



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 024-02/23-01/56-37

URBROJ: 2170-1-02-00-23-80

Rijeka, 29. 6. 2023.

Gradonačelnik je 29. lipnja 2023. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu.
2. Izvještaj iz točke 1. ovog zaključka proslijeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.



GRADONAČELNIK


Marko FILIPOVIĆ

Dostaviti:

1. Gradskom vijeću, n/r predsjednice
2. Upravni odjel za komunalni sustav i promet,
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Andree Bakarčić
3. KD Autotrolej d.o.o., n/r direktora
4. Poslovni sustavi d.o.o., n/r direktorice
5. Upravni odjel za poslove Gradonačelnika,
Gradskog vijeća i mjesnu samoupravu,
n/r Mirne Hriljac Nikšić i Federike Nikolić



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 29. 6. 2023.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

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, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izveštaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, privremenu pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Roberta Mrvčića, direktora komunalnog društva Autotrolej d.o.o.



GRADONAČELNIK


Marko FILIPOVIĆ



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Upravni odjel za komunalni sustav i promet

KLASA: 363-02/23-04/20

URBROJ: 2170-1-07-00-23-1

Rijeka, dana 29. lipnja 2023. godine

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA
za razmatranje**

Predmet: Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu

Materijal izradili:

Eduard Krmpotić, Poslovni sustavi d.o.o.

Petar Vidačković, KD Autotrolej d.o.o.

Koordinatori:

Davorka Zoretić, Poslovni sustavi d.o.o.

Emina Ćosić, Poslovni sustavi d.o.o.

Irena Kapović, Grad Rijeka

Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Član uprave – direktorica, Poslovni sustavi d.o.o.:

Silvija Lučić

Direktor KD Autotrolej d.o.o.:

Robert Mrvčić



Privremena pročelnica

Maja Malnar

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ:

I.	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3
1.	OPĆI PODACI	3
2.	BILANCA	6
2.1.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	6
2.2.	POJAŠNENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	16
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	24
4.	OSTALE BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	30
5.	FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	33
6.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	36
7.	IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU	36
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	37
1.	UVOD	37
2.	OBUJAM USLUGA	38
2.1.	Kilometri	38
2.2.	Putnici	39
3.	VOZNI PARK	40
4.	BROJ ZAPOSLENIH	40
5.	FINANCIJSKI POKAZATELJI	41
5.1.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	41
5.1.1.	PRIHODI	42
5.1.2.	RASHODI	51
5.1.3.	FINANCIJSKI REZULTAT	60
6.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	61
6.1.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	61
6.2.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S GRADOM RIJEKOM I OSTALIM JLS.	61
7.	SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ	63
8.	RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA	64
	ZAKLJUČAK	67
	PRILOZI	70

I. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

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.

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

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

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

Na dan 31. prosinca 2022. godine temeljni kapital Društva iznosi 13.401.800 kn (1.778.724,53 EUR).

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2022. je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
<i>(u kunama)</i>			
1. GRAD RIJEKA	82,19	11.015.600	11.015.600
2. GRAD BAKAR	2,71	363.000	363.000
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	431.700	431.700
4. OPĆINA JELENJE	1,77	237.600	237.600
5. GRAD KASTAV	1,66	221.800	221.800
6. OPĆINA KLANA	1,26	169.000	169.000
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	299.700	299.700
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	352.500	352.500
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	110.900	110.900
10. OPĆINA MATULJI	0,75	100.000	100.000
11. GRAD OPATIJA	0,75	0	100.000
	100	13.301.800	13.401.800

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Članovi Uprave tijekom 2022. godine i do izdavanja ovih izvještaja su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Alberto Kontuš	direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 29. listopada 2022. godine do 29. listopada 2023. godine
Robert Mrvčić	direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 30. listopada 2022. godine na mandat od 6 mjeseci odnosno do 30. travnja 2023. godine
		od 1. svibnja 2023. godine na mandat od 4 godine

Članovi Nadzornog odbora za mandatno razdoblje od 19.06.2022. godine:

- Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 18. lipnja 2018. te temeljem odluke od 10. lipnja 2022. na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Nikolina Gulić, zamjenik predsjednika, postala članom nadzornog odbora temeljem odluke od 18. lipnja 2018. te temeljem odluke od 10. lipnja 2022. na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Siniša Žic, član, temeljem odluke od 18. lipnja 2018. te temeljem odluke od 10. lipnja 2022. na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Miljenko Kalčić, član temeljem odluke od 18. lipnja 2018. te temeljem odluke od 10. lipnja 2022. na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Mateo Mavrić, član temeljem odluke od 27. prosinca 2021. godine

Društvo na 31.12.2022. godine ima zaposleno 416 djelatnika (31.12.2021.: 420 djelatnika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2022. godine bio je 415 djelatnika (u 2021. godini 423 djelatnika), dok je prema satima rada u 2022. godini bilo 412 djelatnika (u 2021. godini 424 djelatnika).

Dana 1. svibnja 2015. godine Društvo se reorganiziralo 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.

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 114/22) klasificira kao veliki poduzetnik te je dužno primjenjivati Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: MSFI), koji su na snazi u Europskoj uniji.

Financijski izvještaji pripremaju se po načelu povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Ovi financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, koja je funkcionalna valuta Društva, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Izvještajna valuta je ujedno i funkcijska tj. valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje. Službeni tečaj na dan 31.12.2022. godine bio je 7,534500 HRK/EUR i 7,064035 HRK/USD.

Financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijevaju od menadžmenta da vrši procjene i radi pretpostavke što može utjecati na prezentirana stanja. Prilikom određivanja procjena nadoknadivog iznosa imovine koja se koristi u poslovne svrhe, potraživanja te vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme koja se amortizira, Društvo se oslanja na pretpostavke glede industrijskih performansi i perspektiva kao i na opće poslovne i gospodarske uvjete koji prevladavaju i na one koji se očekuju da će prevladati. Pretpostavke kod procjene predmetne imovine su ograničene dostupnošću pouzdanih usporedivih podataka i neizvjesnosti u svezi predviđanja budućih događaja.

Po prirodi, procjena imovine je subjektivna i ne mora nužno rezultirati preciznim određenjima. Ukoliko se temeljne pretpostavke promijene, procijenjena neto nadoknativa vrijednost može se promijeniti.

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	Ukupno
Nabavna vrijednost:			
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	3.437.675	95.000	3.532.675
Povećanja	0	0	0
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	0
Smanjenja	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	3.437.675	95.000	3.532.675
Ispravak vrijednosti:			
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	3.386.873	0	3.386.873
Usklađenje s dugotrajnom materijalnom imovinom	0	0	0
Amortizacija	15.174	0	15.174
Smanjenja	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	3.402.047	0	3.402.047
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.	50.801	95.000	145.801
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.	35.627	95.000	130.627

/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	Imovina s pravom uporabe (MSFI 16) /i/	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost:								
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	30.293.376	35.047.483	28.420.741	257.087.067	490.687	15.948.674	51.314	367.339.342
Povećanja	0	0	0	0	60.377.587	357.786	0	60.735.373
Prijenos sa imovine u pripremi	0	55.981	331.433	59.990.173	-60.377.587	0	0	0
Smanjenja	0	0	-2.543.526	-39.312.955	0	0	0	-41.856.481
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	30.293.376	35.103.464	26.208.648	277.764.285	490.687	16.306.460	51.314	386.218.234
Ispravak vrijednosti:								
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	0	30.619.080	27.584.244	126.971.441	0	3.354.965	0	188.529.730
Amortizacija	0	373.936	250.541	12.478.461	0	1.781.242	0	14.884.180
Smanjenja	0	0	-2.465.153	-38.455.036	0	0	0	-40.920.189
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	0	30.993.016	25.369.632	100.994.866	0	5.136.207	0	162.493.721
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.	30.293.376	4.428.403	836.497	130.115.626	490.687	12.593.709	51.314	178.809.612
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.	30.293.376	4.110.448	839.016	176.769.419	490.687	11.170.253	51.314	223.724.513

U 2022. godini ukupna ulaganja u materijalnu imovinu iznose 60.735.373 kn. Od ukupnog iznosa, najveći dio povećanja imovine odnosi se na transportna sredstva, odnosno na 37 novo nabavljenih autobusa u ukupnom iznosu od 59.979.200 kn. Od ukupnog smanjenja materijalne imovine nabavne vrijednosti od 41.856.481 kn, najveće smanjenje od 41.418.192 kn odnosi se na 36 autobusa, 2 generalno popravljene karoserije te 26 klima uređaja na autobusima rashodovanih u 2022. godini.

MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

NAJMOVI

Sukladno primjeni MSFI 16 – Najmovi, objavljuju se sljedeće informacije:

/i/ Iznosi priznati u bilanci:

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)		
Prostor u najmu	15.948.674	16.306.460
Akumulirana amortizacija	-3.354.965	-5.136.207
Ukupno	12.593.709	11.170.253
Obveze za najmove		
Kratkoročne	1.608.694	1.623.754
Dugoročne	11.274.954	9.929.355
Ukupno	12.883.648	11.553.109

Prvo priznavanje imovine s pravom uporabe (MSFI 16) je na 1. siječnja 2020. godine.

/ii/ Iznosi priznati u računu dobiti i gubitka

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	2021. godina	2022. godina
Amortizacija imovine s pravom uporabe		
Amortizacija imovine s pravom uporabe	1.699.722	1.781.241
Ukupno	1.699.722	1.781.241
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata	329.700	301.068
Ukupno	329.700	301.068

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Vrijednosnice - kotirane /i/	36.015	0
Ostalo /ii/	313.740	313.740
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Vrijednosnice - kotirane /i/	250.140	231.190
Ukupno	<u>599.895</u>	<u>544.930</u>

/i/ Ulaganja u vrijednosnice manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti. Društvo je u 2022. godini u cijelosti prodalo dionice PBZ d.d. ostvarivši dobitak od prodaje u iznosu od 28.670 kn (Financijski prihod).

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

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka /i/	5.682.575	6.929.737
Potraživanja po osnovi redovne subvencije - konačni obračun /ii/	1.610.213	0
Potraživanja po osnovi subvencije - neto	<u>7.292.788</u>	<u>6.929.737</u>
Ostala potraživanja /iii/	181.509	58.276
	<u>7.474.297</u>	<u>6.988.013</u>

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 6.929.737 kn odnose se na potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine (ekonomski opravdani troškovi u 2022. godini) s rokom dospelja 31. prosinca 2024. godine. Prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine evidentirani su u Ostalim poslovnim prihodima.

Iznos od 5.682.575 kn iskazan u 2021. godini odnosio se na pokriće gubitka iz 2021. godine, koji je s obzirom na rok dospelja (31. prosinac 2023. godine) u 2022. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje (Kratkotrajna imovina). Iznos iskazan na kratkotrajnom potraživanju na dan 31. prosinca 2022. godine je niži i iznosi 3.298.361 kn s obzirom na djelomičnu naplatu potraživanja tijekom 2022. godine.

Potraživanja i prihodi 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 Matulji za razdoblje od 2017. do 2026. godine od prosinca 2017. godine („Osnovni ugovor“), Aneksu 1. Osnovnog ugovora od prosinca 2019. godine, Aneksu 2 Osnovnog ugovora od prosinca 2020. godine te Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Gradom Opatija definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Grada Opatije za razdoblje 2020. – 2026. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. od rujna 2020. godine, Anexom 2. od travnja 2021. godine i Anexom 3. od svibnja 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Općinom Lovran definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza na području Općine Lovran za razdoblje 2020. – 2026. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. od studenog 2020. godine, Anexom 2. od siječnja 2021. godine i Anexom 3. od rujna 2022. godine.

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije za pokriće gubitaka s Općinom Mošćenička Draga definirani su zasebnim Okvirnim ugovorom o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA (nastavak)

prijevoza na području Općine Mošćenička Draga za razdoblje 2020. – 2025. godine („Osnovni ugovor“) te Anexom 1. od studenog 2020. godine, Anexom 2. od siječnja 2021. godine i Anexom 3. od prosinca 2022. godine.

/ii/ Iznos od 1.610.213 kn iskazan u 2021. godini odnosio se na potraživanje po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2020. godinu, koji je s obzirom na rok dospijeća (31. prosinac 2023. godine) u 2022. godini prenesen na kratkotrajno potraživanje (Kratkotrajna imovina).

Društvo u 2022. i 2021. godini nema posebno iskazanih potraživanja po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije, s obzirom da nije bilo utvrđene razlike između ukupnog iznosa redovne subvencije po izvršenju i njezine ukupne planirane vrijednosti.

/iii/ 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>
		<i>(u kunama)</i>	
Na dan 1. siječnja 2021.	407.398	66.507	473.905
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	67.637	21.542	89.179
Na dan 31. prosinca 2021.	475.035	88.049	563.084
Na dan 1. siječnja 2022.	475.035	88.049	563.084
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	-39.402	-736	-40.138
Na dan 31. prosinca 2022.	435.633	87.313	522.946

Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 5.178.154 kn odnosi se na obvezu po osnovu poreza na dobit za revalorizaciju zemljišta plativu u budućim razdobljima.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Sirovine i materijal /i/	3.899.489	3.743.133
Sitan inventar	104.405	63.627
	4.003.894	3.806.760

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

Društvo je tijekom 2022. godine izvršilo otpis zaliha u iznosu od 69.670 kn (2021.: 45.782 kn) – Ostali poslovni rashodi. U 2022. godini nije bilo vrijednosnog usklađenja zastarjelih zaliha (2021.: 122.290 kn).

Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.592.582	2.399.336
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca /i/	-248.057	-248.057
Potraživanja od kupaca – neto	2.344.525	2.151.279
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	7.447.062	4.660.635
Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija /ii/	-3.964.537	-3.964.537
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija - neto	3.482.525	696.098
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka i konačni obračun	14.216.823	3.298.361
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka - vrijednosno usklađenje /iii/	-1.259.093	-1.259.093
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriće gubitka - neto	12.957.730	2.039.268
Potraživanja od JLS za nedostajuća razvojna sredstva /iv/	848.481	2.539.089
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	101.531	138.187
Potraživanja od države i drugih institucija /v/	832.895	1.515.073
Ostala potraživanja /vi/	592.006	182.744
	21.159.693	9.261.738

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

/i/ Tijekom 2022. godine nije bilo novih vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca niti naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja. Na dan 31. prosinca 2022. ukupna vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca iznose 248.057 kn.

/ii/ Društvo je u 2020. godini postiglo s Gradom Opatija sporazum o naplati redovne subvencije za 2020. godinu u punom iznosu (plaćanje u obrocima u 2021. godini), stoga nije izvršilo dodatno vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi redovne subvencije. Isto vrijedi i za 2021. godinu.

/iii/ Potraživanja po osnovi subvencije – pokriće gubitka i konačni obračun u iznosu od 3.298.361 kn odnosi se na:

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 700.076 kn (rok dospijeća 31. prosinac 2021. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 8.761.598 kn, svi osim Grada Opatije su podmirili svoju obvezu;
- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 691.543 kn (rok dospijeća 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2019. godine u iznosu od 7.925.833 kn, nenaplaćena je subvencija od Grada Opatije u iznosu od 559.017 kn i Općine Klana u iznosu od 132.526 kn;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu redovne subvencije za 2020. godinu u iznosu od 89.551 kn (rok dospijeća 31. prosinac 2022. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu za 2020. godinu u iznosu od 1.610.213 kn, obvezu nije podmirila Općina Čavle u iznosu od 38.811 kn i Općina Lovran u iznosu od 50.740 kn;
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 1.817.191 kn (rok dospijeća 31. prosinac 2023. godine). Od ukupne subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2021. godinu u iznosu od 5.368.133 kn, samo su Grad Rijeka i Grad Opatija podmirili obvezu:

Društvo je u ranijem razdoblju izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka od Grada Opatije u ukupnom iznosu od 1.259.093 kn, od čega je vrijednosno usklađeno potraživanje za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 700.076 kn, dok je potraživanje za pokriće gubitka iz 2019. godine vrijednosno usklađeno u iznosu od 559.017 kn. Tijekom 2021. i 2022. godine nije bilo dodatnih vrijednosnih usklađenja potraživanja po osnovi subvencija za pokriće gubitaka kao niti naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja.

/iv/ Na dan 31. prosinca 2022. godine potraživanja od JLS za nedostajuća namjenska sredstva iznose 2.539.089 kn (31. prosinca 2021.: 848.481 kn). Društvo prema ugovoru od 28. kolovoza 2007. godine sklopljenog s JLS ima definirano financiranje realizacije razvoja komunalne djelatnosti na način da cijena komunalnih usluga sadrži i dio cijene iz koje se financira građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavka opreme (cijena komunalne usluge za razvoj). Navedena cijena za razvoj (10% prodajne cijene karata) se prikuplja na posebnom računu Društva i troši isključivo za podmirenje glavnica i kamata kredita korištenih za nabavku komunalne opreme (autobusa i klima uređaja). Komunalna oprema nabavljena je prije stupanja na snagu novog Zakona o komunalnom gospodarstvu dana 27. srpnja 2018. godine (za detalje nabavljenih autobusa i opreme vidjeti točku II. 6.2.).

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

Kako Društvo u 2022. godini kroz prodaju karata iz cijene za razvoj nije prikupilo dovoljno namjenskih sredstava za podmirenje tekućih obveza za glavnice i kamate po kreditima, obveze je podmirilo iz vlastitih sredstava te iskazalo potraživanja od JLS. Potraživanja od JLS će se podmiriti kroz prikupljanje namjenskih sredstava iz cijene za razvoj kroz buduću prodaju karata.

/v/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 1.515.073 (31. prosinca 2021.: 832.895 kn) odnose se na: potraživanja s osnova trošarina – Carinska uprava po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo i potraživanja za nadoknadu dijela troška dizelskog goriva od Ministarstva mora prometa i infrastrukture (u ukupnom iznosu od 1.114.977 kn), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (393.538 kn) te ostala potraživanja od državnih institucija (6.558 kn).

/vi/ Ostala potraživanja u iznosu od 182.744 kn odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava kasko i ostale štete (180.509 kn), potraživanja za kamatu na odnosu danih depozita (1.657 kn) te na potraživanja za plaćene predujmove (578 kn).

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 1.092.244 kn (31. prosinca 2021.: 643.147 kn) odnosi se na potraživanja od kartičnih kuća za realiziranu prodaju i prodana prava (1.008.430 kn) te na potraživanja za dane kratkoročne depozite (83.814 kn).

Novac na računu i u blagajni

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Žiro račun	3.682.020	5.799.469
Devizni račun	0	2.400
Novac u blagajni	43.739	17.317
	<u>3.725.759</u>	<u>5.819.186</u>

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	1.307.524	1.632.840
Obračunati prihodi od prodaje usluga prijevoza	37.794	0
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	593.035	3.455.048
Ostali obračunati prihodi	<u>211.500</u>	<u>0</u>
	<u>2.149.853</u>	<u>5.087.888</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 Prihodi - Ostali poslovni prihodi). Obračunati prihodi se priznaju sučeljavanjem obračunatih prihoda do visine amortizacije opreme i iznosa glavnica i kamata otplaćenih po kreditima za nabavku opreme.

