN SG 240;
- minibus – 1 vozilo IVECO CACCIAMALI

Vozni park KD Autotrolej na dan 31.12.2019. godine u svom sastavu imao je tri marke autobusa i to:

- MAN 71 autobusa (52 solo i 19 zglobnih),
- MERCEDES 43 autobusa (15 solo i 28 zglobnih),
- IVECO 38 autobusa (34 solo i 4 zglobnih).

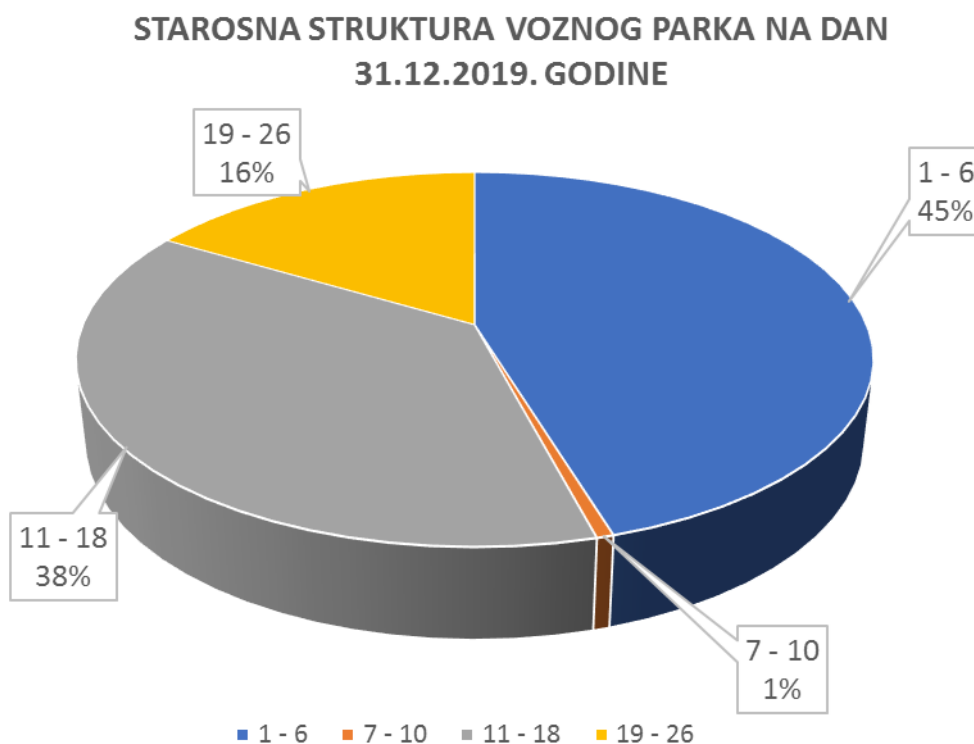
Midibusi su marke IVECO i ukupno su dva vozila takvih karakteristika. Minibusi su marke IVECO KAPENA URBY (12 minibus) i IVECO CACCIAMALI (4 minibus).

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

Starost vozila (godine)	Broj solo vozila	Broj zglobnih vozila	Broj minibusa	Broj midibusa	UKUPNO VOZILA	%-tak učešća
1 - 6	43	22	10	2	77	45,3%
7 - 10	1	0	0	0	1	0,6%
11 - 18	40	18	6	0	64	37,6%
19 - 26	17	11	0	0	28	16,5%
UKUPNO	101	51	16	2	170	100,0%

U voznom parku 77 vozila ili 45,3% voznog parka staro je do 6 godina, a 16,5% ili 28 vozila starije je od 18 godina.

Strukturu voznog parka po starosti prikazuje sljedeći grafikon.



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

STANJE VOZNOG PARKA NA DAN 31.12.2019. GODINE

M A R K A V O Z I L A	Broj vozila	% - tak zastupljenost	Prosječna starost vozila	Registarska mjesta (sjedeca + stajaca)
1. MAN SG 240 - ZGLOBNI	7	4,1	24,6	1.067
2. MAN SU 240 - SOLO	9	5,3	24,7	828
3. MAN SG 312 - ZGLOBNI	4	2,4	21,5	658
4. MAN SL 222 - SOLO	8	4,7	22,0	712
5. MAN SL 283 LIONS CLASIC - SOLO	20	11,8	12,6	1.536
6. MAN LIONS REGIO - SOLO	5	2,9	12,0	395
7. MAN LIONS REGIO UL 354 - SOLO	1	0,6	10,0	73
8. MAN Lion's City A21 - SOLO	9	5,3	0,0	720
9. MAN Lion's City A23 - ZGLOBNI	4	2,4	0,0	576
10. MAN Lions City CNG - ZGLOBNI	4	2,4	2,0	608
11. MERCEDES BENZ CONECTO - SOLO	15	8,8	14,0	1.380
12. MERCEDES BENZ CONECTO - ZGLOBNI	6	3,5	14,0	912
13. MERCEDES BENZ CITARO O 530 G - ZGLOBNI	12	7,1	12,0	2.004
14. MERCEDES BENZ CONECTO G - ZGLOBNI	10	5,9	3,0	1.400
15. IVECO IRISBUS ARWAY SFR 160 - SOLO	4	2,4	5,0	304
16. IVECO CROSSWAY CBCW3/00, B1GA3 - SOLO	2	1,2	4,0	142
17. IVECO CROSSWAY LINE - SOLO	9	5,3	0,0	666
18. IRISBUS CITELIS PS HBDJ -SOLO	10	5,9	6,0	910
19. IVECO URBANWAY 12 CNG - SOLO	9	5,3	3,1	693
20. IVECO URBANWAY 12 CNG - ZGLOBNI	4	2,4	4,0	436
UKUPNO AUTOBUSI	152	89,4	9,9	16.020
21. M I N I B U S	16	9,4	8,4	592
22. M I D I B U S	2	1,2	2,0	132
S V E U K U P N O	170	100,0	6,7	16.744

Na dan 31.12.2019. godine prosječna starost voznog parka iznosila je 6,7 godina, dok je 2018. godine iznosila 12,2 godinu. Navedeno prikazuje da se u 2019. godini nabavkom novih autobusa znatno smanjila starost vozila (-45,1%).

2.1. Održavanje voznog parka

Ispravnost voznog parka znatno ovisi o kvaliteti održavanja vozila. U 2019. godini Planom investicija planiran je generalni popravak 5 motora, djelomični popravak 7 motora i nabavka 2 tvornički reparirana motora.

U 2019. godini popravljano je 5 motora i to 2 generalno popravljena i 3 djelomična popravka motora realizirano kroz tekuće održavanje. Tijekom 2019. godine generalno je popravljeno 6 automatskih mjenjača i 4 diferencijala.

Ostale planirane investicije u održavanje voznog parka u 2019. godini nisu realizirane.

U travnju 2019. godine realizirana je nabavka 22 autobusa i to 4 zglobna niskopodna autobusa marke MAN, 9 solo prigradskih autobusa marke IVECO te 9 niskopodnih gradsko-prigradskih autobusa marke MAN. Nova vozila nabavljena su sredstvima europskih fondova putem projekta MMPI „No Regret“. Novim nabavkama nastavilo se je osuvremenjivanje voznog parka i prelazak na energetski učinkovitija transportna sredstva.

U okviru Plana investicijskog održavanja za 2019. godinu planiran je generalni popravak 6 mjenjača i djelomični popravak 2 mjenjača, planirana je nabavka 3 tvornički reparirana diferencijala i djelomični popravak 3 diferencijala. Planirana je i nabavka 2 tvornički repariranog mjenjača Voith. Realizirana je nabava jednog repariranog mjenjača Voith. Izvršen je popravak 3 ručna mjenjača i 2 diferencijala.

3. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2019. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 397 radnika, što je za 19 radnika više u odnosu na stanje prošle godine. U promatranom periodu iz Društva je otišao 61 radnik, a zaposleno ih je 80. Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 31.12.2019.	RAZLIKA 5-3	RAZLIKA 5-4	INDEKS 5:3	INDEKS 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	8	8	3	0	160,0	100,0
	- Ured direktora	3	6	6	3	0	200,0	100,0
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0	100,0	100,0
2.	SLUŽBA PROMETA	344	350	354	10	4	102,9	101,1
	-vozači	314	323	327	13	4	104,1	101,2
	-ostali	30	27	27	-3	0	90,0	100,0
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	29	32	35	6	3	120,7	109,4
4.	OSTALI	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	UKUPNO	378	390	397	19	7	105,0	102
5	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	378	390	397	19	7	105,0	101,8

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-XII 2019. godine ostvareno je 395 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 31.12.2019.	RAZLIKA 5-3	RAZLIKA 5-4	INDEKS 5:3	INDEKS 5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	UPRAVA DRUŠTVA	4	8	7	3	-1	175,0	87,5
	- Ured direktora	2	6	5	3	-1	250,0	83,3
	- Zajednički poslovi	2	2	2	0	0	100,0	100,0
2.	SLUŽBA PROMETA	390	382	362	-28	-20	92,8	94,8
	-vozači	361	355	333	-28	-22	92,2	93,8
	-ostali	29	27	29	0	2	100,0	107,4
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	19	35	26	7	-9	136,8	74,3
4.	OSTALI	0	0	0	0	0	0	0,0
	UKUPNO	413	425	395	-18	-30	95,6	92,9
5	PRIPRAVNICI	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	413	425	395	-18	-30	95,6	92,9

U sljedećoj tablici prikazan je broj zaposlenih prema starosti i spolu na dan 31.12.2019. godine.

BROJ ZAPOSLENIH PO STAROSTI I SPOLU

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2019.			UČEŠĆE U %
	MUŠKARCI	ŽENE	UKUPNO	
20-24	3	0	3	0,76%
25-29	19	2	21	5,29%
30-34	27	3	30	7,56%
35-39	35	0	35	8,82%
40-44	49	1	50	12,59%
45-49	44	2	46	11,59%
50-54	72	3	75	18,89%
55-59	79	4	83	20,91%
60-64	39	3	42	10,58%
65-69	11	0	11	2,77%
70-74	1	0	1	0,25%
UKUPNO	379	18	397	100%

U KD Autotrolej na dan 31.12.2019. godine samo 6,1% radnika mlađe je od 30 godina, 16,4% radnika staro je između 30 i 40 godina, 24,1% radnika staro je između 40 i 50 godina, 39,8% radnika staro je između 50 i 60 godina dok je 13,6% radnika starije od 60 godina. Najveći broj zaposlenih muškaraca i žena je u starosnoj grupi 55-59 godina. Od ukupnog broja zaposlenih 4,5% čine žene, a 95,5% muškarci. Prosječna starost ukupno zaposlenih na kraju godine iznosi 48 godina (31.12.2018.: 48 godina).

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

4.1. 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/2019./2018. GOD.

Red. br.	NAZIV	PREPRAVLJENO 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	150.738.390	144.060.000	150.309.206	99,7	104,3
I.	POSLOVNI PRIHODI	150.159.064	143.991.000	150.224.197	100,0	104,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	77.978.646	72.333.000	72.450.975	92,9	100,2
	- prihodi od redovne djelatnosti	70.062.274	67.663.000	67.447.767	96,3	99,7
	- prihodi od komercijalnih vožnji	5.183.150	2.485.000	2.362.713	45,6	95,1
	- ostali prihodi	2.733.222	2.185.000	2.640.496	96,6	120,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	99.126	242.000	197.488	199,2	81,6
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	72.081.292	71.416.000	77.575.734	107,6	108,6
	- subvencija	45.878.536	48.942.000	49.062.000	106,9	100,2
	- subvencija za pokriće gubitka	9.460.493	7.772.000	8.031.853	84,9	103,3
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	7.940.176	8.090.000	8.592.786	108,2	106,2
	- ostalo	8.802.087	6.612.000	11.889.095	135,1	179,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	579.326	69.000	85.009	14,7	123,2
B	UKUPNI RASHODI	152.243.118	144.060.000	151.447.379	99,5	105,1
I.	POSLOVNI RASHODI	149.760.272	142.082.000	149.420.970	99,8	105,2
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	74.319.614	70.420.000	73.321.477	98,7	104,1
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	40.756.269	36.195.000	37.698.224	92,5	104,2
	- gorivo i mazivo	31.883.943	27.065.000	28.514.618	89,4	105,4
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	6.906.912	7.110.000	7.096.647	102,7	99,8
	- ostalo	1.965.414	2.020.000	2.086.959	106,2	103,3
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	30.607	0	5.016	16,4	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	33.532.738	34.225.000	35.618.237	106,2	104,1
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	17.760.708	17.297.000	18.196.972	102,5	105,2
	- usluge poslovnih usluga	7.181.000	7.181.000	7.181.000	100,0	100,0
	- ostalo	8.591.030	9.747.000	10.240.265	119,2	105,1
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	51.547.940	53.253.000	53.277.296	103,4	100,0
3.	AMORTIZACIJA	8.246.620	7.583.000	7.724.822	93,7	101,9
4.	OSTALI TROŠKOVI	9.251.315	10.482.000	10.427.825	112,7	99,5
5.	VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE	2.827.753	107.000	1.625.899	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	2.678.800	0	2.769.787	0,0	0,0
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	888.230	237.000	273.863	30,8	115,6
II.	FINANCIJSKI RASHODI	2.482.846	1.978.000	2.026.410	81,6	102,4
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-1.504.728	0	-1.138.173	75,6	0,0
	POREZ NA DOBITAK	-42.458	0	-29.250	0,0	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	-1.462.270	0	-1.108.923	75,8	0,0

4.1.1. PRIHODI

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII/2019. godine iznose 150.309.206 kn, što je u odnosu na isti period prethodne godine manje za -429.184 kn ili 0,3%, dok su u odnosu na Rebalans plana ostvareni prihodi veći za 6.249.206 kn ili 4,3%.

U odnosu na 2018. godinu „prihodi od prodaje“ bilježe ukupno smanjenje od -5.527.671 kn i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (-2.614.507 kn), prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (-2.820.438 kn) te ostali prihodi (-92.726 kn).

Niži prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (-2.614.507 kn ili -3,7%) rezultat su smanjenja prihoda od prodaje radničkih karata (-5,5%), studentskih (-4,7%), mirovinskih (-6,8%), socijalnih (-21,3%), povlaštenih (-3,8%), prihoda od nadoplata zona (-6,6%), prihoda od karata izvan vozila (-6,1%), tjednih karata (-3,2%) te prihoda od dnevnih karata (-9%). Usporedno tome, povećanje bilježe prihodi od radničkih godišnjih karata (0,4%), osnovnoškolskih karata (0,8%), srednjoškolskih karata (0,1%), godišnjih 65+ karata (4%), prihodi od karata u vozilu (2,2%) te prihodi od karata u vozilu na validatoru (6,1%).

S obzirom na to da je suradnja HŽ putničkog prijevoza i Autotroleja započela tek u rujnu 2019. godine, prihodi od radničkih i studentskih HŽPP karata nisu usporedivi s prošlom 2018. godinom. 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 komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-2.820.438 kn ili -54,4%) korelira s niže ostvarenim kilometrima iz komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-68,6%) prikazanim u tablici 1. Kilometri iz redovnih i ugovorenih vožnji. Smanjenje je ostvareno zbog odluke Društva za minimiziranje ove usluge u 2019. godini.

Ostali prihodi u kategoriji „prihodi od prodaje“ u odnosu na 2018.godinu su manji za -92.726 kn ili -3,4%, a odnose se na manje prihode od jamstava, reklamiranja i najmova.

„Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga“ iznose 197.488 kn te su u odnosu na 2018. godinu veći (98.362 kn ili 99,2%), dok su u usporedbi s planiranima manji (-44.512 kn ili -18,4%).

„Ostali poslovni prihodi“ u 2019. godini znatno su viši u odnosu na prethodnu godinu i to ukupno za 5.494.442 kn ili 7,6%. U ovoj kategoriji prihoda posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi. Ujedno u ovoj kategoriji prihoda dogodile su se i najveće promjene jer se pojavila kategorija dodatnih subvencija koje se odnose na pokriće ekonomski opravdanog gubitka tzv. „neto financijskog učinka“ prema terminologiji iz Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na području Grada Rijeke, Grada Bakra, Općine Čavle, Općine Jelenje, Grada Kastva, Općine Klana, Općine Viškovo, Općine Kostrene,

PRIHODI (NASTAVAK)

Grada Kraljevice i Općine Matulji (tzv. PSO). Iz istog razloga je radi usporedivosti prepravljena 2018. godina.

Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a te bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (3.183.464 kn ili 6,9%) sukladno uvećanju subvencije definiranom u Rebalansu plana poslovanja za 2019. godinu prema kojem ukupna subvencija za 2019. godinu iznosi 48.942.000 kn što odgovarala planiranoj subvenciji za 2018. godinu od 45.720.000 kn uvećanoj za 3.222.000 kn.

Druga stavka subvencija je nova kategorija, a odnosi se na dodatnu subvenciju za pokriće ekonomski opravdanog gubitka. Ovi prihodi su prikazani u obliku prepravka 2018. godine jer se dio u iznosu od 9.460.493 kn odnosi za pokriće gubitka prethodne (2018.) godine, dok u tekućoj (2019.) godini subvencija za pokriće iznosi 8.031.853 kn. Subvencija za pokriće gubitka u 2019. godini je u odnosu na prethodnu godinu manja za 1.428.640 kn ili 15,1%.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje (652.610 kn ili 8,2%) koje se odnosi na bespovratna sredstva od „No regret“ projekta za nabavku novih autobusa.

Najveći dio povećanja unutar skupine „Ostali poslovni prihodi“ ostvareno je na stavci Ostalo (3.087.008 kn ili 35,1%), a odnosi se na naplatu potraživanja od Jadranskog osiguranja d.d. po tužbi iz prethodnih godina (1.252.482 kn) i na prihode po osnovu potraživanja od Ministarstva financija – Carinska uprava RH za refundaciju trošarina plaćenih za utrošeno gorivo (1.834.595 kn). Također, u stavci ostalih poslovnih prihoda pojavili su se prihodi od terećenja po ugovoru o poslovnoj suradnji (1.074.060 kn), a odnose se na prihode od prefakturiranja troškova osoblja koji su prešli iz društva Rijeka plus d.o.o. u KD Autotrolej d.o.o.

U 2019. godini najveće smanjenje u ovoj kategoriji prihoda se odnosi na prihode od potraživanja za bolovanja do 42 dana (872.541 kn).

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni „prihodi od prodaje“ veći su ukupno za 117.975 kn ili 0,2% i to samo u kategoriji ostalih prihoda (455.496 kn ili 20,8%), dok su smanjenje ostvarili prihodi od redovne djelatnosti (-215.233 kn ili 0,3%) i prihodi od komercijalnih vožnji (-122.288 kn ili 4,9%).

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda roba i usluga manji su u odnosu na planirane za 44.512 kn ili 18,4%

„Ostali poslovni prihodi“ u odnosu na Rebalans plana bilježe ukupno povećanje od 6.159.734 kn ili 8,6% i to u svim kategorijama: prihodi od subvencija (120.000 kn ili 0,2%), prihodi od dodatnih subvencija

PRIHODI (NASTAVAK)

(259.853 kn ili 3,3%), prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (502.786 kn ili 6,2%) i ostalih prihoda (5.277.095 kn ili 79,8%).

Povećanje prihoda od subvencija (120.000 kn ili 0,2%) odnosi se na noćne vožnje za Grad Opatiju (84.000 kn) i Općinu Lovran (36.000 kn).

Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (502.786 kn ili 6,2%) odnosi se na prihode od „No regret“ projekta za nabavu novih autobusa koji nisu bili obuhvaćeni Rebalansom plana. Najveći porast ove skupine prihoda u odnosu na planirane bilježi stavka „ostalih prihoda“ (5.277.095 kn ili 79,8%), a najvećim dijelom se odnose na naplatu potraživanja od Jadranskog osiguranja po tužbi iz prethodnih godina te na prihode po osnovu potraživanja od Carinske uprave RH za refundaciju trošarina za utrošeno gorivo kojih nije bilo u prošloj godini stoga nisu niti obuhvaćeni Rebalansom 2019.

Struktura ostvarenih prihoda i ostvarene razlike u odnosu na prošlu godinu i planirano prikazana je u sljedećoj tablici.

STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2019./2018. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	PREPRAVLJENO 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	150.159.064	143.991.000	150.224.197	65.133	6.233.197	100,0	104,3
1.	PRIHODI OD PRODAJE	77.978.646	72.333.000	72.450.975	-5.527.671	117.975	92,9	100,2
	- redovni prihodi	70.062.274	67.663.000	67.447.767	-2.614.507	-215.233	96,3	99,7
	- prih. od komercijalnih vožnji	5.183.150	2.485.000	2.362.713	-2.820.438	-122.288	45,6	95,1
	- ostali prihodi	2.733.222	2.185.000	2.640.496	-92.726	455.496	96,6	120,8
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	99.126	242.000	197.488	98.362	-44.512	199,2	81,6
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	72.081.292	71.416.000	77.575.734	5.494.442	6.159.734	107,6	108,6
	- subvencija	45.878.536	48.942.000	49.062.000	3.183.464	120.000	106,9	100,2
	- subvencija za pokriće gubitka	9.460.493	7.772.000	8.031.853	-1.428.640	259.853	84,9	103,3
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	7.940.176	8.090.000	8.592.786	652.610	502.786	108,2	106,2
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	451.020	450.000	451.021	1	1.021	100,0	100,2
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11,21busa i 52 klime	6.225.956	6.318.000	6.226.581	625	-91.419	100,0	98,6
	- kamate 11 bus	0	0	0	0	0	0,0	0,0
	- kamate 21 bus	49.245	170.000	40.944	-8.301	-129.056	83,1	24,1
	- kamate 52 klime	107.840	103.000	91.229	-16.611	-11.771	84,6	88,6
	- kamate 2+9 busa	344.170	298.000	300.275	-43.895	2.275	87,2	100,8
	- kamate 10 busa sud.nag.	388.623	236.000	314.494	-74.129	78.494	80,9	133,3
	- kamate 10 busa	373.322	515.000	515.043	141.721	43	138,0	100,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>						0,0	0,0
	- SAFU projekt	0	0	653.200	653.200	653.200	0,0	0,0
	- ostalo	8.802.087	6.612.000	11.889.095	3.087.008	5.277.095	135,1	179,8
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	579.326	69.000	85.009	-494.317	16.009	14,7	123,2
A	UKUPAN PRIHOD	150.738.390	144.060.000	150.309.206	-429.184	6.249.206	99,7	104,3

PRIHODI (NASTAVAK)

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 2019. GODINU
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2019. god.

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2019.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2019.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	27.265.000	20.472.500	-6.792.500
GRAD BAKAR	1.961.000	2.101.640	140.640
OPĆINA ČAVLE	1.662.000	1.660.000	-2.000
OPĆINA JELENJE	735.996	782.837	46.841
GRAD KASTAV	2.004.000	1.889.000	-115.000
OPĆINA KLANA	807.000	473.081	-333.919
OPĆINA VIŠKOVO	2.780.004	2.532.996	-247.008
OPĆINA KOSTRENA	1.850.000	1.973.000	123.000
GRAD KRALJEVICA	1.052.000	878.163	-173.837
OPĆINA MATULJI	4.044.000	3.090.000	-954.000
GRAD OPATIJA	3.405.000	2.636.148	-768.852
OPĆINA LOVRAN	648.000	620.876	-27.124
OPĆINA M. DRAGA	728.000	655.000	-73.000
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	48.942.000	39.765.241	-9.176.759
Noćne linije¹	120.000	120.000	0
SVEUKUPNO	49.062.000	39.885.241	-9.176.759

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda s osnova uvođenja noćnih vožnji za liniju 32 za period od 1.1. do 31.12.2019. u ukupnom iznosu od 120.000 kn od čega Grad Opatija 86.000 kn, a Općina Lovran 34.000 kn.