2.2. POJAŠNENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

Na dan bilanciranja kapital i rezerve Društva iskazane su u iznosu 24.425.057 kn.

Na dan 31. prosinca 2022. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 13.401.800 kn. (31. prosinca 2021.: 13.301.800 kn).

Odlukom Skupštine Društva od 30. prosinca 2021. godine povećan je temeljni kapital sa 13.301.800 kn za 100.000 kn na 13.401.800 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci pod poslovnim brojem Tt-22/3081-9 od 12. svibnja 2022. godine provedeno je pristupanje člana društvu (Grad Opatija) i povećanje temeljnog kapitala.

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Gradovi i općine	% 2022.	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
<i>(u kunama)</i>			
1. GRAD RIJEKA	82,19	11.015.600	11.015.600
2. GRAD BAKAR	2,71	363.000	363.000
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	431.700	431.700
4. OPĆINA JELENJE	1,77	237.600	237.600
5. GRAD KASTAV	1,66	221.800	221.800
6. OPĆINA KLANA	1,26	169.000	169.000
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	299.700	299.700
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	352.500	352.500
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	110.900	110.900
10. OPĆINA MATULJI	0,75	100.000	100.000
11. GRAD OPATIJA	0,75	0	100.000
	100,00	13.301.800	13.401.800

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 23.589.368 kn i odnose se na revalorizaciju građevinskog zemljišta.

Društvo je tijekom 2022. godine u cijelosti prodalo financijsku imovinu raspoloživu za prodaju – dionice PBZ d.d. ostvarivši dobitak od prodaje u iznosu 28.670 kn. Stoga su na stavci Kapitala i rezervi isknižene rezerve fer vrijednosti u iznosu 24.015 kn.

Društvo na dan izvještavanja, uzimajući i dobitak poslovne godine na stavci Kapitala i rezervi pod Preneseni gubitak i Dobit poslovne godine, iskazuje ukupni akumulirani gubitak od 12.566.144 kn (12.915.052 kn – preneseni gubitak i 348.908 kn – dobit poslovne godine).

REZERVIRANJA

	Sudski sporovi	Neiskorišteni godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremne	Ukupno
	<i>(u kunama)</i>			
Na dan 1. siječnja	538.103	2.464.426	2.639.084	5.641.613
Dodatna rezerviranja	0	2.809.228	6.212	2.815.440
Iskorišteno tijekom godine	-29.467	-67.759	0	-97.226
Ukinuto tijekom godine (Poglavlje: Ostali poslovni prihodi)	-416.083	-2.254.076	-225.113	-2.895.272
Na dan 31. prosinca	92.553	2.951.819	2.420.183	5.464.555

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo na 31. prosinca 2022. godine za izvjesnost gubitka jednog spora, a za koji ne postoji polica osiguranja, ima iskazano rezerviranje u iznosu od 92.553 kn. Ostali sporovi se objavljuju u Potencijalnim i preuzetim obvezama. Za sporove okončane u 2022. godini u korist Društva izvršeno je ukidanje rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 416.083 kn (Ostali poslovni prihodi), dok je istovremeno isplaćeno 29.467 kn za ranije rezervirane troškove okončanih sudskih sporova na štetu Društva. Društvo u 2022. godini nije imalo dodatnih rezerviranja troškova za sudske sporove (2021.: 42.674 kn).

Tijekom 2022. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmire iz 2021. godine u iznosu od 2.254.076 kn (Prihod), dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31. prosinac 2022. godine iznosi 2.809.228 kn (Rashod).

Tijekom 2022. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 6.212 kn, dok je za dugoročne troškova otpremnina ukinuto rezerviranje u iznosu od 225.113 kn (Ostali poslovni prihodi).

Društvo nema izdanih jamstava i garancija, osim upisanog založnog prava na nekretninama kao osiguranje za otplatu ugovorenog kredita i založnih prava nad dijelom pokretne imovine opisanog u Dugoročnim obvezama.

DUGOROČNE OBVEZE

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne		
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	46.821.882	48.484.781
Umanjeno za tekuća dospjeća	-7.671.261	-8.240.596
	39.150.621	40.244.185
Kratkoročne		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama /ii/	7.671.261	8.240.596
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /ii/	24.143.829	15.555.026
	31.815.090	23.795.623
Ukupno posudbe	70.965.710	64.039.808

Dugoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca iznose 40.244.185 kn, a detaljnije su navedene u nastavku.

/i/ KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kreditna banka d.d. Umag sklopili su dana 16. studenog 2019. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kn, od čega je do dana 31. prosinca 2022. godine povučeno 8.242.932 kn, dok se preostali iznos kredita neće povući jer je u međuvremenu povećan udio financiranja iz bespovratnih sredstava. Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 32 autobusa isporučenih 2021. godine. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 30. rujna 2023. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 555.555 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 7.687.376 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Istarska kreditna banka d.d. Umag sklopili su dana 25. srpnja 2022. godine Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 9.300.000 kn. Kredit je namijenjen za financiranje vlastitog dijela učešća u nabavci 37 autobusa isporučenih tijekom 2022. godine. Rok vraćanja kredita je 7 godina (28 tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2024. godine. Sukladno navedenom, ukupni iznos kredita evidentiran je na dugoročnim obvezama na dan 31. prosinca 2022. godini. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2013. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 21 autobusa pogonjenih stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta). U 2023. godini na naplatu dospijeva cjelokupni preostali iznos kredita od 2.770.825 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje ugradnje klima uređaja na 52 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (120 mjesečnih rata) počevši od 31. siječnja 2015. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 349.557 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 349.560 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2015. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 2 dizel i 9 autobusa pogonjena na stlačenom prirodnom plinu (SPP). Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2016. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.515.150 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 3.787.876 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2016. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta) počevši od 31. ožujka 2018. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 962.909 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 4.333.091 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb sklopili su u 2017. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 10 autobusa pogonjenim stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 15 godina (60 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2017. godine. U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 1.693.291 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 14.392.972 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz namjenskih sredstava.

KD Autotrolej d.o.o. i ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka sklopili su u 2014. godini Ugovor o dugoročnom kreditu namijenjenom za financiranje 4 autobusa i 1 minibusa. Rok vraćanja kredita je 10 godina (40 tromjesečnih anuiteta). U 2023. godini dospijeva na naplatu iznos od 393.309 kn što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 393.309 kn. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

Na dan 31. prosinca 2022. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 176.689.070 kn (2021.: 130.029.914 kn), od čega je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založeno 45.612.175 kn (2021.: 51.968.352 kn). Ugovorom o kreditu s Istarskom kreditnom bankom Umag iz prosinca 2018. godine ugovoreno je da se u slučaju ovrhe kao mjerodavna tržišna vrijednost nekretnine uzima iznos od 9.254.000 EUR (69.724.263 kn).

BILJEŠKA 16. DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

/i/ Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 13.555.026 kn (ukupni ugovoreni iznos dopuštenog prekoračenja iznosi 30.000.000 kn), na kratkoročni kredit od IKB banke u iznosu od 2.000.000 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 8.240.596 kn.

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

	2021.		2022.	
	(u kunama)	%	(u kunama)	%
EUR	27.492.686	3,08	42.363.815	3,09
HRK	43.473.024	2,15	21.675.993	2,00
	70.965.710		64.039.808	

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Od 1 do 3 godine	14.244.742	14.722.510
Od 3 do 5 godina	14.043.137	14.806.193
Preko 5 godina	10.862.742	10.715.482
	39.150.621	40.244.185

Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 9.929.355 kn (2021.: 11.274.954 kn) i u cijelosti se odnose na obveze za ugovorene najmove nekretnina i opreme priznate temeljem primjene MSFI 16 – Najmovi, a koje dospjevaju nakon 1. siječnja 2024. godine (vidi Materijalna imovina, Najmovi). Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijeće u 2023. godini) u iznosu od 1.623.754 kn (2021.: 1.608.694 kn) iskazan je unutar Ostalih kratkoročnih obveza.

KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze prema dobavljačima

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	14.680.670	8.365.281
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	324	13.621
	<u>14.680.994</u>	<u>8.378.902</u>

Obveze prema zaposlenicima

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neto plaće	2.866.970	2.401.813
Ostale obveze prema zaposlenicima	485.596	953.947
	<u>3.352.566</u>	<u>3.355.760</u>

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31. prosinac 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za doprinose iz i na plaću	2.759.339	1.666.141
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	65.565	429.223
Obveza poreza na dobit	13.304	0
Ostale kratkoročne obveze prema državi	5.419	44.470
	<u>2.843.627</u>	<u>2.139.834</u>

Obveze za doprinose iz i na plaću na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 1.666.141 kn, a iste se odnose na plaću za prosinca 2022. godine.

KRATKOROČNE OBVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	88.967	113.360
Obveze za ugovorene najmove (MSFI 16) (Poglavlje: Dugoročne obveze)	1.608.694	1.623.754
Obveze za premije osiguranja	156.533	108.932
Ostale kratkoročne obveze	7.602	298.382
	<u>1.861.796</u>	<u>2.144.428</u>

/i/ Obveze za neutrošena namjenska sredstva u iznosu od 113.360 kn (2021.: 88.967 kn) odnose se na prikupljena namjenska sredstva koja još nisu utrošena na otplatu kredita za nabavku autobusa i opreme, tj. u budućim razdobljima iz navedenog salda priznavati će se prihod do visine amortizacije za autobuse i opremu.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	76.945.067	127.960.362
Odgođeno plaćanje troškova	284.983	0
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	2.072.674	3.474.139
	<u>79.302.724</u>	<u>131.434.501</u>

/i/ U 2013. godini Društvo je ostvarilo pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu subvencionirane kamate iznose 58.275 kn (31. prosinac 2021.: 76.531 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova kamata u iznosu od 18.256 kn.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)

U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu sufinanciranja od strane FZOEU iznose 4.190.701 kn (31. prosinca 2021.: 3.870.315 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda u iznosu 448.829 kn, dok je za višak prihoda priznat u ranijim godinama izvršeno uvećanje (korekcija) u iznosu od 769.215 kn za što su iskazani troškovi (Rashodi – ostali poslovni rashodi).

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 (NO REGRET). Sredstva su doznačena tijekom 2019. godine u tri navrata u ukupnom iznosu od 36.073.976 kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 28.829.597 kn (31. prosinac 2021.: 30.956.913 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 2.259.611 kn, kao i dodatno povećanje odgođenih prihoda za priznate troškove u iznosu od 132.295 kn.

U 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (ITU) pri čemu je u 2021. godini nabavljeno ukupno 32 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2021. godine. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 38.677.949 kn (31. prosinac 2021.: 41.724.276 kn). Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 3.046.328 kn.

U 2022. godini Društvo je ostvarilo pravo na dodjelu bespovratnih sredstava u okviru SAFU projekta Europske unije „Jačanje sustava javnog prijevoza“ (NO REGRET 2) pri čemu je u 2022. godini nabavljeno ukupno 37 nova autobusa. Sredstva su doznačena tijekom 2022. godine u ukupnom iznosu od 50.674.851 kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 49.425.032 kn. Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 1.249.819 kn.

Tijekom 2022. godine izvršeno je otpuštanje preostalih odgođenih prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 317.029 kn, iskazanih ranije po osnovu nabave 21 plinskog autobusa iz 2013. godine.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Prihodi od prodaje

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	49.128.992	63.752.607
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	<u>2.074.292</u>	<u>1.766.487</u>
	<u>51.203.284</u>	<u>65.519.094</u>

Viši prihodi od prodaje usluga prijevoza u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena karata (20%), ali i povećanja broja putnika (2,4%), a sukladno tome i prihoda od prodaje karata

/i/ Prihodi od prodaje ostalih usluga najvećim dijelom se odnose na usluge najмова, reklamiranja i promidžbe.

Ostali poslovni prihodi

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi po osnovi subvencija - redovna subvencija	51.564.000	51.564.000
Prihodi po osnovi subvencija - pokriće gubitka	5.682.575	6.929.737
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	9.658.826	11.925.404
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	1.106.300	879.846
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	5.072.331	5.689.476
Prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezerviranja	475.401	2.895.272
Prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta	6.543.264	8.625
Prihodi od otpisa poreznih davanja	3.412.116	3.422
Prihodi od potpora - električna energija	0	165.955
Ostali poslovni prihodi /v/	<u>567.206</u>	<u>391.851</u>
	<u>84.082.019</u>	<u>80.453.588</u>

PRIHODI (nastavak)

/ii/ Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine vezani su za nabavku opreme financirane kreditima koje otplaćuju vlasnici i nevlasnici Društva, a najvećim dijelom se odnose na primljena bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije (SAFU) za projekt NO REGRET (2.259.611 kn), projekt ITU (3.046.328 kn) i projekt NO REGRET 2 (1.249.819). Tijekom 2022. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 11.925.404 kn (2021.: 9.658.826 kn).

/iii/ Tijekom 2022. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 879.846 kn (2021.: 1.106.300 kn).

/iv/ Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda u iznosu od 5.689.476 kn odnose se na refundaciju troškova bolovanja zaposlenika do 42 dana i na refundaciju HZZ-a za rad radnika (423.090 kn), prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo (2.717.998 kn), prihode od naplata šteta po sudskim procesima, kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća te vraćenih premija osiguranja (2.419.637 kn) te na prihode od refundiranih troškova od radnika i ostalih naknada (128.751 kn).

/v/ Ostali poslovni prihodi u iznosu 391.851 kn uključuju prihode od korištenja gradskog kupatila (120.000 kn), prihode od viškova goriva i maziva (69.618 kn), prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina (51.900 kn), prihode od naknadno naplaćenih odobrenja i popusta (54.892 kn) i ostalo (95.441 kn).

Financijski prihodi

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	77.107	37.766
Ostali prihodi s osnove kamata	120	5.455
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	75.040	913
	<u>152.267</u>	<u>44.134</u>

RASHODI

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak sirovina i materijala		
Utrošena energija	23.484.906	30.890.551
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	5.233.314	5.729.481
Otpis sitnog inventara, autoguma i akumulatora	525.301	398.484
	<u>29.243.521</u>	<u>37.018.516</u>
Troškovi prodane robe	0	0
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge zakupa	1.640	0
Usluge održavanja i popravaka	9.427.405	9.173.744
Intelektualne i osobne usluge	6.372.424	6.442.123
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	2.562.597	2.197.022
Poštanski i telefonski troškovi	225.613	250.185
Ostale usluge	1.180.188	772.688
	<u>19.769.867</u>	<u>18.835.762</u>
	<u>49.013.388</u>	<u>55.854.278</u>

Troškovi osoblja

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	33.914.728	33.157.242
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.931.780	11.635.653
Doprinosi na plaće	8.704.056	8.548.658
	<u>54.550.564</u>	<u>53.341.553</u>

Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo ima 416 zaposlenika (2021.: 420).

U troškovima plaća iskazani su i troškovi plaće Uprave za 2022. godinu u ukupnom bruto iznosu 259.878 kn (2021.: 262.367 kn).

RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi poslovanja

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade troškova zaposlenima	3.618.719	7.449.760
Naknade troškova članovima nadzornog odbora i uprave	64.437	64.299
Premije osiguranja	4.228.780	3.324.237
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	721.490	876.646
Troškovi članarina HGK, TZ i doprinosi za šume	239.441	290.672
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	47.888	376.860
Ostali troškovi	450.639	346.102
	<u>9.371.394</u>	<u>12.728.576</u>

Vrijednosno usklađenje

a) Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine

Društvo u 2022. godini nema izvršenih vrijednosnih usklađenja dugotrajne imovine.

b) Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo u 2022. godini nema izvršenih vrijednosnih usklađenja kratkoročne imovine. Trošak u 2021. godini u iznosu od 122.290 kn (Zalihe) odnosio se na vrijednosno usklađenje zaliha.

Rezerviranja

Društvo je tijekom 2022. godine izvršilo rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.809.228 kn i istovremeno ukinulo (prihodovalo) rezerviranja iz prethodne 2021. godine u iznosu od 2.254.076 kn (Ostali poslovni prihodi), s neto efektom prihoda u 2022. godini od 555.152. Također, u 2022. godini izvršeno je rezerviranje za troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 6.212 kn, dok je izvršeno ukidanje (prihodovanje) rezerviranja za okončane pravne sporove u iznosu od 416.083 kn te rezerviranje za otpremnine u iznosu od 225.113 kn (Rezerviranja).

Ukupni prihodi od ukidanja rezerviranja u 2022. godini iznose 2.895.272 kn (Ostali poslovni prihodi), dok ukupni troškovi rezerviranja iznose 2.815.440 kn.

RASHODI (nastavak)

Ostali poslovni rashodi

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neamortizirana vrijednost materijalne i nematerijalne imovine	34.593	904.875
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	45.782	69.670
Ostalo /i/	<u>2.662.076</u>	<u>2.872.431</u>
	<u>2.742.451</u>	<u>3.846.976</u>

/i/ Ostale troškove u 2022. godini najvećim dijelom čine naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina (2.507.018 kn) i naknade šteta prema trećima (298.382 kn). Dio naknadno utvrđenih rashoda proteklih godina u iznosu od 2.062.650 kn odnosi se na korekciju više priznatih prihoda iznad visine troška amortizacije u ranijim godinama, za autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava. Preostali dio u iznosu od 349.860 kn odnosi se na naknadno utvrđene troškove i troškove po sudskim presudama te 94.508 kn za naknadno utvrđene rashode za kamate po kreditu IKB banke.

Financijski rashodi

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi /i/	3.119.150	2.388.009
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	56.618
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<u>0</u>	<u>18.950</u>
	<u>3.119.150</u>	<u>2.463.577</u>

/i/ Rashodi s osnova kamata i slični rashodi iskazani su u iznosu od 2.388.009 kn, a odnose se na kamate po osnovu primljenih kredita i leasinga (1.996.834 kn), diskonta po MSFI 16 (301.068 kn) te zatezne kamate (90.107 kn).

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% (2021.: 18%) kako slijedi:

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-89.179	40.138
Tekući porez	0	0
Porezni trošak (+)/ porezni prihod (-)	-89.179	40.138
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	650.521	389.046
Porez na dobit po stopi 18% (2021.: 18%)	117.094	70.028
Učinak porezno nepriznatih rashoda	309.685	55.528
Učinak neoporezivih prihoda	-1.816.339	-48.154
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	1.389.560	0
Korištenje poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	-77.403
Tekući porez	0	0
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	-89.179	40.138
Porez na dobit	-89.179	40.138
Efektivna stopa poreza	-13,71%	10,32%

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 6 godina 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.

Društvo ne iskazuje akumuliranu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 2.819.205 kn po osnovi prenesenih poreznih gubitaka (31. prosinca 2022.: 15.662.250 kn) budući procjenjuje kako istu neće iskoristiti.

4. OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Društvo je tuženik u 45 sudskih postupaka koji proizlaze iz redovnog poslovanja (radni, trgovački, građanski i prekršajni sporovi). U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. iskazana su rezerviranja za jedan spor u iznosu 92.553 kn (31. prosinca 2021.: 538.103 kn). Za dio sporova (30 od 45 sudskih postupaka) Društvo je pokriveno policama osiguranja te se procjenjuje kako iz tih sporova ne mogu proisteći značajne obveze za Društvo.

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.

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.

S obzirom na aktivnosti provedene u prethodne tri godine te odluku Vlade Republike Hrvatske od 11. svibnja 2023. godine o proglašenju prestanka epidemije bolesti COVID-19 ne očekuje se značajan utjecaj ove bolesti na poslovanje u 2023. godini.

Na poslovanje u 2023. godini i dalje utječu promjene u cijenama robe i usluga te povećanju troškova radne snage. Povećani troškovi će se najvećim dijelom pokriti iz subvencije.

Neizvjesnost proizvodi rizik likvidnosti koji proizlazi iz gubitaka u poslovanju, ali i iz smanjene likvidnosti pojedinih JLS-a koje subvencioniraju javni prijevoz.

Obzirom na značaj javnog servisa kojeg Društvo obavlja, Uprava vjeruje da će dobiti potporu svih zainteresiranih sudionika za nastavak provođenja mjera i da će Društvo i dalje poslovati.

Uprava kontinuirano poduzima potrebne mjere sa ciljem uravnoteženja poslovanja sukladno novim okolnostima, te se slijedom toga smatra da su poduzete mjere dovoljne kako bi se i nadalje poslovanje temeljilo na načelu vremenske neograničenosti.

UPOTREBA FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINANCIJSKIM RIZICIMA; IZLOŽENOST RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente. Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga potencijalnim financijskim rizicima: financijskom (tržišnim) uključujući valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i cjenovni rizik, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Politika upravljanja i zaštite od rizika pruža okvir kojim se upravljaju i održavaju na prihvatljivoj razini izloženosti svim navedenim rizicima.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za dugoročne kredite denominirane u EUR-ima, što Društvo izlaže valutnom riziku. Uvođenjem eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. valutni rizik je otklonjen.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima te kao posljedica toga izloženo je riziku promjene kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak gubitka drugoj strani. Društvo nije značajno izloženo ovom riziku s obzirom da je od ukupnih potraživanja u tijeku 2022. godine na dan 31. prosinca 2022. godine ostalo nenaplaćeno 6,2% (2021.: 12,2%), a što je većinom naplaćeno početkom 2023. godine.

Upravljanje ovim rizikom značajnim dijelom vezano je za priljeve sredstava po PSO Ugovorima za što su osigurana proračunska sredstava JLS.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće rezerve likvidnosti i kratkoročne kreditne linije, stalnim praćenjem planiranog i ostvarenog tijeka novca te datuma dospijeca potraživanja i obveza. Tijekom godine Društvo je uredno podmirivalo svoje obveze te iskazivalo primjerenu razinu financijske stabilnosti.

Uprava Društva tijekom 2022. godine obavljala je zakonom i Društvenim ugovorom predviđene radnje u vođenju poslova i zastupanja Društva te je planirala poslovnu politiku koju je provodila s pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika kao i unutarnji nadzor kroz permanentne interne kontrole.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Na dan izdavanja financijskih izvještaja Uprava ocjenjuje naknadne događaje i transakcije. Značajni naknadni događaji, ako ih ima, objavljeni su u Informacijama o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik.

Sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, od 1. siječnja 2023. godine, euro je službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj. Fiksni tečaj konverzije između eura i kune utvrđen je na 7,5345 kuna za 1 euro. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj rezultira promjenom funkcionalne valute koja će se primjenjivati u budućnosti te ne zahtijeva usklađivanje nakon datuma bilance.

S jedne strane uvođenje nove valute predstavlja izazov Društvu u pogledu prilagođavanja softvera novom načinu rada, no istodobno donosi niz benefita za poslovanje Društva u budućnosti.

Promjena funkcionalne valute u 2023. utjecala je i na prilagodbu računovodstvenog softvera, a što je zbog izabranog softverskog rješenja prilagodbe na novu funkcionalnu valutu utjecalo na manju neusklađenost pozicija u poslovnim knjigama društva za 2022. godinu, koji nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje za 2022.

Slijedom toga osim navedenog, nakon 31. prosinca 2022. godine do datuma odobranja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na prepravke u financijskim izvještajima Društva ili njihovu objavu.

IZVANBILANČNI ZAPISI

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

5. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

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

Pokazatelji likvidnosti:

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti} \quad \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{19.979.928}{40.303.038} = 0,50$$

31.12.2022.

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je manji i nepovoljniji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,54. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} \quad \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{231.911.029}{79.776.750} = 2,91$$

31.12.2022.

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 kratkoročnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva. U odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 2,36 koeficijent je veći što ukazuje na pozitivan pomak.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine} \quad \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna imovina}} = \frac{146.338.800}{256.978.845} = 0,57$$

31.12.2022.

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

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja} \quad \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{65.519.094}{2.247.902} = 29,15$$

31.12.2022.

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

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

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2022. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{29,15} = 12,52$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 13 dana i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 8 dana što predstavlja pozitivan trend.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2022. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance} * 365}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{3.905.327 *}{365} = \frac{10.699.252}{146.294.666} = 9,74$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2022. godine.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2022. god. iznose 10 dana i u odnosu na prethodnu godinu su se smanjili za jedan dan. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je značajno kraći od mjesec dana.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{95.654.732}{256.978.845} = 0,37$$

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 (0,50) te sad iznosi 0,37 što predstavlja značajno poboljšanje. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2022.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{95.654.732}{24.425.057} = 3,92$$

Pokazatelj je povoljniji i smanjio se u odnosu na prethodnu godinu (4,60) te pokazuje da se na 1 kn vlastitog kapitala koristi 3,92 kn sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2022.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{24.425.057}{256.978.845} = 0,10$$

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 10% (2021.: 11%). Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2022. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{146.338.800}{145.949.754} = 1,00$$

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. U ovom slučaju koeficijent je 1,00 tj. 1,00266 što ukazuje da poduzeće posluje s malim dobitkom.

Tablica 46.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2021.	2022.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,54	0,50
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	2,36	2,91
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	0,62	0,57
<i>Koeficijent obrtaja potraživanja</i>	17,76	29,15
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	20,55	12,52
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	10,54	9,74
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,50	0,37
<i>Omjer tuđeg i vl. kapitala</i>	4,60	3,92
<i>Pokazatelj samofinanciranja</i>	0,11	0,10
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	1,00	1,00

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj 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).

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

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

Novčani tok za godinu završenu 31. prosinca 2022. je pozitivan i iznosi 2.093.427 kn.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (20.394.688 kn).
- Novčani tok od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-10.089.114 kn)
- Novčani tok od financijskih aktivnosti je **negativan** (-8.212.148 kn).

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2022. godinu kojima su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej d.o.o., a oni su sljedeći:

- obujam komunalne usluge
- broj zaposlenih
- cijene komunalne usluge
- troškovi poslovanja
- subvencija komunalnih usluga korisnicima socijalnog programa
- subvencija trgovačkim društvima - sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza od 27.12.2017. godine („PSO Ugovor“)
- investicijske aktivnosti Društva koje su obuhvaćene proračunima JLS suvlasnika Društva
- investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava – sukladno mogućnostima i zakonskim propisima
- upravljanje kvalitetom.

Nadzorni odbor KD Autotrolej d.o.o. na 58. sjednici održanoj 14. prosinca 2021. godine donio je Odluku broj 263 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu. Skupština Društva je na svojoj 3. sjednici održanoj dana 23. prosinca 2021. godine, Odlukom broj 10 utvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2022. godinu. Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2022. godinu o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici 29. prosinca 2021. godine i dao svoju suglasnost Odlukom broj 269.

Skupština je na svojoj 5. sjednici održanoj 26. svibnja 2022. godine utvrdila Izmjene Smjernica za izradu plana poslovanja za 2022. godinu, kojima je izmijenjen model obračuna akontacije subvencije prvotno utvrđen Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2022. godinu.

Od zadnjeg kvartala 2021. godine, KD Autotrolej d.o.o. više ne ostvaruje pravo na državnu COVID potporu koja je iznosila cca 1,4 mln kuna mjesečno. Godina je uglavnom obilježena ratnim zbivanjima u Ukrajini koja su utjecala na povećanje cijena energenata od cca 50% za diesel gorivo do cca 150% za plin i električnu energiju. U 2022. godini prema podacima Državnog zavoda za statistiku stopa inflacije iznosi 12,7% dok je u 2021. godini iznosila 5,4%.

Uslijed navedenih značajnih promjena koje su utjecale na planirane veličine financijskih i naturalnih pokazatelja, Društvo je pristupilo izradi Rebalansa plana poslovanja za 2022. godinu o kojem je raspravljala Skupština Društva na 9. redovnoj sjednici održanoj dana 12. prosinca 2022. godine i dala svoju suglasnost Odlukom broj 43.

Ostvarenje naturalnih i financijskih pokazatelja za 2022. godinu, kao i usporedba s ostvarenjem prethodne godine i planiranim veličinama po Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu, prikazana je u nastavku.

2. OBUJAM USLUGA

2.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII/2022. godine iznose ukupno 7.081.891, što je za -329.532 km ili -4,4% niže od prošlogodišnjeg ostvarenja i za -45.774 km ili -0,6% niže od Rebalansom planiranih kilometara.

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

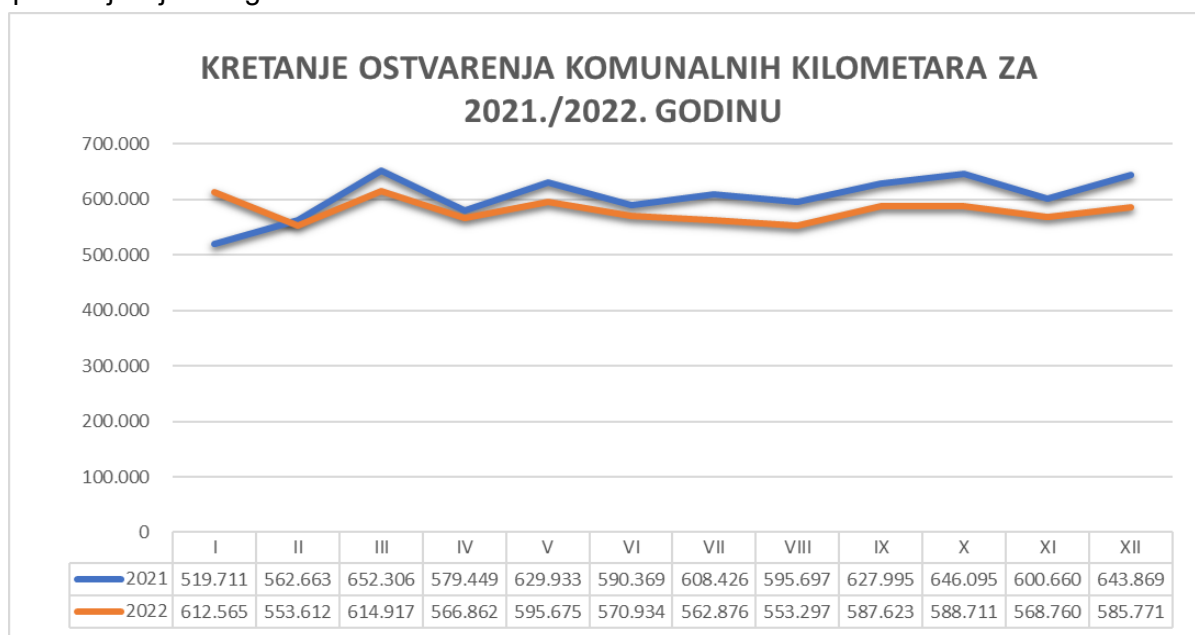
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS PLANA 2022.		OSTVARENJE		INDEX	
	2021.	%	2022.	%	2022.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	7.257.172	97,9	7.004.131	98,3	6.961.603	98,3	95,9	99,4
KOMERCIJALNI	154.251	2,1	123.534	1,7	120.288	1,7	78,0	97,4
UKUPNO	7.411.423	100,0	7.127.665	100,0	7.081.891	100,0	95,6	99,4

Od ukupno ostvarenih kilometara 6.961.603 kilometara ostvareno je u komunalnoj – linijskoj djelatnosti, što je za -4,1% niže u odnosu na ostvarenje prošle godine, odnosno za -0,6% niže u odnosu na Rebalans plana.

U komercijalnim vožnjama ostvareno je 120.288 kilometara, što predstavlja smanjenje od -22% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Rebalansom plana ostvareni kilometri komercijalnih vožnji niži su za -2,6%.

Od ukupno ostvarenih kilometara 5.389.835 km je odvoženo dizel autobusima (2021.: 5.159.051 km), dok je 1.692.056 km odvoženo SPP autobusima (2021.: 2.252.372 km).

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih kilometara u 2022. i 2021. godini prikazuje sljedeći grafikon.



2.2. Putnici

U razdoblju I-XII/2022. godine prevezeno je ukupno 30.243.985 putnika u redovnim vožnjama, što predstavlja povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za 2,4%. Najveći utjecaj na povećanje broja putnika ima povoljnija situacija vezana za pandemiju koronavirusa (COVID – 19). U usporednom razdoblju prethodne godine, točnije u prvih pet mjeseci 2021. godine popunjenost vozila nije smjela premašiti 40% maksimalnog kapaciteta. Poboljšanjem epidemioloških uvjeta, obustavljene su sve mjere te je do kraja 2021. godine KD Autotrolej d.o.o. djelatnost javnog prijevoza obavljao punim kapacitetom te se tako nastavilo i u 2022. godini.

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 2021. i 2022. godinu.

BROJ PUTNIKA ZA 2021. I 2022. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2021.		OSTVARENJE 2022.		INDEX 4:2
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	
	1	2	3	4	5	6
1.	POKAZNE KARTE	26.786.252	100%	27.467.486	100%	102,5
-	Radnička	3.561.324	13,3%	3.826.244	13,9%	107,4
-	Radnička - godišnja (R)	676.048	2,5%	651.775	2,4%	96,4
-	Osnovnoškolska	1.247.880	4,7%	1.535.880	5,6%	123,1
-	Srednjoškolska karta	4.201.520	15,7%	4.770.720	17,4%	113,5
-	Studentska karta	2.783.580	10,4%	4.054.415	14,8%	145,7
-	Mirovinska	575.195	2,1%	592.950	2,2%	103,1
-	Socijalna	889.425	3,3%	719.982	2,6%	80,9
-	Povlaštena karta	899.580	3,4%	894.120	3,3%	99,4
-	Godišnja karta 65+	11.917.200	44,5%	10.335.600	37,6%	86,7
-	Nadoplata zona	34.500	0,1%	85.800	0,3%	248,7
	POJEDINAČNE KARTE	2.763.283	100%	2.776.499	100%	100,5
2.	KARTA U VOZILU	731.056	26,5%	745.568	26,9%	102,0
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.880.218	68,0%	1.714.720	61,8%	91,2
5.	TJEDNA KARTA	46.854	1,7%	104.481	3,8%	223,0
6.	DNEVNA KARTA	105.155	3,8%	211.730	7,6%	201,4
	UKUPNO	29.549.535	100%	30.243.985	100%	102,4

U odnosu na ostvarenje prethodne godine ukupni putnici koji koriste pokazne karte povećali su se za 2,5% pri čemu je povećanje zabilježeno u broju putnika koji koriste radničku mjesečnu kartu (7,4%), osnovnoškolsku (23,1%), srednjoškolsku (13,5%) i studentsku kartu (45,7%) te putnici koji koriste mirovinsku kartu (3,1%) i nadoplatu zona (148,7%). Usporedno tome, smanjenje je zabilježeno u broju putnika koji koriste radničke godišnje karte (-3,6%), socijalne karte (-19,1%), povlaštene karte (-0,6%) i godišnje 65+ karte (-13,3%).

Ukupni putnici koji koriste pojedinačne karte u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećali su se za 0,5% pri čemu je povećanje zabilježeno u broju putnika koji koriste sve vrste pojedinačnih karata osim putnika koji koriste karte izvan vozila. Povećanje broja putnika po vrsti karata zabilježeno je kako slijedi: broj putnika koji koristi tjedne karte (123,0%), dnevne karte (101,4%) i broj putnika koji koristi karte kupljene u vozilu (2,0%). Smanjenje je zabilježeno u broju putnika koji koristi karte kupljene izvan vozila (-8,8%).

3. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2022. godine u sastavu voznog parka KD Autotrolej d.o.o. bilo je 173 autobusa, od čega 95 solo autobusa, 47 zglobni autobus, 29 minibusa i 2 midibusa i u odnosu na stanje 31.12.2021. godine to je povećanje za 2 vozila.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2022./2021. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2021.	2022.	2021./2022.	2021.	2022.	2021./2022.
<i>Autobusi - solo</i>	95	95	100,0%	7.655	7.930	103,6%
<i>Autobusi - zglobni</i>	51	47	92,2%	7.561	7.020	92,8%
<i>Minibusi</i>	23	29	126,1%	956	1.164	121,8%
<i>Midibusi</i>	2	2	100,0%	132	132	100,0%
UKUPNO	171	173	101,2%	16.304	16.246	99,6%

Osim navedenih vozila u tablici, KD Autotrolej raspolaže i s dva kombija (koja po potrebi zamjenjuju minibusove, no uglavnom služe za razvoz djelatnika), jednim vučnim vozilom, dva teretna vozila, četiri osobna vozila te s jednim autobusom na kat koji služi u turističke svrhe tj. za ugovorene vožnje.

U 2022. godini nabavljena su 37 nova autobusa od čega 14 vozila marke MAN - 7 diesel zglobnih gradskih niskopodnih autobusa i 7 solo gradskih niskopodnih autobusa te 23 vozila marke IVECO od kojih 12 solo gradsko - prigradskih poluniskih autobusa i 11 mini prigradskih autobusa. Isporuka autobusa izvršena je u drugom i trećem kvartalu 2022. godine.

Od ukupno 36 rashodovanih vozila u 2022. godini, rashodovano je 20 solo autobusa, 10 zglobnih autobusa, 5 minibusa te 1 kombi. Rashodovana i stavljena van upotrebe su vozila sljedećih marki:

- solo – 17 vozila marke MAN iz 1993, 1995., 2005. i 2007. godine; 2 vozila marke MERCEDES iz 2005. godine i 1 vozilo marke IRISBUS iz 2013. godine;
- zglobni – 7 vozila marke MERCEDES iz 2005. i 2007. godine i 3 vozila marke MAN iz 1993., 1995. i 1999. godine;
- minibus – 5 vozila marke IVECO iz 2006., 2008. i 2013. godine;
- kombi – 1 vozilo marke RENAULT iz 2004. godine.

Od navedenih 36 rashodovanih vozila, 4 vozila (2 solo autobusa i 2 minibusa) donirana su Vatrogasnoj zajednici Primorsko-goranske županije u svrhu vršenja obuke vatrogasaca za rad na stvarnim događajima, požarima i tehničkim intervencijama.

4. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2022. godine u KD Autotrolej d.o.o. bilo je zaposleno 416 radnika, što je za 4 radnika manje u odnosu na stanje prošle godine, a za 4 radnika više u odnosu na planirano. U promatranom periodu iz Društva je otišao 41 radnik, a zaposleno ih je 37.

5. FINANCIJSKI POKAZATELJI

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

PRIHODI I RASHODI ZA I-XII/2022./2021. GOD.

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	135.550.152	135.043.179	146.338.800	108,0	108,4
I.	POSLOVNI PRIHODI	135.397.885	134.993.255	146.294.666	108,0	108,4
1.	PRIHODI OD PRODAJE	51.203.284	64.377.826	65.519.094	128,0	101,8
	- prihodi od redovne djelatnosti	47.206.719	60.489.673	61.753.041	130,8	102,1
	- prihodi od komercijalnih vožnji	1.922.273	1.993.127	1.999.565	104,0	100,3
	- ostali prihodi	2.074.292	1.895.026	1.766.487	85,2	93,2
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	112.582	258.197	321.984	286,0	124,7
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	84.082.019	70.357.232	80.453.588	95,7	114,4
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	5.682.575	0	6.929.737	121,9	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	10.730.608	12.746.655	12.786.994	119,2	100,3
	- ostalo	16.104.836	6.046.577	9.172.857	57,0	151,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	152.267	49.922	44.134	29,0	88,4
B	UKUPNI RASHODI	134.899.631	141.789.060	145.949.754	108,2	102,9
I.	POSLOVNI RASHODI	131.780.481	139.519.661	143.486.177	108,9	102,8
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	48.644.627	57.300.340	55.854.278	114,8	97,5
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	29.243.521	38.776.850	37.018.516	126,6	95,5
	- gorivo i mazivo	23.398.383	32.799.030	30.717.939	131,3	93,7
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	4.443.198	4.083.800	4.264.796	96,0	104,4
	- ostalo	1.401.939	1.894.019	2.035.781	145,2	107,5
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	19.401.106	18.523.490	18.835.762	97,1	101,7
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	8.108.138	6.862.196	7.336.642	90,5	106,9
	- usluge poslovnih usluga	4.532.240	4.502.196	4.502.195	99,3	100,0
	- ostalo	6.760.728	7.159.098	6.996.926	103,5	97,7
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	54.550.564	54.190.903	53.341.553	97,8	98,4
3.	AMORTIZACIJA	13.097.530	14.812.747	14.899.354	113,8	100,6
4.	OSTALI TROŠKOVI	9.740.155	11.873.390	12.728.576	130,7	107,2
5.	VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE	122.290	0	0	0,0	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	2.882.864	0	2.815.440	97,7	0,0
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.742.451	1.342.281	3.846.976	140,3	286,6
7.1.	- naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina	9.120	282.929	2.412.509	26.451,8	852,7
7.2.	- ostalo	2.733.331	1.059.352	1.434.466	52,5	135,4
II.	FINANCIJSKI RASHODI	3.119.150	2.269.399	2.463.577	79,0	108,6
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	650.521	-6.745.883	389.046	59,8	-5,8
	POREZ NA DOBITAK	-89.179	0	40.138	-45,0	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	739.700	-6.745.883	348.908	47,2	-5,2

5.1.1. PRIHODI

Ostvareni ukupni prihodi za I-XII/2022. godine iznose 146.338.800 kn, što je u odnosu na isti period prethodne godine više za 10.788.648 kn ili 8%, dok su u odnosu na Rebalans plana ostvareni prihodi veći za 11.295.621 kn ili 8,4%.

U odnosu na 2021. godinu ostvareni „prihodi od prodaje“ bilježe ukupno povećanje od 14.315.810 kn ili 28% i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (14.546.321 kn ili 30,8%) i prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (77.293 kn ili 4%), dok ostali prihodi bilježe smanjenje (-307.804 kn ili -14,8%).

Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (14.546.322 kn ili 30,8%) najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena karata (20%), ali i povećanja broja putnika (2,4%). Prihodi od prodaje pokaznih karata bilježe povećanje od 34,9% dok prihodi od prodaje pojedinačnih karata bilježe povećanje od 30%.

Iako je zabilježen pad ostvarenih kilometara od ugovorenih (komercijalnih) vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-22%) prikazanim u tablici Kilometri iz komunalnih i komercijalnih vožnji, ostvaren je rast prihoda od istih u odnosu na prethodnu godinu (77.293 kn ili 4%) zbog odluke o povećanju cijena ugovorenih vožnji.

Ostali prihodi u kategoriji „prihodi od prodaje“ u odnosu na 2021. godinu bilježe smanjenje od -307.804 kn ili -14,8% najvećim dijelom zbog nižih prihoda po osnovi reklamiranja te prihoda od najмова.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga iznose 321.984 kn te su u odnosu na 2021. godinu viši za 209.402 kn dok su u usporedbi s planiranima viši za 63.787 kn.

Ostvareni „ostali poslovni prihodi“ u 2022. godini niži su ukupno za -3.628.431 kn ili -4,3% u odnosu na prošlu godinu. U ovoj kategoriji posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2022. godinu u iznosu od 51.564.000 kn sukladno Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine po modelu prihoda po linijama i rashoda po diferencijalnoj cijeni po kilometru (trošak kilometara ovisi o vrsti vozila zastupljenoj na određenoj liniji). Iznimno, za prvo polugodište 2022. godine obračun subvencije ostao je po modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2021. godini.

Akontacija subvencije za 2022. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2021. godinu.

Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Anexu 1. od studenog 2020. godine, Anexu 2. od siječnja 2021. godine i Anexu 3. od prosinca 2022. godine.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 12.786.994 kn te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 2.056.387 kn ili 19,2%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2022. godini iskazani su prihodi od bespovratnih sredstava od projekta NO REGRET 2 za novo nabavljena 37 autobusa u 2022. godini. Osim toga, povećanje je zabilježeno i zbog prihoda po amortizaciji za 32 autobusa od ITU projekta.

PRIHODI (nastavak)

Ostali prihodi u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ iznose 9.172.857 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe znatno smanjenje (-6.931.980 kn ili -43%). Smanjenje je zabilježeno najvećim dijelom zbog izostanka prihoda od državnih potpora u ukupnom iznosu od 9.955.380 kn koji su se odnosili na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za očuvanje radnih mjesta – „korona potpora“ (2021.: 6.543.264 kn) te na prihode ostvarene otpisom obveze plaćanja doprinosa također temeljem mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a što je vidljivo kroz porezne kartice (2021.: 3.412.116 kn). Mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u otežanim uvjetima uzrokovanim pandemijom, a daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a. U 2022. godini na ovim stavkama zabilježeno je 12.047 kn kao isplata razlika u korist Društva temeljem revizije HZZ-a.

Od većih stavki, ostali prihodi uključuju još i prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone (2.254.076 kn), prihode od naplata kasko šteta od osiguravajućeg društva (1.672.717 kn), prihode od Carinske uprave po osnovi povrata trošarina za dizelsko gorivo (796.184 kn), prihode od naplata ostalih šteta (677.780 kn) te prihode od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana (406.900 kn). Zbog odluke Vlade RH KD Autotrolej d.o.o. je u 2022. godini prihodovao i 1.921.850 kn u obliku dodatne potpore kroz nadoknadu dijela troška dizelskog goriva u komercijalnom prijevozu.

Od navedenih stavki, u odnosu na prošlu godinu povećanje je zabilježeno u prihodima od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone (1.781.375 kn), prihodima od naplata ostalih šteta (487.687 kn), dok je smanjenje zabilježeno u prihodima od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana (-1.219.006 kn) te neznatno u prihodima od naplata kasko šteta (-22.570 kn). Prihodi od potraživanja od osiguranja po osnovi bolovanja do 42 dana bilježe smanjenje zbog zaključenja police te ne produžetak iste zaključno s veljačom 2022. godine.

Osim navedenog, u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ evidentirani su i prihodi od potpora za umanjeње cijene električne energije u ukupnom iznosu od 165.955 kn za period listopad – prosinac 2022. godine temeljem mjere Vlade RH.

Financijski prihodi iznose 44.134 kn te se najvećim dijelom odnose na prihode od dividendi te na dobitke od prodaje dionica.

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi viši su za 11.295.621 kn ili 8,4% i to najvećim dijelom zbog prihoda od subvencija za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn koji nisu bili planirani.

Prihodi od prodaje u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe povećanje od 1.141.268 kn ili 1,8% i to u svim kategorijama osim ostalih prihoda. Prihodi od redovne djelatnosti bilježe povećanje od 1.263.368 kn ili 2,1%, prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji bilježe povećanje od 6.438 kn ili 0,3%, dok ostali prihodi bilježe smanjenje od -128.539 kn ili -6,8%. Iako je zabilježeno smanjenje ostvarenih redovnih (-4,1%) i ugovorenih (-22%) kilometara u odnosu na planirane, prihodi od redovne djelatnosti i komercijalnih vožnji bilježe povećanje zbog povećanja cijena karata i povećanja cijena ugovorenih vožnji.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga viši su za 63.787 kn ili 24,7%.

Ostali poslovni prihodi u odnosu na Rebalans plana poslovanja bilježe najveće povećanje u ukupnom iznosu od 10.096.356 kn ili 14,4% i to najvećim dijelom u kategoriji prihoda od subvencija za pokriće gubitka (6.929.737 kn) koji se ne planiraju već se izračunavaju na kraju godine kao tzv. „neto financijski učinak“.

PRIHODI (nastavak)

Kategorija prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava u odnosu na planiranu bilježi neznatno povećanje od 40.340 kn ili 0,3%.

Kategorija „ostalo“ bilježi znatno povećanje u odnosu na planirano i to za 3.126.279 kn ili 51,7% zbog ostvarenih prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2021. (2.254.075 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade (225.113 kn) i rezerviranja za sudske sporove (416.03 kn), a koji nisu bili planirani Rebalansom za 2022. godinu. Osim toga, u odnosu na planirano zabilježeno je povećanje prihoda od nadoknade dijela troška dizelskog goriva i prihoda od naplata ostalih šteta te su evidentirani prihodi od potpora za umanjenje cijene

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

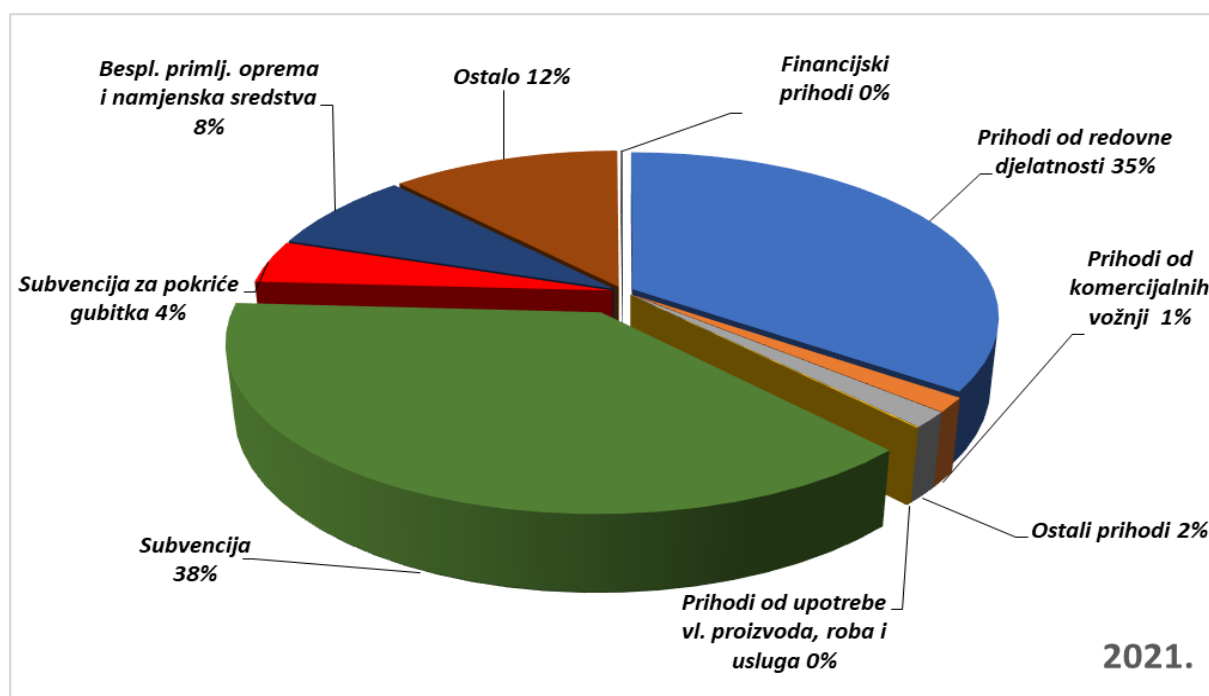
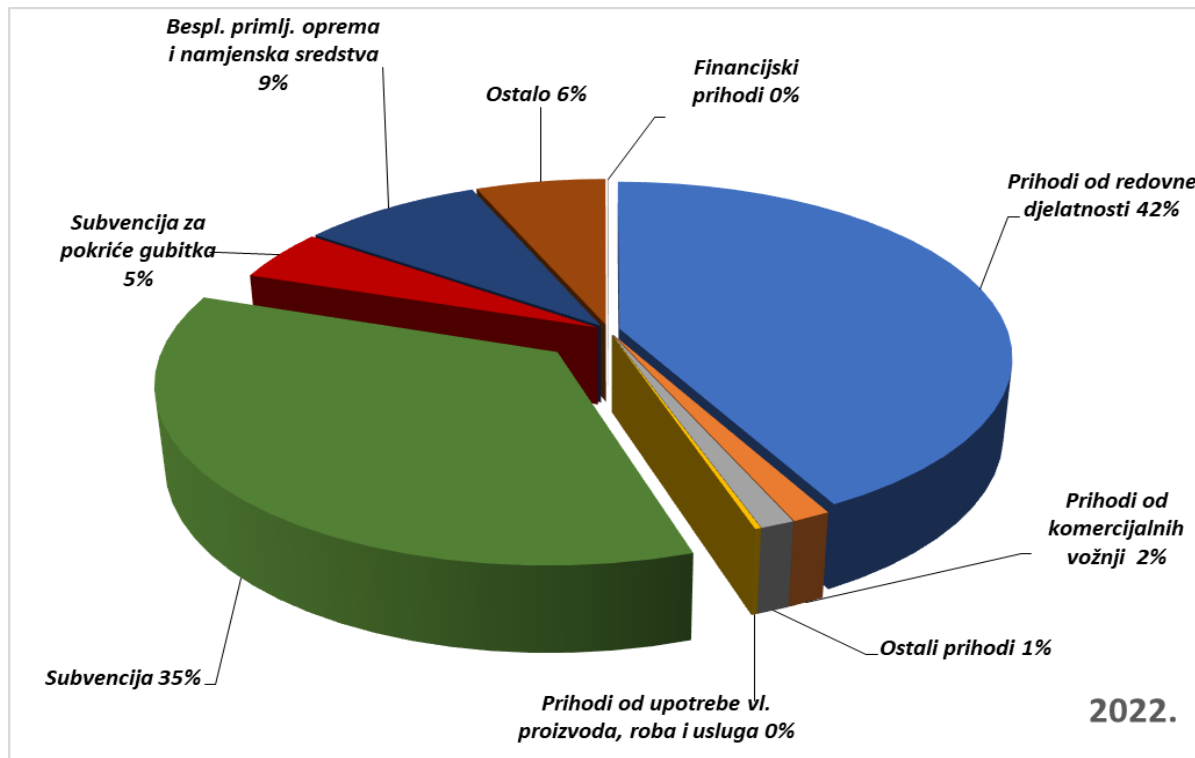
STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	135.397.885	134.993.255	146.294.666	10.896.781	11.301.411	108,0	108,4
1.	PRIHODI OD PRODAJE	51.203.284	64.377.826	65.519.094	14.315.810	1.141.268	128,0	101,8
	- redovni prihodi	47.206.719	60.489.673	61.753.041	14.546.321	1.263.368	130,8	102,1
	- prih. od komercijalnih vožnji	1.922.273	1.993.127	1.999.565	77.293	6.438	104,0	100,3
	- ostali prihodi	2.074.292	1.895.026	1.766.487	-307.804	-128.539	85,2	93,2
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	112.582	258.197	321.984	209.402	63.787	286,0	124,7
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	84.082.019	70.357.232	80.453.588	-3.628.431	10.096.356	95,7	114,4
	- subvencija	51.564.000	51.564.000	51.564.000	0	0	100,0	100,0
	- subvencija za pokriće gubitka	5.682.575	0	6.929.737	1.247.162	6.929.737	121,9	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	10.730.608	12.746.655	12.786.994	2.056.387	40.340	119,2	100,3
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	448.830	448.824	448.830	0	6	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sud (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	4.680.140	4.969.673	4.899.059	218.919	-70.614	104,7	98,6
	- kamate 21 bus	16.840	19.054	32.769	15.929	13.715	194,6	172,0
	- kamate 52 klime	55.720	40.709	44.091	-11.629	3.382	79,1	108,3
	- kamate 2+9 busa	227.067	187.894	182.959	-44.108	-4.935	80,6	97,4
	- kamate 10 busa sud.nag.	194.393	167.761	167.302	-27.092	-459	86,1	99,7
	- kamate 10 busa 2017. god.	477.385	435.672	434.470	-42.915	-1.202	91,0	99,7
	- kamate 32 busa 2021. god.	100.377	147.968	0	-100.377	-147.968	0,0	0,0
	- kamate 37 busa 2022. god.	0	10.850	0	0	-10.850	0,0	0,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>							
	- "No regret" projekt	2.308.260	3.635.974	3.508.534	1.200.274	-127.440	152,0	96,5
	- ITU projekt	2.221.596	2.682.276	3.068.982	847.386	386.706	138,1	114,4
	- ostalo	16.104.836	6.046.577	9.172.857	-6.931.980	3.126.280	57,0	151,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	152.267	49.922	44.134	-108.133	-5.788	29,0	88,4
A	UKUPAN PRIHOD	135.550.152	135.043.179	146.338.800	10.788.648	11.295.621	108,0	108,4

PRIHODI (nastavak)

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2022. i 2021. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.