PRIHODI (NASTAVAK)

U 2019. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2018. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2018. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCiji ZA 2018. GODINU - ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.12.2019. god. –

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	9.267.000	9.267.000	0
GRAD BAKAR	1.207	1.207	0
OPĆINA ČAVLE	6.000	6.000	0
OPĆINA JELENJE	-966	-966	0
GRAD KASTAV	0	0	0
OPĆINA KLANA	270.332	270.332	0
OPĆINA VIŠKOVO	2	0	2
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	0	0	0
OPĆINA MATULJI	0	0	0
GRAD OPATIJA	3.219.685	0	3.219.685
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
SVEUKUPNO	12.763.260	9.543.573	3.219.687

Grad Opatija još uvijek nije u potpunosti podmirio svoje obveze po osnovu subvencije iz prethodnih godina koje iznose 3.219.685 kn (2014., 2015., 2016., 2017. i 2018. godina).

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

PRIHODI (NASTAVAK)

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCije

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2019.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	36.532.000	29.739.500	-6.792.500
GRAD BAKAR	1.962.207	2.102.847	140.640
OPĆINA ČAVLE	1.668.000	1.666.000	-2.000
OPĆINA JELENJE	735.030	781.871	46.841
GRAD KASTAV	2.004.000	1.889.000	-115.000
OPĆINA KLANA	1.077.332	743.413	-333.919
OPĆINA VIŠKOVO	2.780.006	2.532.996	-247.010
OPĆINA KOSTRENA	1.850.000	1.973.000	123.000
GRAD KRALJEVICA	1.052.000	878.163	-173.837
OPĆINA MATULJI	4.044.000	3.090.000	-954.000
GRAD OPATIJA	6.624.685	2.636.148	-3.988.537
OPĆINA LOVRAN	648.000	620.876	-27.124
OPĆINA M. DRAGA	728.000	655.000	-73.000
UKUPNO	61.705.260	49.308.814	-12.396.446
Noćne linije	120.000	120.000	0
SVEUKUPNO	61.825.260	49.428.814	-12.396.446

Pored redovne subvencije u 2019. godini ostvareni su i prihodi od pokrića gubitka za 2018. i 2019. godinu. Sukladno Aneksu 1 Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza na području Grada Rijeke, Grada Bakra, Općine Čavle, Općine Jelenje, Grada Kastva, Općine Klana, Općine Viškovo, Općine Kostrena, Grada Kraljevice i Općine Matulji (u daljnjem tekstu PSO Ugovor), jedinice lokalne samouprave obvezale su se podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke iz 2018. i 2019. godine. Krajnji rok za podmirenje obveze za gubitak nastao u 2018. godini je 31.12.2021., dok obveza za podmirenje gubitka iz 2019. godine dospijeva 31.12.2022.. U sljedećoj tablici prikazane su obveze s osnova pokrića gubitka po JLS:

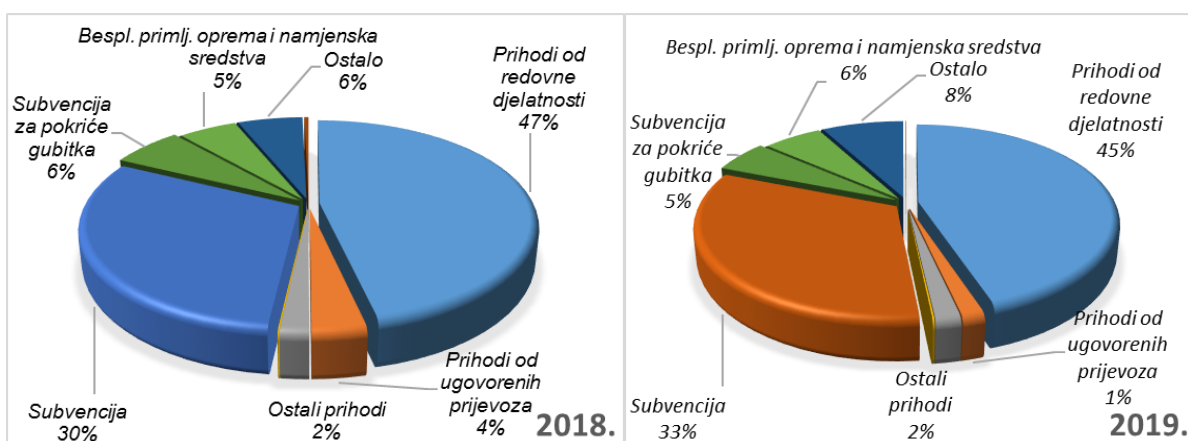
PRIHODI (NASTAVAK)

POKRIĆE GUBITKA ZA 2018. I 2019. GODINU - obveza JLS temeljem Aneksa 1 PSO Ugovora -

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. GODINE	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. GODINE	UKUPNO
GRAD RIJEKA	5.083.123	4.474.545	9.557.668
GRAD BAKAR	448.427	322.077	770.505
OPĆINA ČAVLE	367.067	273.083	640.150
OPĆINA JELENJE	160.828	120.478	281.306
GRAD KASTAV	390.718	328.503	719.221
OPĆINA KLANA	168.397	132.526	300.922
OPĆINA VIŠKOVO	512.759	456.209	968.968
OPĆINA KOSTRENA	407.747	303.604	711.351
GRAD KRALJEVICA	197.724	172.685	370.409
OPĆINA MATULJI	767.246	663.431	1.430.677
GRAD OPATIJA	700.076	559.017	1.259.093
OPĆINA LOVRAN	120.148	106.020	226.169
OPĆINA M. DRAGA	136.231	119.675	255.906
SVEUKUPNO	9.460.493	8.031.853	17.492.346

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2019. i 2018. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2019./2018. GOD.



4.1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII 2019. godine iznose 151.447.379 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 0,5%, dok su u odnosu na Rebalans plana veći za 5,1%.

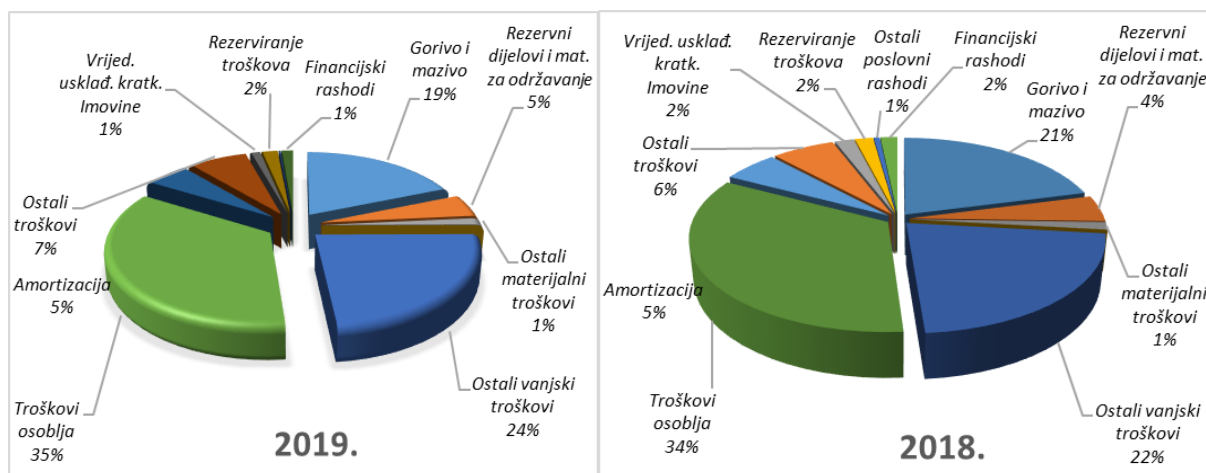
Poslovni rashodi čine 98,7% ukupnih rashoda, dok financijski rashodi čine 1,3% ukupnih rashoda.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (49,1%),
2. troškovi osoblja – plaće (35,7%),
3. amortizacija (5,1%),
4. ostali troškovi (7,0%),
5. vrijednosno usklađenje imovine (1,1)
6. rezerviranje troškova (1,8%),
7. ostali poslovni rashodi (0,2%).

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2019. i 2018. godinu.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2019./2018. GOD.



- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 73.321.477 kn i čine 49,1% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

RASHODI (NASTAVAK)

Kao značajna stavka troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva koji čine 75,6% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 18,8% ukupnih troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 28.514.618 kn, odnosno 10,6% manje nego prethodne godine i 5,4% više od planiranih.

Unutar ove skupine najveći dio troška odnosi se na troškove dizela koji su u odnosu na prethodnu godinu manji za 10%, a što je rezultat niže ostvarenih dizel kilometara (-10,1%) i istovremenog smanjenja prosječne cijene dizel goriva od 0,5% (prosječna cijena I-XII/2019.: 6,61 kn, I-XII/2018.: 6,64 kn).

Niži ostvareni trošak SPP-a od 11,5% u odnosu na I-XII/2018. rezultat je niže ostvarenih kilometara SPP autobusa (-12,7%) i neznatnog povećanja prosječne cijene SPP-a od 0,1% (prosječna cijena I-XII/2019.: 7,15 kn, I-XII/2018.: 7,14 kn).

Istovremeno ostvareno je smanjenje troška maziva od 10,8% i ostalog goriva za 17,8%.

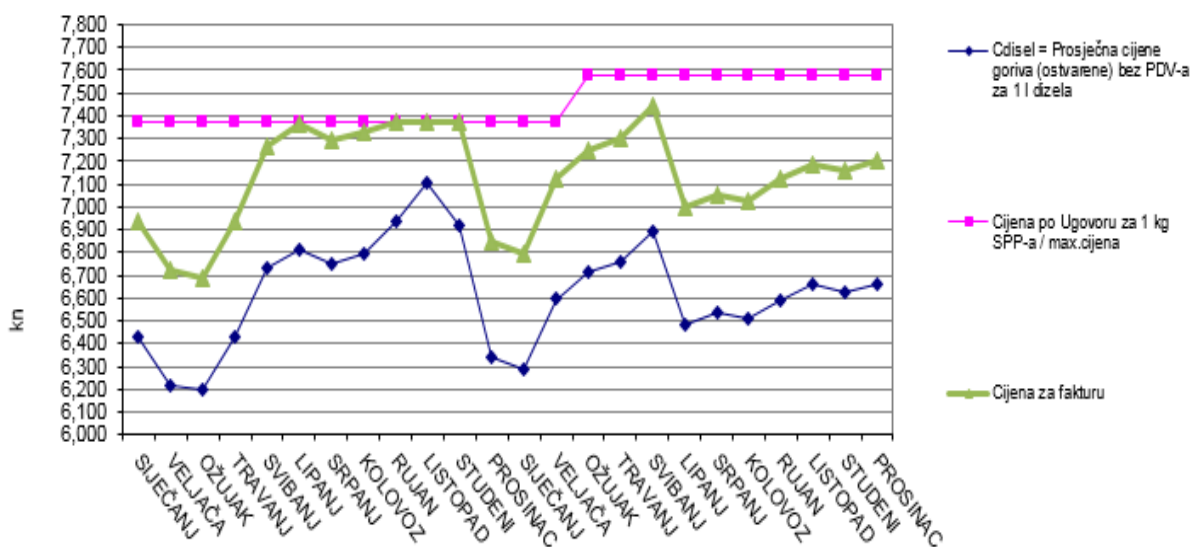
Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/ 2019./2018. GOD

OPIS	OSTVARENJE 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	30.831.846	26.172.000	27.609.673	89,5	105,5
od toga: - eurodizel BS	22.736.804	19.300.000	20.459.203	90,0	106,0
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	8.075.822	6.856.000	7.150.287	88,5	104,3
- ukaplj. naftni plin UNP	19.220	16.000	183	1,0	1,1
- Mazivo	577.246	490.000	514.746	89,2	105,1
- Ostalo gorivo	474.851	403.000	390.199	82,2	96,8
UKUPNO	31.883.943	27.065.000	28.514.618	89,4	105,4

RASHODI (NASTAVAK)

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA BEZ PDV-a (OSTVARENA) I FORMIRANJE CIJENA SPP-a U 2018. i 2019. GODINI



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 7.096.647 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2019. godini veći su za 2,7% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirano manji za 0,2%.

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2019./2018. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	269.505	278.000	344.306	127,8	123,9
Materijal za manje popravke i održavanje	276	0	502	181,9	-
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	1.745	2.000	5.235	300,0	261,7
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	6.635.386	6.830.000	6.746.604	101,7	98,8
UKUPNO	6.906.912	7.110.000	7.096.647	102,7	99,8

Unutar ove skupine troškova najveće povećanje u apsolutnom iznosu bilježe potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad koji su se u odnosu na prošlu godinu povećali za 111.218 kn ili 1,7%. razlog tome je povećan broj remonta autobusa, ali i nabavka ostalih rezervnih dijelova.

RASHODI (NASTAVAK)

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 2.086.959 kn i u usporedbi s prethodnom godinom su veći za 6,2%, a u usporedbi s planiranim veličinama za 3,3%. Porast ove vrste troškova bilježe stavke kancelarijski materijal (162.277 kn ili 132,1%), sitan inventar (68.380 ili 374,7%), potrošena električna energija (25.628 kn ili 3,9%) te magnetne i RFID kartice (11.973 kn ili 13,3%).

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

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2019./2018. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	138.859	143.000	138.233	99,5	96,7
Kancelarijski materijal	122.885	126.000	285.162	232,1	226,3
Putne karte, magnetne i RFID kartice	89.730	93.000	101.703	113,3	109,4
Potrošena električna energija	661.425	680.000	687.053	103,9	101,0
Trošak sitnog inventara	18.251	19.000	86.631	474,7	456,0
Trošak akumulatora	115.756	119.000	115.208	99,5	96,8
Trošak autoguma	818.508	840.000	672.969	82,2	80,1
UKUPNO	1.965.414	2.020.000	2.086.959	106,2	103,3

Ostali vanjski troškovi iznose 35.618.237 kn i veći su za 6,2% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, dok su u usporedbi s Rebalansom plana veći za 4,1%. U sklopu ove vrste troškova najznačajnije troškove čine troškovi usluga koje za KD Autotrolej izvršavaju Rijeka plus (18.196.972 kn) i Poslovni sustavi (7.181.000 kn). Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

RASHODI (NASTAVAK)

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2019./2018. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	17.760.708	17.297.092	18.196.972	102,5	105,2
Usluge poslovnih usluga	7.181.000	7.181.001	7.181.000	100,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	1.989.903	1.957.184	2.219.324	111,5	113,4
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	955.764	1.330.974	1.294.671	135,5	97,3
Usluge održavanja	723.634	565.909	681.910	94,2	120,5
Trošak registracije vozila	817.046	853.482	873.327	106,9	102,3
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	756.706	726.854	721.201	95,3	99,2
Službena i zaštitna odjeća	39.536	381.853	363.953	920,6	95,3
Poštanski i telefonski troškovi	170.845	168.822	170.682	99,9	101,1
Spomenička renta	345.371	458.541	345.004	0,0	75,2
Usluge čuvanja imovine	404.883	477.192	499.721	123,4	104,7
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	1.483.828	1.756.412	1.847.117	124,5	105,2
Usluge zaštite na radu i radne okoline	92.835	29.346	81.390	87,7	277,3
Voda i vodna naknada	121.425	94.269	91.716	75,5	97,3
Usluge provizije	63.988	62.694	61.761	96,5	98,5
Ostalo	625.266	883.375	988.488	158,1	111,9
UKUPNO	33.532.738	34.225.000	35.618.237	106,2	104,1

Najveće povećanje u odnosu na I-XII/2018. godine u grupi ostalih vanjskih troškova bilježe troškovi službene i zaštitne odjeće (324.417 kn ili 820,6%), ostale usluge (363.222 kn ili 58,1%) te usluge čišćenja autobusa i prostorija (338.907 kn i 35,5%).

Troškovi službene i zaštitne odjeće povećani su zbog nabavke nove radne odjeće koja je dodijeljena zaposlenicima, a sve je to povezano sa fluktuacijom radnika i zamjenom dotrajale radne odjeće temeljem Pravilnika koji to propisuje.