PRIHODI (nastavak)

- **Redovna subvencija**

Preuzetu obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. Obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2022. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije. Razlike za 2022. godinu uglavnom proizlaze iz konačnog obračuna subvencije.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2022. GODINU

- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2022. god. –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2022.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2022.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	27.180.125	28.077.144	897.019
GRAD BAKAR	2.643.888	2.616.781	-27.107
OPĆINA ČAVLE	1.556.664	1.560.625	3.961
OPĆINA JELENJE	875.849	794.169	-81.680
GRAD KASTAV	2.727.476	2.711.243	-16.233
OPĆINA KLANA	562.807	43.196	-519.611
OPĆINA VIŠKOVO	3.100.220	2.633.306	-466.914
OPĆINA KOSTRENA	1.637.245	1.588.043	-49.202
GRAD KRALJEVICA	1.187.568	1.029.270	-158.298
OPĆINA MATULJI	3.898.557	3.844.297	-54.260
GRAD OPATIJA	4.234.202	4.197.524	-36.679
OPĆINA LOVRAN	1.206.090	1.175.489	-30.601
OPĆINA M. DRAGA	753.308	714.579	-38.729
SVEUKUPNO	51.564.000	50.985.666	-578.334

U 2022. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2021. godinu, koje nisu uplatili do 31.12.2021. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCIJI ZA 2021. GODINU

- ostatak neuplaćene obveze i uplate do 31.12.2022. god. –

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	2.304.802	2.304.802	0
GRAD BAKAR	0	0	0
OPĆINA ČAVLE	0	0	0
OPĆINA JELENJE	0	0	0
GRAD KASTAV	142.896	142.896	0
OPĆINA KLANA	543.382	543.382	0
OPĆINA VIŠKOVO	0	0	0
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	194.495	100.730	-93.765
OPĆINA MATULJI	0	0	0
GRAD OPATIJA	4.261.487	272.949	-3.988.538
OPĆINA LOVRAN	0	0	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
SVEUKUPNO	7.447.062	3.364.759	-4.082.303

PRIHODI (nastavak)

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

POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCije

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2022.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	29.484.927	30.381.946	897.019
GRAD BAKAR	2.643.888	2.616.781	-27.107
OPĆINA ČAVLE	1.556.664	1.560.625	3.961
OPĆINA JELENJE	875.849	794.169	-81.680
GRAD KASTAV	2.870.372	2.854.139	-16.233
OPĆINA KLANA	1.106.189	586.578	-519.611
OPĆINA VIŠKOVO	3.100.220	2.633.306	-466.914
OPĆINA KOSTRENA	1.637.245	1.588.043	-49.202
GRAD KRALJEVICA	1.382.063	1.130.000	-252.063
OPĆINA MATULJI	3.898.557	3.844.297	-54.260
GRAD OPATIJA	8.495.689	4.470.473	-4.025.217
OPĆINA LOVRAN	1.206.090	1.175.489	-30.601
OPĆINA M. DRAGA	753.308	714.579	-38.729
SVEUKUPNO	59.011.062	54.350.425	-4.660.636

- **Subvencija za pokriće gubitka i konačni obračun subvencije**

Pored redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine ima potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačne obračune u ukupnom iznosu od 10.228.097 kn (2021.: 19.899.397 kn) koji se sastoji od:

- 700.075 kn za pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine),
- 691.543 kn za pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine),
- 89.551 kn za konačni obračun redovne subvencije za 2020. godinu (rok dospijeća 31. prosinca 2023. godine)
- 1.704.862 kn za pokriće gubitka iz 2021. godine (dospijeće 31. prosinca 2023. godine),
- 112.329 kn za konačni obračun redovne subvencije za 2021. godinu (dospijeće 31. prosinca 2023. godine) te
- 6.929.737 kn na pokriće gubitka iz 2022. godine (dospijeće 31. prosinca 2024. godine),

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.

U toku 2020. godine, Društvo je i s nevlasicama (Grad Opatija, Općinom Lovran i Mošćenička Draga) također sklopilo PSO ugovore, a s Općinom Lovran i Mošćenička Draga sklopljeni su i Anex 1. PSO Ugovora u kojem je definirano pokriće gubitka iz prethodnih godina počevši od 2020. godine, Anex 2. PSO Ugovora u siječnju 2021. godine te Anex 3. iz rujna 2022. godine za obje općine.

Odlukom Skupštine od 30. prosinca 2021. godine, Grad Opatija je uplatom od 100.000 kn povećao temeljni kapital Društva te je time ušao u vlasničku strukturu KD Autotrolej d.o.o. S Gradom Opatija sklopljeni su Anex 1. od rujna 2020. godine, Anex 2. od siječnja 2021. godine i Anex 3. od rujna 2022. godine osnovnom PSO Ugovoru.

PRIHODI (nastavak)

Pregled ukupnih obveza i uplata po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačnog obračuna subvencije iskazanih u bilanci na poziciji dugoročnih i kratkoročnih potraživanja prikazuje tablica u nastavku.

POKRIĆE GUBITKA ZA 2018., 2019., 2021. i 2022. GODINU I KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. i 2021. GODINU

- obveze i uplate JLS temeljem Aneksa 1 PSO Ugovora na dan 31.12.2022. –

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2020. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2020.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2021. GODINU + POKRIĆE GUBITKA ZA 2021. GODINU - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2023. - uplata	RAZLIKA 2021.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2022. GODINE - obveza	DOSPIJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	UKUPNO
GRAD RIJEKA	5.083.123	5.083.123	0	4.474.545	4.474.545	0	1.448.127	1.448.127	0	3.568.942	3.568.942	0	3.652.764	0	3.652.764	3.652.764
GRAD BAKAR	448.427	448.427	0	322.077	322.077	0	0	0	0	145.064	0	145.064	355.315	0	355.315	500.378
OPĆINA ČAVLE	367.067	367.067	0	273.083	273.083	0	38.811	0	38.811	312.888	0	312.888	209.202	0	209.202	560.901
OPĆINA JELENJE	160.828	160.828	0	120.478	120.478	0	0	0	0	79.640	0	79.640	117.706	0	117.706	197.346
GRAD KASTAV	390.718	390.718	0	328.503	328.503	0	0	0	0	300.314	0	300.314	366.548	0	366.548	666.862
OPĆINA KLANA	168.397	168.397	0	132.526	0	132.526	0	0	0	60.643	0	60.643	75.636	0	75.636	268.805
OPĆINA VIŠKOVO	512.759	512.759	0	456.209	456.209	0	0	0	0	234.524	0	234.524	416.642	0	416.642	651.166
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0	303.604	303.604	0	0	0	0	106.914	0	106.914	220.031	0	220.031	326.945
GRAD KRALJEVICA	197.724	197.724	0	172.685	172.685	0	0	0	0	86.133	0	86.133	159.598	0	159.598	245.731
OPĆINA MATULJI	596.246	596.246	0	663.431	663.431	0	0	0	0	347.470	0	347.470	523.931	0	523.931	871.401
GRAD OPATIJA	700.076	0	700.076	559.017	0	559.017	0	0	0	0	0	0	569.039	0	569.039	1.828.132
OPĆINA LOVRAN	0	0	0	0	0	0	50.740	0	50.740	81.961	0	81.961	162.088	0	162.088	294.789
OPĆINA M. DRAGA	136.231	136.231	0	119.675	119.675	0	0	0	0	61.640	0	61.640	101.238	0	101.238	162.878
S VEUKUPNO	8.761.596	8.061.521	700.075	7.925.833	7.234.290	691.543	1.537.678	1.448.127	89.551	5.386.133	3.568.942	1.817.191	6.929.737	0	6.929.737	10.228.098

Od ukupne subvencije za pokrića gubitka iz 2018. i 2019. godine čiji je rok dospijeća bio 31.12.2021. godine, Grad Opatija (za 2018. i 2019. godinu) i Općina Klana (za 2019. godinu) nisu podmirili svoju obvezu.

Sukladno konačno obračunu subvencije za 2020. godinu, čiji je rok dospijeća 31.12.2023. godine, subvenciju je podmirio jedino Grad Rijeka pri čemu Društvo još potražuje od Općine Čavle i Općine Lovran ukupan iznos od 89.551 kn. Sukladno konačnom obračunu subvencije za 2021. godinu i subvencije za pokriće gubitka za 2021. godinu jedino je Grad Rijeka u potpunosti podmirilo svoju obvezu pri čemu Društvo od ostalih JLS još potražuje ukupno 1.817.191 kn. Ukupna subvencija za pokriće gubitka za 2022. godinu iznosi 6.929.737 kn. Krajnji rok za podmirenje subvencije za pokriće gubitka iz 2022. godine je 31.12.2024. godine.

PRIHODI (nastavak)

U nastavku je prikazan konačni obračun subvencije sukladno modelu raspodjele financijskih sredstava po omjerima u kilometrima Jedinica lokalne samouprave sukladno opsegu usluge u 2022. godini.

KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCIJJE ZA 2022. GODINU

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJJE ZA 2022. godinu:

opis	Bakar	Kastav	Kraljevica	Opatija	Rijeka	Čavle	Jelenje	Klana	Kostrena	Lovran	Matulji	M.Draga	Viškovo	ki lometri
REALIZACIJA 2022. godina:														
Izvršeno Km	356.949	368.234	160.332	571.655	3.669.561	210.164	118.247	75.984	221.043	162.833	526.340	101.703	418.558	6.961.603
%	5,13	5,29	2,30	8,21	52,71	3,02	1,70	1,09	3,18	2,34	7,56	1,46	6,01	100,00
subvencija	2.643.888	2.727.476	1.187.568	4.234.202	27.180.125	1.556.664	875.849	562.807	1.637.245	1.206.090	3.898.557	753.308	3.100.220	51.564.000

REBALANS PLANA ZA 2022. godinu:

Planirano Km	356.100	368.114	160.017	570.192	3.709.225	216.984	120.755	75.810	220.613	162.363	524.165	101.331	418.464	7.004.131
%	5,08	5,26	2,28	8,14	52,96	3,10	1,72	1,08	3,15	2,32	7,48	1,45	5,97	100
subvencija	2.621.588	2.710.033	1.178.033	4.197.723	27.307.094	1.597.420	888.992	558.109	1.624.137	1.195.304	3.858.870	745.990	3.080.708	51.564.000

PLAN ZA 2022. godinu (Izmjene Smjernica):

Planirano Km	355.987	367.252	160.161	562.468	3.803.217	211.394	107.575	68.034	215.107	159.230	520.734	96.796	356.697	6.984.653
%	5,10	5,26	2,29	8,05	54,45	3,03	1,54	0,97	3,08	2,28	7,46	1,39	5,11	100,00
subvencija	2.628.065	2.711.226	1.182.384	4.152.407	28.077.137	1.560.616	794.171	502.260	1.588.020	1.175.512	3.844.304	714.595	2.633.302	51.564.000

Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan:

(+/-) veća/manja	15.823	16.250	5.184	81.795	-897.012	-3.953	81.678	60.547	49.225	30.578	54.253	38.714	466.918	0
-------------------	--------	--------	-------	--------	----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---

NAPOMENA: U tablici "odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan" negativnim predznakom označava se smanjenje budžeta u odnosu na plan (pretplata), pozitivnim predznakom označava se povećanje budžeta u odnosu na plan (povećanje obveze). Utvrđene obveze/pretplate po konačnom obračunu uvećati će, odnosno umanjiti obvezu za pokriće gubitka.

PRIHODI (nastavak)

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2022. GODINU + POKRIĆE GUBITKA ZA 2022. GODINU

opis	Bakar	Kastav	Kraljevica	Opatija	Rijeka	Čavle	Jelenje	Klana	Kostrena	Lovran	Matulji	M.Draga	Viškovo	kilometri
------	-------	--------	------------	---------	--------	-------	---------	-------	----------	--------	---------	---------	---------	-----------

REALIZACIJA 2022. godina:

Izvršeno Km	356.949	368.234	160.332	571.655	3.669.561	210.164	118.247	75.984	221.043	162.833	526.340	101.703	418.558	6.961.603
%	5,13	5,29	2,30	8,21	52,71	3,02	1,70	1,09	3,18	2,34	7,56	1,46	6,01	100,00
pokriće gubitka	355.315	366.548	159.598	569.039	3.652.764	209.202	117.706	75.636	220.031	162.088	523.931	101.238	416.642	6.929.737

REBALANS PLANA ZA 2022. godinu:

Planirano Km	356.100	368.114	160.017	570.192	3.709.225	216.984	120.755	75.810	220.613	162.363	524.165	101.331	418.464	7.004.131
%	5,08	5,26	2,28	8,14	52,96	3,10	1,72	1,08	3,15	2,32	7,48	1,45	5,97	100
pokriće gubitka	342.970	354.541	154.117	549.169	3.572.463	208.983	116.303	73.015	212.478	156.376	504.838	97.594	403.035	6.745.883

PLAN ZA 2022. godinu:

Planirano Km	355.987	367.252	160.161	562.468	3.803.217	211.394	107.575	68.034	215.107	159.230	520.734	96.796	356.697	6.984.653
%	5,10	5,26	2,29	8,05	54,45	3,03	1,54	0,97	3,08	2,28	7,46	1,39	5,11	100,00
pokriće gubitka	-91.951	-94.861	-41.370	-145.284	-982.358	-54.603	-27.787	-17.574	-55.562	-41.130	-134.505	-25.003	-92.135	-1.804.111

Konačni obračun subvencije za 2022 + pokriće gubitka 2022

(+/-) veća/manja	371.138	382.798	164.782	650.834	2.755.752	205.249	199.385	136.183	269.256	192.666	578.184	139.951	883.559	6.929.737
-------------------	---------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------

5.1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi za I-XII/2022. godine iznose 145.949.754 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su viši za 8,2%, dok su u odnosu na Rebalans plana viši za 2,9%.

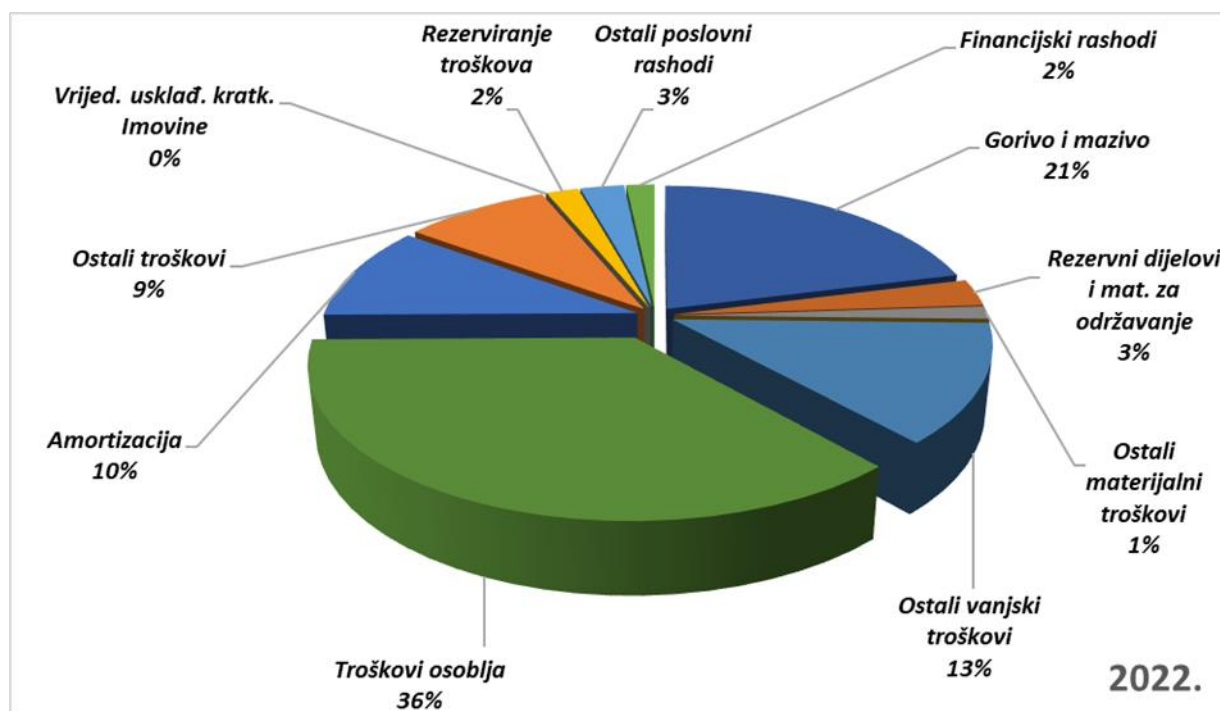
U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,3%, a na financijske rashode 1,7%.

Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine:

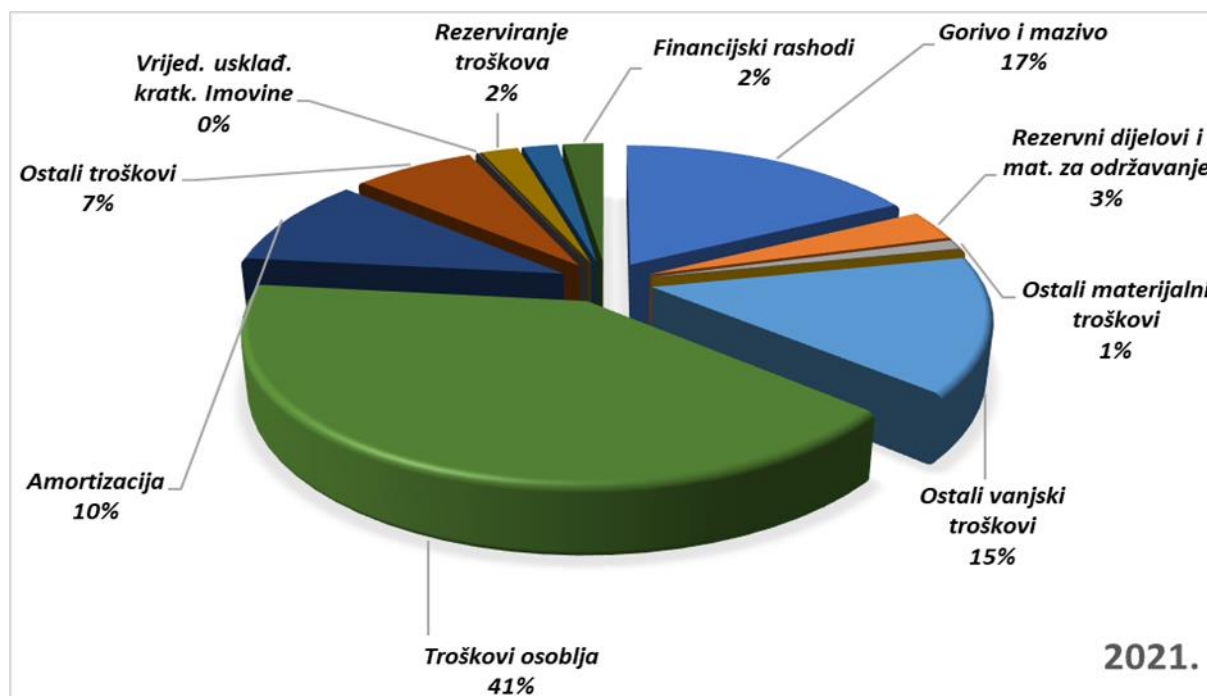
1. materijalni troškovi (38,9%),
2. troškovi osoblja – plaće (37,1%),
3. amortizacija (10,4%),
4. ostali troškovi (8,9%),
5. rezerviranje troškova (2,0%),
6. ostali poslovni rashodi (2,7%).