Pod ostale usluge ovoj kategoriji spadaju grafičke usluge tiska, iznošenje i odvoz smeća, troškovi tehničkog pregleda, ostale vanjske usluge (usluge vanjskog tegljača, usluge psihološkog testiranja, osposobljavanje za zaštitu na radu itd.) te troškovi „No regret“ i ITU projekta (ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za nabavku novih autobusa). Najveći razlog povećanja ove skupine troškova su upravo troškovi „No regret“ projekta kojih prošle godine nije bilo, a iznose 180.849 kn.

Troškovi usluga čišćenja autobusa i prostorija su veći zbog promjene dobavljača, a samim time došlo je i do promjene cijena traženih usluga koje su se u ovom slučaju povećale u odnosu na cjenik usluga dobavljača s kojim je Autotrolej imao ugovor u 2018. godini.

RASHODI (NASTAVAK)

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 53.277.296 kn i bilježe povećanje od 3,4% u odnosu na prošlu godinu odnosno neznatno povećanje (0,04%) u odnosu na planirane.

Iako je broj radnika na bazi sati rada (UKR) u 2019. manji u odnosu na prošlu godinu (za detalje vidjeti tablicu 10. izvještaja), ostvaren je porast troška zbog povećane prosječne bruto plaće radnika (8,9%) što je rezultat uvođenja novih bruto dodataka na plaću definiranih Aneksima Kolektivnog ugovora društva iz siječnja i srpnja 2019. godine.

Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 9.217 kn (2018.: 8.461 kn).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 7.724.822 kn i čine 5,1% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi manji su u odnosu na troškove prošle godine za 6,3%, dok su u odnosu na planirane veći za 1,9%.

Smanjenje amortizacije u odnosu na prošlu godinu rezultat je izostanka troška amortizacije za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana.

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 10.427.825 kn i veći su za 12,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u usporedbi s Rebalansom plana bilježe smanjenje od 0,5%. Najveće povećanje ove vrste troškova u odnosu na prošlu godinu zabilježeno je u stavkama troškova premija osiguranja (736.310 kn ili 19,4%), troškovima naknade radnicima po Kolektivnom ugovoru (435.867 kn ili 12,5%), troškovima obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudskih troškova (195.135 kn ili 117,3%) te troškovima naknade članovima Nadzornog odbora (18.855 kn ili 312,6%).

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

RASHODI (NASTAVAK)

OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2019./2018. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2018.	REBALANS PLANA 2019.	OSTVARENJE 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	3.792.278	4.500.000	4.528.588	119,4	100,6
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.478.849	4.000.000	3.914.716	112,5	97,9
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	315.651	318.000	330.556	104,7	103,9
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	166.372	445.000	361.507	217,3	81,2
Dnevnice i putni troškovi	326.236	67.000	95.292	29,2	142,2
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	1.029.154	1.000.000	1.007.414	97,9	100,7
Naknade članovima Nadzornog odbora	44.525	63.000	63.380	412,6	100,6
Troškovi reprezentacije i promidžbe	15.363	17.000	46.627	56,3	274,3
Ostalo	82.887	72.000	79.745	96,2	110,8

Premije osiguranja najvećim dijelom su se povećale zbog nabavke 22 nova autobusa, a samim time i osiguranja istih.

Razlog povećanja troškova naknada radnicima po kolektivnom ugovoru se najvećim dijelom (798.750 kn) odnosi na isplaćene mjesečne naknade za efektivan rad i nagrade radnicima definirane Aneksima Kolektivnog ugovora Društva iz siječnja i srpnja 2019. godine.

Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudskih troškova povećani su zbog pokretanja aktivne mjere za zapošljavanje novih vozača u kojem je KD Autotrolej u dogovoru sa Zavodom za zapošljavanje pokrenuo osposobljavanje i kvalifikaciju radnika o trošku Društva.

Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani su zbog toga što je u periodu od ožujka do lipnja 2018. godine Nadzorni odbor bio u prekidu pa iz istog razloga nisu bile isplaćene naknade članovima što je automatski utjecalo na smanjenje ove vrste troškova prošle godine, odnosno na povećanje ove godine.

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

S obzirom da Društvo s nevlasnicima (Grad Opatija, Općina Lovran i Općina Mošćenička Draga) nema sklopljene ugovore o podmirenju dodatnog iznosa subvencije za pokriće gubitka 2018. i 2019. godine,

RASHODI (NASTAVAK)

Društvo je u 2019. godini izvršilo vrijednosno usklađenje dugotrajnog potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2019. godine u iznosu od 784.712 kn (2018.: 956.456 kn). Ostatak troška odnosi se na vrijednosno usklađenje autobusa oštećenog u požaru garažni broj 807 u iznosu od 96.335 kn (2018.: 941.057 kn). Također, društvo je tijekom 2019. godine izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za subvenciju od Grada Opatije u iznosu od 744.852 kn (akontacija subvencije). Trošak u 2018. godini odnosio se na vrijednosno usklađenje subvencije u iznosu od 744.852 kn (akontacije subvencije) te vrijednosno usklađenje zaliha u iznosu od 185.387 kn

- Rezerviranje troškova rizika

Društvo je tijekom 2019. godine izvršio rezerviranje troškova neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika (2.146.177 kn), rezerviranje za troškove pravnih sporova (324.975 kn) i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine 298.635. kn) (vidi „Dugoročna rezerviranja“). Ova stavka nije bila predviđena Rebalansom plana za 2019. godinu.

- Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 273.863 kn te su u odnosu na prošlu godinu manji za 614.367 ili 69,2%. Najvećim dijelom se odnose na darovanja za opće dobro (85.500 kn), naknade šteta (82.237 kn), kaucije za potrošni materijal (61.818 kn) te na neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne i nematerijalne imovine (27.100 kn).

- Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 2.026.410 kn i manji su za 18,4% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno veći za 2,4% u odnosu na planirane. 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 po faktoringu, zatezne kamate te negativne tečajne razlike iz kreditnih obveza. Razlog smanjenja ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu je izostanak kamata po cash pooling u PBZ banke.

4.1.2.1. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat za I-XII/2019. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 150.309.206 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 151.447.379 kn, što rezultira gubitkom iz poslovanja u iznosu od (-1.138.173 kn). Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 29.250 kn, ostvareni gubitak iznosi 1.108.923 kn.

Znatan utjecaj na rezultat imala je odluka u kojoj vlasnici podmiruju dio nastalog gubitka, a predstavljaju dodatne prihode po osnovi subvencije za pokriće gubitka. Ovi prihodi za pokriće gubitka iz 2018. godine prikazani su u okviru prepravka prethodne godine.

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 odnosno pokriću gubitka.

5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Investicijske aktivnosti Društva planirane se u okviru nabavke 22 nova autobusa, otplate kreditnih obveza iz prethodnih godina, ulaganja u informacijski sustav, ulaganja u ostalu opremu te ulaganja u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika.

Od navedenih aktivnosti, nabavka novih autobusa je realizirana putem bespovratnih sredstava Europske unije u postotku od 98,16% ukupne nabavne vrijednosti autobusa (36.055.522 kn), dok je ostatak 1,84% (677.228 kn) financiran iz vlastitih sredstava. Ostala navedena ulaganja u potpunosti su financirana iz vlastitih sredstava.

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2019. godini iznosi 36.930.196 kn od čega se najveći dio vrijednosti odnosi upravo na nabavku novih autobusa.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2019. godini

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2019. GODINU

	OPIS	OSTVARENJE 2019.
1.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	74.434
-	Sanacija prostorija Fiumara	74.434
2.	TRANSPORTNA SREDSTVA (VOZILA)	36.732.750
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 740	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 741	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 742	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 743	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 744	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 745	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 746	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 747	1.725.000
-	MAN LIONS CITY SOLO G.B. 748	1.725.000
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 749	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 750	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 751	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 752	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 753	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 754	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 755	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 756	1.269.750
-	IVECO CROSSWAY LINE SOLO G.B. 757	1.269.750
-	MAN LIONS CITY ZGLOBNI G.B. 758	2.445.000
-	MAN LIONS CITY ZGLOBNI G.B. 759	2.445.000
-	MAN LIONS CITY ZGLOBNI G.B. 760	2.445.000
-	MAN LIONS CITY ZGLOBNI G.B. 761	2.445.000
3.	3. OSTALA OSNOVNA SREDSTVA	123.012
3.1.	3.1. Računala, programi i oprema	70.870
3.2.	3.2. Radionička oprema	49.558
3.3.	3.3. Ostalo	2.584
	SVEUKUPNO	36.930.196

6. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ

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

Tijekom nadzornog audita nema utvrđenih nesukladnosti, uočena su manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija, ali su uočeni i primjeri dobre prakse te prilike za poboljšanje. Sva uočena odstupanja su otklonjena te Društvo posjeduje certifikat koji vrijedi do 29. lipnja 2021. godine. Nova norma pruža priliku za optimizaciju i osnaživanje upravljanja kvalitetom.