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2022. i 2021. godinu.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA I-XII/2022./2021. GOD.



RASHODI (nastavak)



- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova, koji iznose 55.854.278 kn i čine 38,9% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Kao značajna stavka troškova sirovina i materijala izdvojeni su troškovi goriva i maziva koji čine 83% od ukupnih troškova sirovina i materijala te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 11,5% ukupnih troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 30.717.939 kn, odnosno 31,3% više nego prethodne godine i -6,3% manje od planiranih.

Unutar ove skupine najveći dio troška odnosi se na troškove dizela koji iznose 23.961.742 kn te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 7.677.130 kn ili 47,1%. Uz povećanje kilometara diesel autobusa u odnosu na prethodnu godinu za 4,5% (ostvarenje 2022.: 5.389.835 km, ostvarenje 2021.: 5.159.051 km), povećanje troška najvećim dijelom je rezultat znatnog povećanja prosječne cijene dizel goriva od 42,7% (prosječna cijena 2022.: 9,72 kn, prosječna cijena 2021.: 6,81 kn).

Troškovi SPP-a iznose 5.064.731 kn te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine niži za -1.119.982 kn ili -18,1% što je posljedica znatnog smanjenja kilometara SPP autobusa u odnosu na prethodnu godinu za -24,9% (ostvarenje 2022.: 1.692.056 km, ostvarenje 2021.: 2.252.372 km) iako je zabilježeno povećanje prosječne cijene SPP-a za 20,3% (prosječna cijena 2022.: 7,94 kn, prosječna cijena 2021.: 6,60 kn). Prosječne cijene goriva detaljnije su prikazane u Grafikonu u nastavku.

Osim navedenog, ostvareno je i povećanje troška maziva za 620.292 kn ili 35,5%, a na što je utjecalo značajno povećanje prosječne cijene aditiva za gorivo – AD Blue, prikazanog u grafikonu u nastavku.

RASHODI (nastavak)

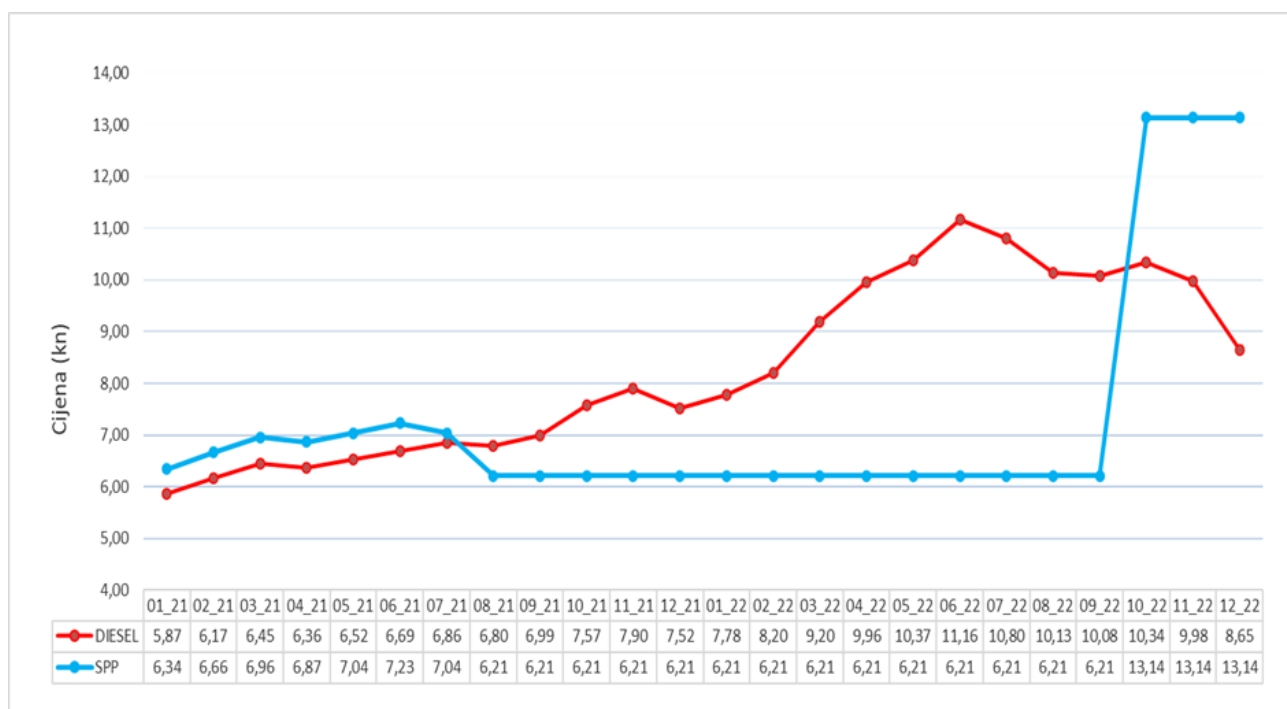
U odnosu na planirano, troškovi goriva i maziva su niži za -6,3%, pri čemu je ostvareno manje kilometara od planiranih za -0,6%, ali povećanje prosječne cijene goriva u odnosu na planiranu za 4,4%. Smanjenje ukupnog troška od -6,3% u odnosu na rebalansom planirano, najvećim dijelom je posljedica manje potrošnje goriva obzirom da su u optjecaju bili uglavnom novi autobusi koji imaju manju potrošnju.

Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA I-XII/ 2022./2021. GOD

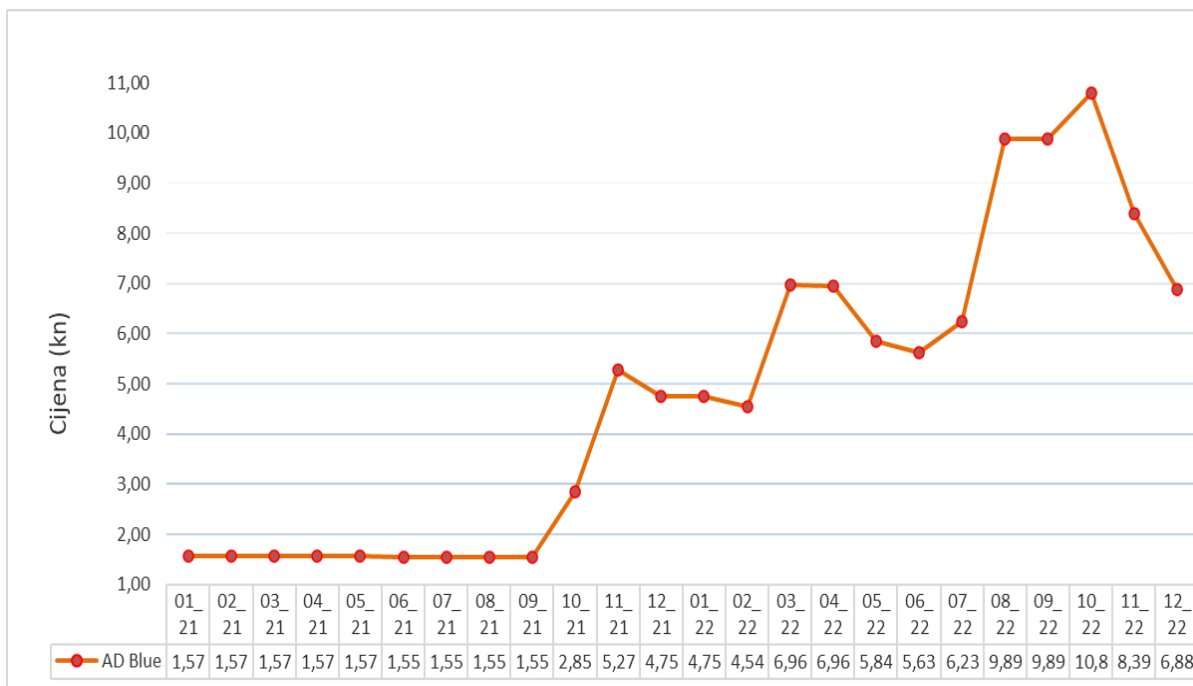
OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	22.469.325	31.292.936	29.026.473	129,2	92,8
od toga: - eurodizel BS	16.284.612	25.701.758	23.961.742	147,1	93,2
- biodizel	0	0	0	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	6.184.713	5.591.178	5.064.731	81,9	90,6
- ukaplj. naftni plin UNP	0	0	0	0,0	0,0
- Mazivo	457.824	929.964	1.078.116	235,5	115,9
- Ostalo gorivo	471.235	576.130	613.350	130,2	106,5
UKUPNO	23.398.383	32.799.030	30.717.939	131,3	93,7

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA BEZ PDV-a U 2022. i 2021. GODINI



RASHODI (nastavak)

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE ADITIVA ZA GORIVO (AD Blue) U 2022. i 2021. GODINI



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.264.796 kn. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2022. godini niži su za -4% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirano niži za -4,4%.

Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA I-XII/2022./2021. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	323.093	411.100	304.194	94,2	74,0
Materijal za manje popravke i održavanje	265	101	338	127,6	334,9
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	21.004	28.349	18.336	87,3	64,7
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	4.098.836	3.644.250	3.941.928	96,2	108,2
UKUPNO	4.443.198	4.083.800	4.264.796	96,0	104,4

Unutar ove skupine troškova najveće odstupanje zabilježeno je u potrošenim rezervnim dijelovima za održavanje sredstava za rad, odnosno rezervni dijelovi za autobuse koji su se u odnosu na prošlu godinu smanjili za -156.909 kn ili -3,8%, dok su u odnosu na planirano viši za 297.678 kn ili 8,2%. Razlog smanjenja ove vrste troškova je najvećim dijelom zbog obnove voznog parka (nabavka 32 nova autobusa u 2021. godini i 37 autobusa u 2022. godini), a krajem 2021. godine rashodovano je 11 starih vozila što je također znatno utjecalo na smanjenje troškova.

RASHODI (nastavak)

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 2.035.781 kn i u usporedbi s prethodnom godinom veći su za 633.842 kn ili 45,2%, a u usporedbi s planiranim veći su za 141.762 kn ili 7,5%. Od navedenih troškova u odnosu na prošlu godinu povećanje je zabilježeno najvećim dijelom zbog potrošene električne energije (706.382 kn ili 129,8%). Prosječni mjesečni trošak električne energije u 2021. godini iznosio je 45.362 kn, dok prosječni mjesečni trošak u 2022. godini iznosi 104.227 kn. No, za period listopad – prosinac 2022. godine temeljem mjere Vlade RH evidentirani su prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije što je detaljnije navedeno u točki „5.1.1. Prihodi“. Kretanje cijene električne energije i usporedba s prošlom godinom prikazana je u grafikonu u nastavku.

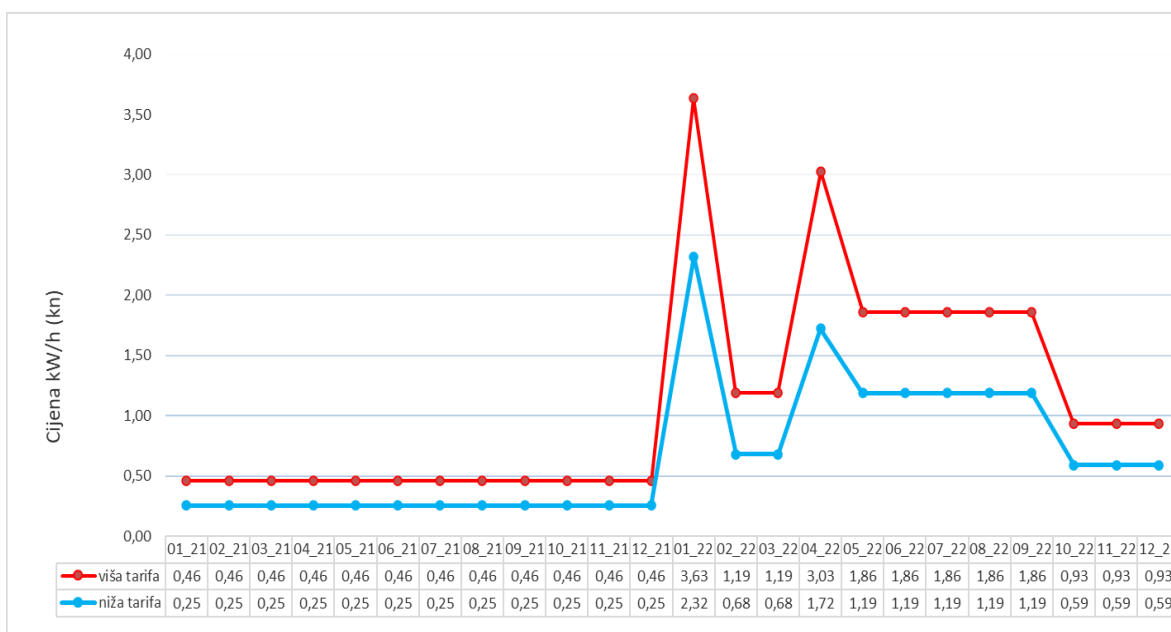
U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno također u troškovima potrošene električne energije (-101.626 kn) i u troškovima auto guma (122.661 kn).

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

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA I-XII/2022./2021. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	97.634	96.051	97.239	99,6	101,2
Kancelarijski materijal	169.863	141.874	157.752	92,9	111,2
Putne karte, magnetne i RFID kartice	64.794	38.878	131.578	203,1	338,4
Potrošena električna energija	544.346	1.352.354	1.250.728	229,8	92,5
Trošak sitnog inventara	158.162	20.353	28.839	18,2	141,7
Trošak akumulatora	55.351	30.724	33.198	60,0	108,1
Trošak autoguma	311.789	213.785	336.446	107,9	157,4
UKUPNO	1.401.939	1.894.019	2.035.781	145,2	107,5

KRETANJE CIJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE U 2022. i 2021. GODINI



RASHODI (nastavak)

Uspoređujući cijenu električne energije u 2022. godini s prošlogodišnjom cijenom, vidljiv je porast od 282,7% u slučaju više dnevne tarife te porast od 331,5% u slučaju niže dnevne tarife.

Ostali vanjski troškovi iznose 18.835.762 kn i manji su za -565.344 kn ili -2,9% u odnosu na prošlu godinu dok su u usporedbi s Rebalansom plana viši za 312.272 kn ili 1,7%. U sklopu ove vrste troškova najznačajnije troškove čine usluge koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju Rijeka plus d.o.o. (7.336.642 kn) i Poslovni sustavi d.o.o. (4.502.195 kn).

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA I-XII/2022./2021. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
<i>Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga</i>	8.108.138	6.861.967	7.336.642	90,5	106,9
<i>Usluge poslovnih usluga</i>	4.532.240	4.502.196	4.502.195	99,3	100,0
<i>Zakupnine za poslovni prostor</i>	21.440	27.132	26.400	123,1	97,3
<i>Usluge održavanja</i>	1.319.267	1.718.972	1.837.102	139,3	106,9
<i>Trošak registracije vozila</i>	746.761	899.823	786.004	105,3	87,4
<i>Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)</i>	738.825	765.650	745.378	100,9	97,4
<i>Službena i zaštitna odjeća</i>	32.564	0	530	1,6	0,0
<i>Poštanski i telefonski troškovi</i>	225.613	254.960	250.185	110,9	98,1
<i>Usluge čuvanja imovine</i>	197.255	225.901	218.840	110,9	96,9
<i>Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge</i>	1.759.067	1.912.996	1.901.176	108,1	99,4
<i>Usluge zaštite na radu i radne okoline</i>	237.577	30.611	76.266	32,1	249,1
<i>Voda i vodna naknada</i>	200.385	124.014	118.600	59,2	95,6
<i>Usluge provizije</i>	22.800	0	1.000	4,4	0,0
<i>Ostalo</i>	1.259.174	1.199.268	1.035.444	82,2	86,3
UKUPNO	19.401.106	18.523.490	18.835.762	97,1	101,7

Najveće smanjenje u odnosu na 2021. godinu zabilježeno je u stavkama usluga održavanja vozila i ostalih pratećih usluga (-771.496 kn ili -9,5%) što je u konačnici najvećim dijelom i utjecalo na ukupno smanjenje ove vrste troškova. Osim toga, smanjenje je zabilježeno i u stavci „ostalo“ (-223.730 kn ili -17,8%) pri čemu najvećim dijelom troškovi ITU projekta i ostale vanjske usluge (usluge vuče, arhiviranja dokumentacije itd.) te troškovi usluga zaštite na radu i radne okoline (-161.311 kn ili -67,9). Usporedno tome, najveće povećanje zabilježeno je u troškovima usluga održavanja (517.835 kn ili 39,3%) i troškovima usluga održavanja programa, revizije i zdravstvenim uslugama (142.110 kn ili 8,1%).

Troškovi usluga održavanja vozila koje za KD Autotrolej obavlja Rijeka plus d.o.o. iznose 7.336.642 kn te su u odnosu na prošlu godinu manji su za -771.496 kn ili -9,5% dok su u odnosu na planirane veći za 474.674 kn ili 6,9%.

RASHODI (nastavak)

Mjesečni trošak usluge iznosi 760.109 kn i sukladan je troškovniku iz Ugovora/Anexa ugovora za nabavu usluga održavanja vozila. Oscilacija je zabilježena u svibnju 2022. godine pri čemu je trošak niži za -26.210 kn na temelju odobrenja koje je naknadno izdano, a odnosi se na 2021. godinu. Nadalje, u rujnu je evidentirano umanjeno troška za prvi i drugi kvartal 2022. godine u iznosu od -1.147.781 kn dok je u prosincu evidentirano umanjeno troška od -610.322 kn za treći kvartal, a sve na temelju novo zaprimljenih odobrenja od strane Rijeka plus d.o.o. pri čemu je zabilježeno znatno smanjenje ove vrste troškova u odnosu na prošlu godinu. Povećanje troška u odnosu na planirano je zbog izostanka odobrenja za četvrti kvartal koji se očekivao prilikom izrade Rebalansa plana poslovanja.

Usluge održavanja u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje od 517.835 kn ili 39,3% dok u usporedbi s Rebalansom plana poslovanja bilježe povećanje od 118.130 kn ili 6,9%. Ovi troškovi odnose se na usluge tekućeg održavanja vozila koji su u jamstvenom roku stoga zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu. Obzirom da je KD Autotrolej d.o.o. nabavio nove autobuse u 2019. i 2021. godini te ukupno 37 novih autobusa u 2022. godini, za očekivati je rast ove vrste troškova u narednom razdoblju. Osim toga, ova stavka troškova obuhvaća i tekuće održavanje građevinskih objekata i održavanje bicikala – Ricikleta pri čemu je u 2022. godini od većih radova izvršena sanacija porte, sanacija krova hale remonta te sanacija garderobnog prostora što je pridonijelo rastu navedenih troškova.

Troškovi usluge održavanja programa, revizije i zdravstvene usluge u odnosu na prošlu godinu bilježe povećanje za 142.110 kn ili 8,1%, dok u usporedbi s planiranim veličinama bilježe smanjenje od -11.820 kn ili -0,6%. Ovi troškovi najvećim dijelom su viši zbog dodatnih adaptivnih i korektivnih radnji na održavanju programa i informatičke opreme, ali i zbog uvođenja RCC WEB SHOP-a (u 08/2021. godine) te obnavljanja programskih licenci. Osim toga zabilježeni su i nešto veći troškovi zdravstvenih usluga (liječnički pregledi za vozače, COVID testiranja) te usluge student servisa.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej d.o.o. obavljaju Poslovni sustavi d.o.o. iznose 4.502.195 kn te su sukladni Ugovoru za nabavu poslovnih usluga br. 40-06-21/23-2. Navedeni troškovi na mjesečnoj razini iznose 375.183 kn te su tako i planirani.

U odnosu na planirane, ukupan iznos ostalih vanjskih troškova veći je za 312.272 kn ili 1,7% najvećim dijelom zbog gore navedenih troškova usluga održavanja od strane Rijeka plus d.o.o. te ostalih usluga održavanja.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 53.341.553 kn i čine 37,1% ukupnih poslovnih rashoda te su u odnosu na 2021. godinu niži za -1.209.011 kn ili -2,2%, dok su u odnosu na Rebalans plana niži za -849.350 kn ili -1,6%.

Uzrok ovom smanjenju je niži prosječni broj radnika u odnosu na prethodnu godinu za -2,6% (prosječno 2022: 416 radnika; prosječno 2021: 427 radnika), dok je prosječna bruto II plaća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 0,4% (prosječno 2022: 10.685 kn, prosječno 2021: 10.646 kn).

RASHODI (nastavak)

U odnosu na planirane, ostvareni troškovi osoblja u razdoblju 2022. godini niži su za -849.350 kn ili -1,6% što je u skladu sa povećanjem prosječnog broja radnika za 0,9% (planirani trošak za 412 radnika mjesečno; prosječno stanje 2022: 416 radnika), ali nešto nižoj prosječnoj bruto II plaći u odnosu na planiranu za -2,5% (prosječno 2022: 10.685 kn, planirani mjesečni trošak: 10.961 kn).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 14.899.354 kn i čine 10,4% ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na troškove prošle godine za 13,8%, dok su u odnosu na planirane veći za 0,6%.

Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana. U periodu od lipnja do kolovoza 2022. godine Društvo je nabavilo ukupno 37 novih autobusa što je posljedično uvećalo trošak amortizacije.

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja, bespovratna sredstva iz europskih strukturnih i investicijskih fondova, Grada Rijeka – Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost) za dio ovih troškova iskazuju se prihodi.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 12.728.576 kn i viši su za 30,7% u odnosu na prošlu godinu, dok su u usporedbi s Rebalansom plana viši za 7,2%.

Najveće povećanje ove vrste troškova u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru (3.794.377 kn ili 109,4%) i to najvećim dijelom zbog isplata godišnje nagrade Društva (1.531.718 kn) koja je u prethodnoj godini bila znatno niža i naknade za prehranu (1.597.391 kn) koje nije bilo u prošloj godini. Usporedno tome, najveće smanjenje zabilježeno je u troškovima premija osiguranja i to zbog premija osiguranja bolovanja do 42 dana zbog zaključenja police te su sukladno tome umanjeni i prihodi od istog (vidjeti točku 5.1.1. Prihodi).

U odnosu na Rebalans plana poslovanja, najveće povećanje ove vrste troškova također je zabilježeno u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru (714.948 kn ili 10,9%) zbog većih isplata godišnje nagrade Društva i naknade za prehranu.

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

RASHODI (nastavak)

OSTALI TROŠKOVI ZA I-XII/2022./2021. GOD.

OPIS	OSTVARENJE 2021.	REBALANS PLANA 2022.	OSTVARENJE 2022.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	4.228.780	3.256.724	3.324.237	78,6	102,1
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	3.467.493	6.546.922	7.261.870	209,4	110,9
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	652.206	605.694	652.412	100,0	107,7
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	352.148	197.712	229.117	65,1	115,9
Dnevnice i putni troškovi	149.209	179.288	192.148	128,8	107,2
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	721.370	898.630	876.646	121,5	97,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	64.437	64.894	64.299	99,8	99,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	15.930	20.648	28.246	177,3	136,8
Ostalo	88.582	102.878	99.600	112,4	96,8
UKUPNO	9.740.155	11.873.390	12.728.576	130,7	107,2

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

Društvo u 2022. godini nema iskazanih vrijednosnih usklađenja. U 2021. godini Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje zaliha i osnovnih sredstava u ukupnom iznosu 122.290 kn.

- **Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2022. godine izvršilo ukupno 2.815.440 kn rezerviranja, od čega rezerviranje za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 2.809.228 kn i rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 6.212 kn.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi ukupno iznose 3.846.976 kn te su u odnosu na prošlu godinu veći za 1.104.524 kn ili 40,3%, dok su u odnosu na planirane veći za 2.504.695 kn. Ova skupina rashoda dodatno je razdijeljena na:

- naknadno utvrđene rashode iz prethodnih godina
- ostalo

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina iznose 2.412.509 kn te su u odnosu na prošlu godinu znatno veći i to za 2.403.389 kn, dok su u odnosu na Rebalans plana veći za 2.129.581 kn. Najveći dio ove skupine rashoda u iznosu od 2.062.650 kn odnosi se na korekciju više priznatih prihoda iznad visine troška amortizacije u ranijim godinama, za autobuse čije je nabavka financirana iz namjenskih sredstava i bespovratnih sredstava. Ostatak od 349.859 kn se uglavnom odnosi na ispravke po sudskim presudama.

RASHODI (nastavak)

Pod kategorija „ostalo“ u „Ostali poslovni rashodi“ iznosi 1.434.466 kn te je u odnosu na prošlu godinu niža za -1.298.865 kn, dok je u odnosu na Rebalans plana viša za 375.114 kn. Ova stavka uključuje neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne i nematerijalne imovine (904.875 kn), naknade šteta sa zateznim kamatama (298.382 kn), naknadno utvrđeni trošak po kamatama za IKB kredit (94.508 kn), otpise zaliha goriva, maziva i rezervnih dijelova (69.670 kn), povrate i reklamacije (26.019 kn), darove i donacije za opće korisnu namjenu (11.165 kn) i ostalo.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 2.463.577 kn i niži su za -21% u odnosu na prethodnu godinu, dok su u odnosu na planirane veći za 8,6%. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavku autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu (dopušteno prekoračenje), kamate po faktoringu, zatezne kamate, negativne tečajne razlike iz kreditnih obveza te gubitke od smanjenje vrijednosti financijske imovine. Osim navedenog zabilježene su i kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16.

5.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat za I-XII/2022. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 146.338.800 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 145.949.754 kn, što rezultira dobitkom iz poslovanja u iznosu od 389.046 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak u iznosu 40.138 kn, ostvareni dobitak iznosi 348.908 kn.

Iako su prihodi od redovne djelatnosti u 2022. godini znatno porasli (14.546.321 kn) najvećim dijelom kao posljedica povećanja cijena karata, ostvareni pozitivan rezultat u iznosu od 389.046 kn najvećim dijelom je rezultat dodatnih prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka (6.929.737 kn).

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

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

6.1. Investicijske aktivnosti Društva

Investicijske aktivnosti Društva planirane se u okviru nabavke 37 novih autobusa, otplate kreditnih obveza iz prethodnih godina, aktivnostima na pripremi projekata za kandidiranje po natječajima EU fondova i institucija Republike Hrvatske, ulaganja u informacijski sustav, ulaganja u ostalu opremu te ulaganja u daljnji razvoj sustava naplate i informiranja korisnika.

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2022. godini iznosi 60.346.096 kn od čega se najveći dio vrijednosti odnosi upravo na nabavku novih autobusa.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2022. godini.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2022. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2022.
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	18.981
- Nadstrešnica u dvorištu KD Autotrolej	18.981
2. TRANSPORTNA SREDSTVA (VOZILA)	59.979.200
- MAN LIONS CITY 360 - zglobni (7 komada)	19.364.800
- MAN LIONS CITY 3330 - solo (7 komada)	13.725.600
- IVECO CROSSWAY L - solo (12 komada)	17.291.520
- IVECO FENIKSBUS - mini (11 komada)	9.597.280
3. OSTALA OSNOVNA SREDSTVA	347.915
3.1. Računala, programi i oprema	162.129
3.2. Radionička oprema	43.145
3.3. Uredska oprema	4.360
3.4. Ostalo (garažna vrata, klima uređaji i sl.)	138.281
SVEUKUPNO	60.346.096

6.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS

- Otplata kreditnih obveza za 21 autobus pogonjen na SPP gorivo nabavljenih u 2013. godini;
- Otplata kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini;
- Otplata kreditnih obveza (kamata u počeku) za 9 autobusa pogonjena na SPP gorivo i 2 autobusa na dizel gorivo nabavljenih u 2015. godini;
- Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih po sudskoj nagodbi s EvoBus 2016. godini;
- Otplata kreditnih obveza za 10 autobusa nabavljenih u 2017. godini.

Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS (nastavak)

REALIZACIJA I UTROŠAK NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2022. GODINI

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA Z 2021. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GOD.	PODMIRENJE OBEVA U 2022. GODINI																NEDOSTATNA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GODINI ZA PODMIRENJE OBEVA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2022. GOD. ZA PRIENOS U 2023.
				21 AUTOBUS			USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREDAJA NA 52 AUTOBUSA			2+9 AUTOBUSA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SUDSKA NAGODBA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SPP			PODMIRENJE OBEVA U 2022. GODINI		
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	UKUPNO		
1.	GRAD RIJEKA	0	3.469.916	1.510.128	17.842	1.527.970	190.380	24.008	214.388	825.771	99.618	925.389	524.794	91.094	615.888	921.917	236.569	1.158.486	4.442.121	-972.205	0
2.	GRAD BAKAR	0	325.027	141.423	1.671	143.093	17.819	2.247	20.067	77.333	9.326	86.659	49.150	8.528	57.678	86.344	22.136	108.480	415.977	-90.949	0
3.	OPĆINA ČAVLE	0	193.093	84.012	992	85.004	10.582	1.334	11.916	45.940	5.539	51.478	29.196	5.065	34.260	51.292	13.153	64.445	247.104	-54.011	0
4.	OPĆINA JELENJE	0	98.155	42.712	505	43.217	5.385	679	6.064	23.356	2.818	26.174	14.843	2.577	17.420	26.078	6.691	32.769	125.644	-27.489	0
5.	GRAD KASTAV	0	335.235	145.869	1.723	147.593	18.383	2.318	20.702	79.765	9.620	89.385	50.692	8.797	59.489	89.059	22.846	111.905	429.073	-93.638	0
6.	OPĆINA KLANA	0	61.854	26.930	318	27.249	3.405	430	3.835	14.726	1.780	16.506	9.359	1.628	10.987	16.442	4.227	20.669	79.246	-17.392	0
7.	OPĆINA VIŠKOVO	0	325.666	141.702	1.674	143.375	17.855	2.252	20.107	77.486	9.344	86.830	49.244	8.545	57.789	86.514	22.191	108.705	416.806	-91.139	0
8.	OPĆINA KOSTRENA	0	196.304	85.420	1.009	86.429	10.767	1.358	12.125	46.710	5.634	52.344	29.685	5.152	34.837	52.152	13.381	65.533	251.268	-54.964	0
9.	GRAD KRALJEVICA	0	145.978	63.533	751	64.284	8.017	1.011	9.028	34.741	4.194	38.935	22.079	3.835	25.914	38.789	9.959	48.748	186.909	-40.931	0
10.	OPĆINA MATULJI	0	475.921	206.792	2.444	209.236	26.083	3.290	29.373	113.120	13.650	126.769	71.890	12.480	84.370	126.300	32.411	158.711	608.460	-132.539	0
11.	UKUPNO (1-9)	0	5.627.150	2.448.521	28.929	2.477.450	308.677	38.927	347.605	1.338.947	161.524	1.500.470	850.931	147.700	998.631	1.494.886	383.566	1.878.452	7.202.608	-1.575.458	0
12.	GRAD OPATJUA	0	512.608	223.358	2.638	225.996	28.129	3.547	31.676	122.096	14.728	136.824	77.595	13.467	91.062	136.322	34.974	171.297	656.854	-144.246	0
13.	OPĆINA LOVRAN	0	145.315	63.232	747	63.979	7.970	1.005	8.976	34.577	4.171	38.748	21.974	3.814	25.788	38.606	9.905	48.511	186.002	-40.686	0
14.	OPĆINA M. DRAGA	0	88.561	38.522	455	38.977	4.845	611	5.456	21.065	2.537	23.602	13.387	2.320	15.707	23.519	6.025	29.544	113.286	-24.725	0
15.	UKUPNO (11-14)	0	746.485	325.112	3.840	328.952	40.944	5.164	46.108	177.738	21.436	199.173	112.956	19.601	132.557	198.447	50.904	249.352	956.142	-209.657	0
16.	UKUPNO (10+15)	0	6.373.635	2.773.633	32.769	2.806.402	349.622	44.091	393.713	1.516.684	182.959	1.699.643	963.887	167.302	1.131.189	1.693.333	434.470	2.127.803	8.158.750	-1.785.115	0

7. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ d.o.o.

Sustav upravljanja kvalitetom u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje šesnaest godina. Utvrđivanjem i prihvaćanjem odgovornosti za kvalitetu, direktor Društva osigurao je kvalitetno obavljanje svih poslovnih aktivnosti donošenjem Politike kvalitete kojom se dokazuje usredotočenost djelovanja na zahtjeve svih zainteresiranih strana, posebno korisnika, a njihovo ispunjenje određuje se svrhom i primarnim ciljem u upravljanju procesima. Kvalitetno planiranje i jasna definicija ciljeva jedan je od temeljnih preduvjeta za uspostavu sustava upravljanja kvalitetom, a Uprava planira i poduzima mjere za razvoj, primjenu i poboljšanje djelotvornosti sustava upravljanja kvalitetom (objektivnim pokazateljima i dokazima prati njihovu realizaciju):

- upoznavanje i razvijanje svijesti o važnosti poštivanja zahtjeva korisnika kao i zakonskih i normativnih zahtjeva provodi se kroz osposobljavanje radnika,
- politika kvalitete je jasno i prepoznatljivo definirana i ostvariva,
- politika kvalitete je ishodište za utvrđivanje ciljeva kvalitete,
- svi radnici imaju mogućnost i obvezu sudjelovati u predlaganju, razradi i djelotvornom ostvarenju ciljeva,
- verifikacija djelotvornosti i učinkovitosti sustava upravljanja kvalitetom i pripadnih procesa provodi se kroz redovito godišnje izvještavanje na sjednici Uprave,
- pravodobno se pribavljaju resursi potrebni za primjenu, održavanje i razvoj sustava upravljanja kvalitetom i pripadnih procesa.

Certifikacijska kuća Bureau Veritas provela je u svibnju 2022. godine nadzorni audit sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Nadzorni audit započeo je prema Planu audita te sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Auditorski tim proveo je audit temeljem procesa usmjerivši se na značajne aspekte, rizike i ciljeve te trenutni kontekst tvrtke. U prvom dijelu su obavljani uvodni sastanak, audit Uprave i sustava kvalitete, a na lokaciji je proveden audit u Službi prometa te u Službi pripreme i kontrole održavanja. Tijekom završnog sastanka prezentirani su nalazi audita. Tijekom audita uočena su manja odstupanja koja su evidentirana u vidu opservacija ili preporuka za poboljšanje koja su prihvaćena.

U 2022. godini prijavljene su 2 incidentne situacije.

Zbog nedostatka vozača, početkom 2022. godine uz postojeći natječaj za vozače raspisan i natječaj za prekvalifikaciju. Navedeni natječaj provodi se kroz zapošljavanje potencijalnih kandidata na radno mjesto kontrolora, a nakon probnog rada od dva mjeseca iste bi se slalo na prekvalifikaciju za radno mjesto vozača kao i na polaganje potrebne kategorije za vožnju autobusa. Konkretni rezultati poduzete mjere biti će vidljivi kroz 2023. godinu.

U Službi prometa evidentirane su nesukladnosti koje su se dogodile tijekom održavanja voznog reda i u pravilu nisu predvidive. U 2022. godini evidentirana je 321 nesukladnost što je u odnosu na prošlu godinu 58% manje nesukladnosti. Navedene nesukladnosti su utjecale na planiranu realizaciju voznog reda. Iz podataka je vidljivo da je koeficijent realizacije polazaka 0,999. Ukoliko sagledamo zadnje tri godine vidi se značajan pad nesukladnosti u realizaciji polazaka po voznom redu.

KD Autotrolej d.o.o. zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. U usporedbi s prošlom godinom, broj ukupnih upita korisnika se smanjio za 5%, što je zadovoljavajući postotak. Gledajući samo pritužbe korisnika, 76% ih je manje nego prethodne godine. Iz navedenog može se zaključiti da su korisnici zadovoljniji uslugom javnog prijevoza te se može reći da se kvaliteta i samim time standard javnog prijevoza povećao.

SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ d.o.o. (nastavak)

KD Autotrolej d.o.o. prema postupku praćenja i vrednovanja dobavljača prati i ocjenjuje rad dobavljača. Na temelju rezultata za 2022. godinu nema nikakvih prepreka za daljnju suradnju s niti jednim od dobavljača s kojim je KD Autotrolej d.o.o. surađivao te će se suradnje i dalje nastaviti.

Obzirom na ukupnu ocjenu sustava kvalitete za 2022. godinu te u usporedbi s prethodnom godinom najveći napredak vidi se kod zadovoljstva korisnika što je i jedan od ključnih ciljeva za ostvarenje strategije. Nabavom novih autobusa te kompletnom obnovom voznog parka povećala se kvaliteta i sigurnost usluge, a samim time i standard. Naravno, postoji još prostora za poboljšanje i unapređenje poslovnih procesa kao i ulaganja u ljudske resurse što je svakako plan za naredni period.

8. RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

- **Ugovoreni prijevoz**

S obzirom na mjere štednje i u 2022. godini nastavljeno je smanjivanje broja ugovorenih prijevoza. Od ugovorenih prijevoza u 2022. godini KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz djelatnika HV u Delnice.

- **Mreža linija**

Tijekom 2022. godine bilo je promjena na mreži linija KD Autotrolej i to:

- Na liniji 5a produžen je polazak 15:05 do Viškova zbog učenika Osnovne škole Ivan Zajc
- Na području Općine Jelenje uvedena je minibus linija 12A, a linija 12 je skraćena do Dražica.
- Na području Grada Kastva reorganizirane su linije na način da su uvedene dvije kružne linije 18 i 18B iz Rijeke do Kastva i minibus linija 18A Kastav – Brnčići Viškovo
- Na području Općine Matulji reorganizirane su linije na način da su uvedene dvije minibus linije 23A Permani - Mune i 30 Permani - Pasjak
- Vikendom su uvedene promjene na grupi linija 18/18B za Kastav na način da prometuju do okretišta linije 2 u Srdočima, a grupa linija 20/21 prometuje do okretišta linije 7 na Turkovu.