U 2019. godini pokrenuto je 6 korektivnih radnji od kojih je 5 zatvoreno u 2019. godini, a jedna još nije zatvorena jer se čekaju rezervni dijelovi.

Tri korektivne radnje odnose se na autobuse na kojima je došlo do požara, 2 korektivne radnje odnose se na autobuse na kojima je došlo do različitih vrsta kvarova, a 1 korektivna radnja odnosi se na strop koji je pao unutar hale KIV-a. Pokretanjem korektivnih radnji poduzele su se i preventivne radnje kako bi se spriječile daljnje nesukladnosti.

Tijekom 2019. godine došlo je do porasta zaposlenih u Službi pripreme i kontrole održavanja, a razlog tome je što KD Autotrolej nakon preuzimanja poslove Kontrole ispravnosti vozila od Rijeka plusa morao se popuniti odjel KIV-a radi kvalitetnije obavljanja poslova kontrole vozila.

Isto tako radnici Rijeka plus-a su premješteni u prostore odjela KIV-a radi obavljanja malih popravaka (do 1sat) čime se donekle osiguralo dovoljan broj tehnički ispravnih vozila, a samim time i rasteretiti servis za velike popravke vozila.

Tijekom 2019. nastavljena je fluktuacija vozača i pad zaposlenih u Službi prometa što se odnosi na radno mjesto vozač autobusa. Temeljem raspisanog natječaj za zapošljavanje na razini cijele Hrvatske 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.*

Tijekom 2019. godine otišlo je 63 vozača, dok je temeljem školovanja zaposleno 15 novih vozača.

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

Kako bi svojim djelatnicima omogućio brži i učinkovitiji rad, KD Autotrolej je u 2019. godini nabavio 2 prijenosna računala te 1 prijenosni projektor, 1 radnu stanicu za potrebe analiza i izvještaja ticketing

SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ (NASTAVAK)

sustava, 1 stolno računalo s laserskim pisačem i uređajem za neprekidno napajanje te Cisco routerom (za stanicu za tehnički pregled vozila u svrhu povezivanja i korištenja sustava Centra za vozila Hrvatske), 1 uređaj za neprekidno napajanje za sustav istakanja goriva te 1 POS pisač (uredu Fiumara) u svrhu razduživanja vozača.

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.

7. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

• Ugovoreni prijevoz

S obzirom na nedostatak vozača smanjen je broj ugovorenih prijevoza. Raskinut je ugovor o prijevozu sa tvrtkom Drvne industrije Klana krajem ožujka. Od ugovorenih prijevoza u 2019. godini KD Autotrolej obavljao je prijevoz za OŠ Tribalj i OŠ Bakar te prijevoz djelatnika HV u Delnice. Osim navedenog odrađeni su prijevozi osnovnih škola u sklopu gradskih projekata kao što su „Rijeka pliva“, „Mogu ako hoću“, „Zajedno možemo više“, „Biciklistička škola“, „Stara Sušica“ i drugi te u manjoj mjeri organizacija prijevoza sudionika dječje i međunarodne karnevalske povorke.

• Mreža linija

Tijekom 2019. godine bilo je manjih promjena na mreži linija KD Autotrolej i to:

- Ukidanje linije 8A*
- Ukidanje linije 9*
- Promjena trase linije 1B*
- Promjena trase linije KBC*
- Spajanje linije 3 i 3A*
- Spajanje linije 5A i 5B*
- Ukidanje linija 34A i 35A*

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (NASTAVAK)

• **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.

• **Osnivanje urbane aglomeracije grada Rijeke**

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

Sporazum o suradnji na izradi i provedbi Strategije razvoja Urbane aglomeracije Rijeke 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:

• **Nabava novih autobusa**

Projekt „No regret“ je završen u studenom 2019. godine primopredajom 22 nova autobusa i u sklopu navedenog projekta nabavljeni su slijedeći autobusi:

- 4 zglobna niskopodna autobusa marke MAN,
- 9 solo prigradskih autobusa marke IVECO te
- 9 niskopodnih gradsko-prigradskih autobusa marke MAN.

Putem projekta Urbane aglomeracije Rijeke - ITU nabavljaju se slijedeće grupe autobusa:

Tablica 49.

1. 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

Objava javnog natječaja za nabavku autobusa je predviđena u prvom kvartalu 2020. godine dok je očekivani rok isporuke autobusa za navedeni projekt 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.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (NASTAVAK)

3. Spajanje novih semafora i video kamera na Gradski prometni centar i modernizacija (upgrading) upravljačkog softvera u prometnom centru.

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**

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 predloženom Godišnjem izvješću za 2019. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i financijski pokazatelji poslovanja Društva, promjene na imovini i izvorima imovine, kao i Izvješće poslovanja.
- Izvještaj za 2019. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 – 116/18), Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08 - 86/15) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 110/15).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2019. godinu ostvareni prihodi iznose 150.309.206 kn i za 0,3% su manji od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 151.447.379 kn i manji su za 0,5% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom prije poreza od 1.138.173 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 29.250 kn, ostvareni gubitak iznosi 1.108.923 kn.
- Ukupni prihodi konstantno bilježe smanjenje i to najvećim dijelom u kategoriji prihoda od prodaje usluga prijevoza, što je rezultat manjeg broja korisnika i prodanih karata komunalnih vožnji te smanjenja ostvarenih kilometara iz komercijalnih (ugovorenih) vožnji. Istovremeno, povećani su troškovi osoblja što je rezultat uvođenja novih bruto dodataka na plaću definiranih Aneksima Kolektivnog ugovora društva te ostali troškovi poslovanja koji se najvećim dijelom odnose na premije osiguranja za nabavljene nove autobuse u 2019. godini i naknade troškova zaposlenih. Vrlo važna stavka su subvencije koje podrazumijevaju redovnu subvenciju od JLS-a, a koja bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu (3.183.464 kn ili 6,9%) sukladno uvećanju subvencije definiranom u Rebalansu plana poslovanja za 2019. godinu prema kojem ukupna subvencija za 2019. godinu iznosi 48.942.000 kn što odgovarala planiranoj subvenciji za 2018. godinu od 45.720.000 kn uvećanoj za 3.222.000 kn. Navedeno povećanje je planirano i ostvareno za troškove zaposlenih za plaće i za troškove prekvalifikacije vozača. Također, znatan utjecaj na rezultat (smanjenje gubitka) imala je odluka u kojoj se suvlasnici (JLS-e) sukladno PSO ugovoru obvezuju podmiriti ekonomski prihvatljive troškove što je prikazano u okviru dodatnih prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka.
- Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2019. godinu i s Izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.

KO AUTO
d.o.o. RIJEKA
Alberto Kontuš, dipl. oec. 4-01

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2019. godinu.

PRILOZI

- Izvešće neovisnog revizora članovima Društva KD Autotrolej d.o.o. Rijeka
- BILANCA na dan 31. prosinca 2019.
- RAČUN DOBITI I GUBITKA za godinu završenu 31. prosinca 2019.
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2019.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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 2019., 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 2019., 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.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 22., u kojoj je Društvo objavilo informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik.

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 MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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.

Izvješće 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.


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

Rijeka, 16. lipanj 2020.

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



Kristina Krivičić Ugrin
Predsjednik uprave i
ovlaštenu revizor



Romana Žmirić
Član uprave i ovlaštenu
revizor

 **HLB INŽENJERSKI BIRO**
d.o.o.
Strossmayerova 11, Rijeka

BILANCA na dan 31. prosinca 2019.

AKTIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA		118.105.081	154.406.878
NEMATERIJALNA IMOVINA	6	204.269	207.620
Izdaci za razvoj		19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		69.769	73.120
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	108.384.808	137.438.962
Zemljište		30.293.376	30.293.376
Građevinski objekti		5.620.075	5.151.424
Postrojenja i oprema		3.409.491	2.409.892
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		68.736.251	99.238.656
Biološka imovina		0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	0
Materijalna imovina u pripremi		274.300	294.300
Ostala materijalna imovina		51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine		0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8	627.451	648.193
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		627.451	648.193
Dani zajmovi, depoziti i slično		0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
POTRAŽIVANJA	9	8.610.994	15.791.990
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		0	0
Ostala potraživanja		8.610.994	15.791.990
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	10	277.559	320.112

BILANCA na dan 31. prosinca 2019. (nastavak)

AKTIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
KRATKOTRAJNA IMOVINA		27.032.730	24.498.116
ZALIHE	11	4.340.629	4.376.958
Sirovine i materijal		4.340.629	4.376.958
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	9	17.922.060	16.621.280
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
Potraživanja od kupaca		4.140.094	4.158.082
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		53.626	82.221
Potraživanja od države i drugih institucija		13.207.648	11.798.213
Ostala potraživanja		520.692	582.764
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		1.152.583	472.796
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		1.152.583	472.796
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	11	3.617.458	3.027.082
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	12	2.783.737	4.826.760
UKUPNO AKTIVA		147.921.548	183.731.755
IZVANBILANČNI ZAPISI		89.491	129.708

BILANCA na dan 31. prosinca 2019. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
KAPITAL I REZERVE	13	24.131.813	23.027.790
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		23.589.368	23.589.368
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		23.525	28.425
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		23.525	28.425
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-11.320.643	-12.782.913
Zadržana dobit		0	0
Preneseni gubitak		-11.320.643	-12.782.913
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-1.462.270	-1.108.923
Dobit poslovne godine			
Gubitak poslovne godine		-1.462.270	-1.108.923
MANJINSKI INTERES		0	0
REZERVIRANJA	14	4.246.983	4.379.088
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		3.929.255	3.801.416
Rezerviranja za porezne obveze		0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove		317.728	577.672
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 2019. (nastavak)

PASIVA	Bilješka	Prepravljeno 31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
DUGOROČNE OBVEZE		55.041.672	48.375.970
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	49.863.518	43.197.816
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	5.178.154	5.178.154
KRATKOROČNE OBVEZE		55.592.950	64.295.210
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	26.762.716	31.411.039
Obveze za predujmove	16	33.897	68.132
Obveze prema dobavljačima	16	19.726.545	22.267.495
Obveze po vrijednosnim papirima		0	0
Obveze prema zaposlenicima	16	2.867.082	3.166.506
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	16	2.359.323	2.061.678
Obveze s osnove udjela u rezultatu		0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
Ostale kratkoročne obveze	16	3.843.386	5.320.361
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	17	8.908.131	43.653.697
UKUPNO PASIVA		147.921.548	183.731.755
IZVANBILANČNI ZAPISI		89.491	129.708

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01. – 31.12.2019. godine

	Bilješka	Prepravljeno 2018. godina	2019. godina
POSLOVNI PRIHODI		150.159.065	150.224.197
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Prihodi od prodaje	18	77.978.647	72.450.975
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		99.126	197.488
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
Ostali poslovni prihodi	18	72.081.292	77.575.734
POSLOVNI RASHODI		149.760.271	149.420.970
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda		0	0
Materijalni troškovi	19	74.319.613	73.321.477
a) Troškovi sirovina i materijala		40.756.269	37.698.224
b) Troškovi prodane robe		30.607	5.016
c) Ostali vanjski troškovi		33.532.738	35.618.237
Troškovi osoblja	19	51.547.940	53.277.296
a) Neto plaće i nadnice		30.748.741	31.470.929
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		11.712.589	12.709.017
c) Doprinosi na plaće		9.086.610	9.097.350
Amortizacija		8.246.620	7.724.822
Ostali troškovi poslovanja	19	9.251.315	10.427.825
Vrijednosno usklađivanje		2.827.753	1.625.899
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine		1.897.513	881.047
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		930.239	744.852
Rezerviranja	19	2.678.800	2.769.787
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		2.656.869	2.444.812
b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		21.931	324.975
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	888.230	273.863

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01 – 31.12.2019. godine (nastavak)

	Bilješka	Prepravljeno 2018. godina	2019. godina
FINANCIJSKI PRIHODI	19	579.326	85.009
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		39.115	80.907
Ostali prihodi s osnove kamata		437	1.369
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		539.774	2.734
Nerealizirani dobiti (prihodi)		0	0
Ostali financijski prihodi		0	0
FINANCIJSKI RASHODI	19	2.482.846	2.026.410
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		2.429.191	1.926.198
Tečajne razlike i drugi rashodi		216	100.211
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		53.439	0
Ostali financijski rashodi		0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM		0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
UKUPNI PRIHODI		150.738.390	150.309.206
UKUPNI RASHODI		152.243.118	151.447.379
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-1.504.727	-1.138.173
Dobit prije oporezivanja			
Gubitak prije oporezivanja		-1.504.727	-1.138.173
POREZ NA DOBIT	20	-42.458	-29.250
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-1.462.270	-1.108.923
Dobit razdoblja		0	0
Gubitak razdoblja		-1.462.270	-1.108.923

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2019

NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Bilješka	Prepravljeno	
		31. prosinac 2018.	31. prosinac 2019.
Dobit / - Gubitak prije poreza		-1.504.727	-1.138.173
Usklađenja:		2.486.499	830.404
Amortizacija	6, 7	8.246.620	7.724.822
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	19	1.897.513	881.047
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	19	930.239	744.852
Prihodi od kamata i dividendi		0	0
Rashodi od kamata	19	2.429.191	1.926.198
Rezerviranja		-624.445	132.105
Tečajne razlike (nerealizirane)		-539.774	97.477
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-9.852.846	-10.676.099
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		981.772	-307.770
Promjene u radnom kapitalu:		8.426.793	4.658.164
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-3.221.450	4.138.565
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		12.061.140	555.928
Povećanje ili smanjenje zaliha		-412.896	-36.329
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		0	0
Novac iz poslovanja		9.408.565	4.350.394
Novčani izdaci za kamate		-2.429.191	-1.926.198
Plaćeni porez na dobit		-160.147	-97.930
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		6.819.228	2.326.266
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
Novčani primici od kamata		0	0
Novčani primici od dividendi		0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	36.073.976
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	36.073.976
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-917.206	-36.875.762
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		-917.206	-36.875.762
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-917.206	-801.786
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH 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		20.857.704	4.009.000
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		20.857.704	4.009.000
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.		-31.439.360	-6.123.856
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		-31.439.360	-6.123.856
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-10.581.656	-2.114.856
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		-4.679.635	-590.376
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		8.297.093	3.617.458
NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		3.617.458	3.027.082

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2019.

(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 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		0	0	-78.538	0	0	-78.538
Gubitak za godinu		0	0	0	0	-9.966.307	-9.966.307
Stanje na dan 31. prosinca 2018. - prije prepravljanja		13.301.800	33	23.589.367	23.525	-21.286.949	15.627.776
Prihodi po osnovi subvencija - pokriće gubitka 2018. godine od vlasnika i nevlasnika (bilješka 3)		0	0	0	0	9.460.493	9.460.493
Trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od nevlasnika po osnovi subvencije za pokriće gubitka 2018. godine (bilješka 3)		0	0	0	0	-956.456	-956.456
Stanje na dan 31. prosinca 2018. - prepravljeno		13.301.800	33	23.589.367	23.525	-12.782.912	24.131.813
Stanje na dan 1. siječnja 2019.		13.301.800	33	23.589.367	23.525	-12.782.912	24.131.813
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	0	4.900	0	4.900
Gubitak za godinu		0	0	0	0	-1.108.923	-1.108.923
Stanje na dan 31. prosinca 2019.		13.301.800	33	23.589.367	28.425	-13.891.835	23.027.790