- **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 Rijeka.

Sporazum o suradnji na izradi i provedbi Strategije razvoja Urbane aglomeracije Rijeka potpisan je 27. studenog 2015. godine.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej d.o.o. prijavilo 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 za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o.- II (No Regret 2)**

Objava javnog natječaja MMPI za dodjelu sredstava za nabavku novih autobusa bila je u travnju 2021. godine. Ugovor s MMPI i SAFU potpisan je u lipnju 2021. g., javni natječaj za nabavku 37 novih autobusa za KD Autotrolej d.o.o. – II objavljen je u kolovozu 2021. g. Ugovori s dobavljačima sklopljeni su u studenom 2021. g.

Kroz navedeni projekt nabavljeni su sljedeći autobusi norme EURO 6:

- 7 zglobnih gradskih niskopodnih autobusa marke MAN;
- 7 solo niskopodnih autobusa gradsko-prigradskog tipa marke MAN;
- 12 solo niskoulaznih gradsko-prigradskih autobusa marke IVECO;
- 11 midi prigradskih autobusa marke FENIKSBUS

Isporukom svih 37 autobusa i završnom konferencijom na terminalu Delta 5.9.2022. godine završen je projekt.

Realizacijom navedenih projekata značajno je obnovljen vozni park te se time smanjila prosječna starost vozila, a ujedno i poboljšali uvjeti za obavljanje djelatnosti prijevoza što utječe na smanjenje troškova sirovina, materijala i održavanja voznog parka.

KD Autotrolej d.o.o. je u periodu 2019 – 2022 u sklopu projekata financiranih EU sredstvima nabavilo 91 novi autobus.

- **Nabava novih autobusa putem NPOO (Nacionalni plan oporavka i otpornosti)**

S obzirom na nove ciljeve EU do 2050. za klimatski neutralnom ekonomijom, cilj ekologizacije prometa je razvoj energetski učinkovitog i održivog prometnog sektora poticanjem rasta registriranih vozila na alternativni pogon, razvojem infrastrukture za punjenje vozila na alternativni pogon te ulaganjem u energetsku učinkovitost i održivost infrastrukture zračnih luka. Putem navedenog fonda, a preko MMPI nabavljali bi se novi autobusi pogonjeni na alternativna goriva (električni autobusi, autobusi pogonjeni vodikom, plinski autobusi...). Od resornih ministarstava očekuju se detaljnije informacije o raspisivanju natječaja.

- **Najava dolaska autobusa na stajalište**

Ova aktivnost se provodi kroz dva natječaja javne nabave i to:

1. **IZRADU IZVEDBENOG „PROMETNO-TEHNOLOŠKOG PROJEKTA SUSTAVA INFORMIRANJA PUTNIKA NA AUTOBUSNIM POSTAJAMA“** koji uključuje:

- Mobilnu 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

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

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.

- 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. Objava natječaja i sklapanje ugovora s odabranim ponuditeljem za nabavku opreme, izvođenje radova na opremanju stajališta sukladno izvedbenom projektu obavljena je tijekom 2022. godine, a puštanje sustava u rad očekuje se do kraja 2023. godine.

ZAKLJČAK

U predočenom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Izvještaj za 2022. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima.

Prema knjigovodstvenim podacima za 2022. godinu ostvareni prihodi iznose 146.338.800 kn i za 8% su viši od prošlogodišnjih, a rashodi iznose 145.949.754 kn i viši su za 8,2% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom prije poreza od 389.046 kn. Nakon obračuna tekućeg i odgođenog poreza na dobitak koji iznosi 40.138 kn, ostvareni dobitak iznosi 348.908 kn.

Ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje u svima kategorijama prihoda osim u financijskim prihodima. Prihodi od prodaje bilježe ukupno povećanje od 14.315.810 kn ili 28% i to u kategorijama skupine prihodi od redovne djelatnosti (14.546.321 kn ili 30,8%) i prihodi od komercijalnih (ugovorenih) vožnji (77.293 kn ili 4%) dok ostali prihodi bilježe smanjenje (-307.804 kn ili -14,8%). Viši prihodi od redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu (14.546.321 kn ili 30,8%) najvećim dijelom su rezultat povećanja cijena karata (20%), ali i povećanja broja putnika (2,4%), a usporedno tome i prihoda od prodaje karata.

Prihodi od prodaje pokaznih karata povećali su se za 34,9% dok su se korisnici pokaznih karata povećali za 12,4%. Prihodi od prodaje pojedinačnih karata bilježe povećanje od 30%, dok korisnici pojedinačnih karata bilježe smanjenje od -2,6% pri čemu je vidljivo da je najveći utjecaj na povećanje prihoda od prodaje imalo povećanje cijena karata.

Iako je zabilježen pad ostvarenih kilometara iz komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu (-22%), porast prihoda od komercijalnih vožnji u odnosu na prethodnu godinu zabilježen je zbog odluke o povećanju cijena ugovorenih vožnji.

Ostvareni ostali poslovni prihodi u 2022. godini niži su ukupno za -3.628.431 kn ili -4,3% u odnosu na prošlu godinu te uključuju subvencije, besplatno primljenu opremu i namjenska sredstva i ostale prihode. Stavka subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za 2022. godinu u iznosu od 51.564.000 sukladno Rebalansu plana poslovanja za 2022. godinu. Ukupan iznos akontacije redovne subvencije preraspodijeljen je na gradove i općine sukladno omjerima u kilometrima. Akontacija subvencije za 2022. godinu jednaka je akontaciji subvencije za 2021. godinu. Osim redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje i subvenciju za pokriće gubitka u iznosu od 6.929.737 kn. Subvencija za pokriće gubitka iskazuje se sukladno Okvirnom ugovoru o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te Aneksu 1. Osnovnog ugovora od studenog 2020. godine u kojem su se jedinice lokalne samouprave obvezale podmiriti ekonomski opravdane troškove za ostvarene gubitke. Upravo je ova stavka prihoda po osnovi subvencije za pokriće gubitka bila ključna za ostvarivanje pozitivnog financijskog rezultata na kraju godine.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 12.786.994 kn te u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 2.056.387 kn ili 19,2%. Ovi prihodi se najvećim dijelom odnose na autobuse čija je nabavka financirana iz namjenskih sredstava ili u potpunosti financirana iz bespovratnih sredstava. U odnosu na prošlu godinu, u 2022. godini iskazani su prihodi od bespovratnih sredstava od NO REGRET II projekta za novonabavljena 37 autobusa u 2022. godini. Osim toga, povećanje je zabilježeno i zbog prihoda po amortizaciji za autobuse nabavljene u 2021. godini.

ZAKLJUČAK (nastavak)

Ostali prihodi u kategoriji „ostali poslovni prihodi“ iznose 9.172.857 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe znatno smanjenje od -6.931.980 kn ili -43%. Smanjenje je zabilježeno najvećim dijelom zbog izostanka prihoda od državnih potpora u ukupnom iznosu od 9.955.380 kn koji su se odnosili na mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u vidu tzv. „korona potpora“. Navedene mjere HZZ-a Društvo je moglo koristiti zaključno sa srpnjem 2021. godine iako je i dalje poslovalo u otežanim uvjetima uzrokovanih pandemijom, a daljnje mjere nisu se mogle koristiti zbog izmijenjenih uvjeta HZZ-a.

Ukupni rashodi u odnosu na prošlu godinu bilježe ukupno povećanje (11.050.122 kn ili 8,2) i to najvećim dijelom u kategoriji troškova sirovina i materijala (7.774.995 kn ili 26,6%) te ostalim troškovima (3.357.182 kn ili 35,8%).

Povećanje troškova sirovina i materijala najvećim dijelom se odnosi na troškove goriva i maziva što je posljedica drastičnog rasta cijene goriva (prosječna cijena 2022.: 9,72 kn, prosječna cijena 2021.: 6,81 kn). Osim toga zabilježen je i porast cijene troškova energije također zbog rasta cijena iste. Ostali troškovi bilježe povećanje zbog porasta naknada radnicima, a sve sukladno Kolektivnom ugovoru.

Sumarno gledano, iako je KD Autotrolej d.o.o. u 2022. godini podigao cijene karata, ključnu važnost u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata ponovno je imala subvencija za pokriće gubitka, izuzev koje bi, uz znatan porast troškova energenata i ostalih troškova te izostanak prihoda od državnih potpora, KD Autotrolej d.o.o. ostvario značajan gubitak u poslovanju.

Realizacijom EU projekta „Nabava novih autobusa za Komunalno društvo Autotrolej d.o.o. II“ tijekom 2022. godine nabavljeno je ukupno 37 novih autobusa pri čemu je KD Autotrolej d.o.o. dodatno modernizirao vozni park. Ukupna nabavna vrijednost autobusa iznosi 59.979.200 kn (bez PDV-a) od čega je 84,49% financirano bespovratnim sredstvima Europske unije, dok je 15,51% financirano iz vlastitih sredstava, odnosno kreditnim zaduženjem. U 2021. godini KD Autotrolej d.o.o. već je nabavio 32 nova autobusa.

Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Izvješćem posloводства o stanju Društva za 2022. godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.

Direktor
Robert Mrčić, dipl. ing.
KD AUTOTROLEJ
d.o.o. RIJEKA
A-01

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2022. godinu.

PRILOZI

- IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA
- BILANCA na dan 31. prosinca 2022.
- IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2022.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2022.



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Komunalnog društva AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, Školjić 15, Rijeka, Republika Hrvatska (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz godišnje financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

/i/ Društvo je u Bilješci 23. Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik, objavilo predviđanja i poduzete mjere vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na prestanak epidemije bolesti COVID-19, promjene cijena robe i usluga i troškova radne snage. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

/ii/ Skrećemo pozornost na bilješku 25. Događaji nakon datuma bilance u kojoj su objavljene informacije vezano za uvođenje eura od 01.01.2023. godine kao službene valute u Republici Hrvatskoj, čime euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostala pitanja

Koeficijent tekuće likvidnosti Društva prema podacima iz financijskih izvještaja za 2022. godinu iznosi 0,50 (u prethodnog godini 0,54). Društvo upravlja rizikom tekuće likvidnosti stalnim praćenjem planiranog i ostvarenog tijeka novca, dobivanjem potpora od jedinica lokalne samouprave na čijem području obavlja uslugu javnog prijevoza te po potrebi povlačenjem kratkoročnih kreditnih linija.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства uključeno 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.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvešća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

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

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

Odgovornost 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 MSFI 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 vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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 reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Izvešće o ostalim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Okvirnog ugovora o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza sa osnivačima (JLS, gradovi i općine).

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) i 26. svibnja 2022. godine Aneks 3. Okvirnom ugovoru te tijekom 2020. godine sa jedinicama lokalne samouprave koje nisu suvlasnici Društva, Općinama Lovranom i Mošćeničkom Dragom, 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 Uredbi vijeća (EEZ) 1191/69 i 1107/70 kojom se definiraju značajke tzv. ugovora o javnim uslugama. Ugovorima su se ugovorne strane usuglasile o potrebi organizacije javnog prijevoza na njihovom području sukladno Uredbi i Zakonu o cestovnom prijevozu (NN 82/13) definirajući prava i obveze svih strana.

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.

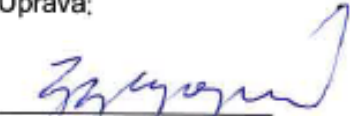
Društvo odvojeno prati računovodstvo djelatnosti koje ne spadaju u djelatnosti definirane Ugovorom na način da prati izravne troškove za autobuse koji se koriste za tu svrhu sukladno radnim nalogima, dok ostale troškove koji se ne mogu izravno pripisati pojedinom autobusu pripisuje ostalim djelatnostima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

Društvo je sukladno Okvirnom ugovoru izradilo Posebno izvješće za 2022. godinu 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 27.

Kako je zahtijevano Okvirnim ugovorom, obavili smo reviziju predmetnog izvješća i Bilješke 27 i mišljenja smo da Društvo nije u materijalno značajnim iznosima odstupilo od propisanih zahtjeva Okvirnog ugovora i Uredbe.

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava:


Ljiljana Blagojević


IRIS NOVA
Iris Nova d.o.o.
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor:


Zdravko Ružić

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

Rijeka, 22. svibnja 2023. godine

BILANCA na dan 31. prosinca 2022.

AKTIVA	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	187.592.689	231.911.029
NEMATERIJALNA IMOVINA	145.801	130.627
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	31.301	16.127
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	178.809.612	223.724.513
Zemljište	30.293.376	30.293.376
Građevinski objekti	4.428.403	4.110.448
Postrojenja i oprema	836.497	839.016
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	130.115.626	176.769.419
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	490.687	490.687
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	12.593.709	11.170.253
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	599.895	544.930
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. intereso	0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	599.895	544.930
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	7.474.297	6.988.013
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	7.474.297	6.988.013
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	563.084	522.946

BILANCA na dan 31. prosinca 2022. (nastavak)

AKTIVA	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
KRATKOTRAJNA IMOVINA	29.532.493	19.979.928
ZALIHE	4.003.894	3.806.760
Sirovine i materijal	4.003.894	3.806.760
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	21.159.693	9.261.738
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	2.344.525	2.151.279
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	101.531	138.187
Potraživanja od države i drugih institucija	18.121.631	6.789.528
Ostala potraživanja	592.006	182.744
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	643.147	1.092.244
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 sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	83.814
Ostala financijska imovina	643.147	1.008.430
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.725.759	5.819.186
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	2.149.853	5.087.888
UKUPNO AKTIVA	219.275.035	256.978.845
IZVANBILANČNI ZAPISI	10.522	360.654

BILANCA na dan 31. prosinca 2022. (nastavak)

PASIVA	31. prosinac	31. prosinac
	2021.	2022.
	(u kunama)	
KAPITAL I REZERVE	24.000.164	24.425.057
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.301.800	13.401.800
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	24.015	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	24.015	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-13.654.752	-12.915.052
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	-13.654.752	-12.915.052
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	739.700	348.908
Dobit poslovne godine	739.700	348.908
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	5.641.613	5.464.555
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	5.103.510	5.372.002
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	538.103	92.553
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 2022. (nastavak)

PASIVA	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	<i>(u kunama)</i>	
DUGOROČNE OBVEZE	55.603.729	55.351.694
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	39.150.621	40.244.185
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	11.274.954	9.929.355
Odgođena porezna obveza	5.178.154	5.178.154
KRATKOROČNE OBVEZE	54.726.805	40.303.038
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	31.815.090	23.795.623
Obveze za predujmove	172.732	488.491
Obveze prema dobavljačima	14.680.994	8.378.902
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	3.352.566	3.355.760
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.843.627	2.139.834
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	1.861.796	2.144.428
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	79.302.724	131.434.501
UKUPNO PASIVA	219.275.034	256.978.845
IZVANBILANČNI ZAPISI	10.522	360.654

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godine

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
POSLOVNI PRIHODI	<u>135.397.885</u>	<u>146.294.666</u>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	51.203.284	65.519.094
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	112.582	321.984
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	84.082.019	80.453.588
POSLOVNI RASHODI	<u>131.780.481</u>	<u>143.486.177</u>
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	<u>48.644.627</u>	<u>55.854.278</u>
a) Troškovi sirovina i materijala	29.243.521	37.018.516
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	19.401.106	18.835.762
Troškovi osoblja	<u>54.550.564</u>	<u>53.341.553</u>
a) Neto plaće i nadnice	33.914.728	33.157.242
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.931.780	11.635.653
c) Doprinosi na plaće	8.704.056	8.548.658
Amortizacija	13.097.530	14.899.354
Ostali troškovi poslovanja	9.740.155	12.728.576
Vrijednosno usklađivanje	<u>122.290</u>	<u>0</u>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	122.290	0
Rezerviranja	<u>2.882.864</u>	<u>2.815.440</u>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	2.840.190	2.815.440
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	42.674	0
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	2.742.451	3.846.976

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godini
 (nastavak)**

	2021. godina	2022. godina
	(u kunama)	
FINANCIJSKI PRIHODI	152.267	44.134
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	77.107	37.766
Ostali prihodi s osnove kamata	120	5.455
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	75.040	913
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	3.119.150	2.463.577
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	3.119.150	2.388.009
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	56.618
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	18.950
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	135.550.152	146.338.800
UKUPNI RASHODI	134.899.631	145.949.754
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	650.521	389.046
Dobit prije oporezivanja	650.521	389.046
Gubitak prije oporezivanja		
POREZ NA DOBIT	-89.179	40.138
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	739.700	348.908
Dobit razdoblja	739.700	348.908
Gubitak razdoblja	0	0

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2022. godini
 (nastavak)**

	<u>2021. godina</u>	<u>2022. godina</u>
	<i>(u kunama)</i>	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	<u>739.700</u>	<u>348.908</u>
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	<u>0</u>	<u>0</u>
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0
POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	<u>0</u>	<u>0</u>
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	<u>739.700</u>	<u>348.908</u>

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2022.

NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
	(u kunama)	
Dobit / - Gubitak prije poreza	650.521	389.046
Usklađenja:	14.835.186	16.772.915
Amortizacija	13.097.530	14.899.354
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	122.290	0
Rashodi od kamata	3.119.150	2.388.009
Rezerviranja	2.407.463	-79.832
Tečajne razlike (nerealizirane)	-75.040	55.705
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-3.836.207	-490.321
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	15.485.707	17.161.961
Promjene u radnom kapitalu:	-4.028.814	5.620.739
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-5.324.864	-6.419.360
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.655.694	12.009.860
Povećanje ili smanjenje zaliha	-359.644	127.464
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0	-97.225
Novac iz poslovanja	11.456.893	22.782.700
Novčani izdaci za kamate	-3.119.150	-2.388.009
Plaćeni porez na dobit	0	0
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	8.337.743	20.394.691
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	40.670
Novčani primici od kamata	0	5.455
Novčani primici od dividendi	0	9.096
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	43.836.005	50.674.852
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	43.836.005	50.730.073
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-49.850.458	-60.735.373
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	-83.814
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-49.850.458	-60.819.186
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-6.014.453	-10.089.114
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	100.000
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	8.242.932	9.657.785
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	8.242.932	9.757.785
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	-7.978.382	-16.281.608
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	-1.570.583	-1.688.325
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-9.548.965	-17.969.933
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.306.033	-8.212.148
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.017.257	2.093.429
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.708.502	3.725.759
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.725.759	5.819.189

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2022.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	13.301.800	33	23.589.368	29.160	-13.654.752	23.265.609
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-5.145	0	-5.145
Dobit za godinu	0	0	0	0	739.700	739.700
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	13.301.800	33	23.589.368	24.015	-12.915.052	24.000.164
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	13.301.800	33	23.589.368	24.015	-12.915.052	24.000.164
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	-24.015	0	-24.015
Povećanje temeljnog kapitala (Bilješka 14)	100.000	0	0	0	0	100.000
Dobit za godinu	0	0	0	0	348.908	348.908
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	13.401.800	33	23.589.368	0	-12.566.145	24.425.056