

Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2024. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnica

Rijeka, 9. 9. 2025.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika

*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, 3/21 i 4/25) prosljeđujem Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2024. 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, 3/21 i 4/25) za izjaviteljice na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Dijanu Trošelj, direktoricu KD Autotrolej d.o.o.



GRADONAČELNICA

Iva Rudić
Iva RINČIĆ

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ:

I.	BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
1.	OPĆI PODACI	3
2.	BILANCA	6
2.1.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	6
2.2.	POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	15
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	23
4.	OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	30
5.	FINACIJSKI 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	39
2.1.	Kilometri	39
2.2.	Putnici / korisnici.....	41
3.	VOZNI PARK	43
4.	BROJ ZAPOSLENIH.....	43
5.	FINACIJSKI POKAZATELJI	44
5.1.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	44
5.1.1.	PRIHODI	45
5.1.2.	RASHODI.....	55
5.1.3.	FINACIJSKI REZULTAT	63
6.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	64
6.1.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	64
6.2.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S GRADOM RIJEKOM I OSTALIM JLS ...	64
7.	SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ.....	66
8.	RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA	67
	ZAKLJUČAK	71
	PRILOZI.....	74

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 2024. godine temeljni kapital Društva iznosi 1.778.725 EUR (13.401.800 HRK).

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2024. je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
(u EUR)			
1. GRAD RIJEKA	82,19	1.462.021	1.462.021
2. GRAD BAKAR	2,71	48.178	48.178
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	57.296	57.296
4. OPĆINA JELENJE	1,77	31.535	31.535
5. GRAD KASTAV	1,66	29.438	29.438
6. OPĆINA KLANA	1,26	22.430	22.430
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	39.777	39.777
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	46.785	46.785
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	14.719	14.719
10. OPĆINA MATULJI	0,75	13.272	13.272
11. GRAD OPATIJA	0,75	13.272	13.272
	100,00	1.778.725	1.778.725

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Članovi Uprave tijekom 2024. godine i do izdavanja ovih izvještaja su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Robert Mrvčić	direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	od 1. svibnja 2023. godine na mandat od 4 godine

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

Članovi Nadzornog odbora su:

- Ivo Simper, predsjednik, temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Nikolina Gulić, zamjenik predsjednika, temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Darko Tonković, član temeljem odluke od 27. rujna 2023., na mandat do 19. lipnja 2026. godine
- Miljenko Kalčić, član temeljem odluke od 10. lipnja 2022., na mandat od 19. lipnja 2022. do 19. lipnja 2026. godine
- Ivica Žuža, član temeljem odluke od 11. studenog 2024. godine
- Mateo Mavrić, član temeljem odluke od 27. prosinca 2021. godine do 8. listopada 2024. godine

Društvo na 31. prosinca 2024. godine ima zaposleno 413 djelatnika (31.12.2023.: 402 djelatnika). Prosječan broj zaposlenih tijekom 2024. godine bio je 407 djelatnika (u 2023. godini 408 djelatnika), dok je prema satima rada u 2024. godini bilo 323 djelatnika (u 2023. godini 343 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.

DJELATNOST I OPĆI PODACI (nastavak)

TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) 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.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Godišnji financijski izvještaji Društva sastavljeni su u eurima kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

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 EUR)</i>	Nematerijalna Imovina /i/	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost:			
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	733.423	0	733.423
Povećanja	0	0	0
Smanjenja	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	733.423	0	733.423
Ispravak vrijednosti:			
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	465.542	0	465.542
Amortizacija	61.124	0	61.124
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	526.666	0	526.666
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2024.	267.881	0	267.881
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2024.	206.757	0	206.757

/i/ Nematerijalna imovina se sastoji od patenata, ulaganja na tuđoj imovini, softvera i ostalih prava.

MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi iskazani su u EUR)</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 2024.	4.020.622	4.747.267	3.946.925	35.838.593	10.650	2.299.853	6.811	50.870.720
Povećanja	0	0	0	0	56.823	92.293	0	149.116
Prijenos sa imovine u pripremi	0	0	24.605	4.301	-28.905	0	0	0
Smanjenja	0	0	-414.128	-1.227.990	0	-28.852	0	-1.670.969
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	4.020.622	4.747.267	3.557.401	34.614.904	38.568	2.363.295	6.811	49.348.867
Ispravak vrijednosti:								
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	0	4.248.812	3.215.866	14.340.157	0	851.870	0	22.656.705
Amortizacija	0	23.453	153.594	1.928.917	0	263.973	0	2.369.937
Usklađenje	0	0	0	0	0	1.083	0	1.083
Smanjenja	0	0	-413.788	-1.109.783	0	-28.852	0	-1.552.422
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	0	4.272.265	2.955.672	15.159.291	0	1.088.074	0	23.475.302
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2024.	4.020.622	498.455	731.059	21.498.437	10.650	1.447.983	6.811	28.214.015
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2024.	4.020.622	475.001	601.729	19.455.613	38.568	1.275.221	6.811	25.873.565

U 2024. godini ukupna ulaganja u materijalnu imovinu iznose 149.116 EUR. Od ukupnog iznosa, najveći dio povećanja imovine odnosi se dugoročnu imovinu iskazanu sukladno MSFI 16 – Najmovi u iznosu od 92.293 EUR te manji dio na projekt elektrifikacije javnog gradskog prijevoza na lokaciji Školjić 15 u iznosu od 35.920 EUR (Imovina u pripremi). Smanjenje imovine u najvećem dijelu se odnosi na prodaju i rashod 8 autobusa (Bilješka 19/v/ - Ostali poslovni prihodi i Bilješka 20 - Ostali poslovni rashodi).

MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

NAJMOVI

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

/i/ Iznosi priznati u bilanci:

<i>(svi iznosi iskazani su u EUR)</i>	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)		
Prostor u najmu	2.252.367	2.267.933
Oprema	47.486	28.740
Vozila	0	66.622
Akumulirana amortizacija	-851.870	-1.088.074
Ukupno	1.447.983	1.275.221
Obveze za najmove		
Kratkoročne	239.305	269.157
Dugoročne	1.269.706	1.070.678
Ukupno	1.509.011	1.339.835

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 EUR)</i>	2023. godina	2024. godina
Amortizacija imovine s pravom uporabe		
Amortizacija imovine s pravom uporabe	240.723	263.973
Ukupno	240.723	263.973
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata	40.607	35.721
Ukupno	40.607	35.721

DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Ostala financijska imovina /i/	41.640	41.832
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Vrijednosnice - kotirane /ii/	35.778	39.719
Ukupno	77.418	81.551

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

/ii/ Ulaganja u dionice Valamar Riviera d.d. manja su od 1% vlasničkih udjela i prikazana su po fer vrijednosti. Društvo je u 2024. godini ostvarilo nerealiziranu dobit od usklađenja po fer vrijednosti dionica u iznosu od 3.941 EUR (Financijski prihodi).

DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Potraživanja po osnovi redovne subvencije - konačni obračun /i/	538.022	1.115.995
Ostala potraživanja /ii/	4.583	18.627
	542.605	1.134.622

/i/ Dugotrajna potraživanja u iznosu od 1.115.995 EUR (2023.: 538.022 EUR) odnose se na potraživanje po osnovi dodatne redovne subvencije sukladno konačnom obračunu za 2024. godinu s rokom dospelja 31. prosinca 2026. godine, a sve prema PSO Ugovoru i odgovarajućem Aneksu Osnovnog ugovora.

Ukupna dodatna redovna subvencija prema konačnom obračunu za 2024. godinu iznosila je 1.446.106 EUR od čega je tijekom 2024. naplaćeno od Općine Čavle 44.000 EUR, Grada Opatije 66.375 EUR i Grada Rijeke 219.736 EUR.

Prihodi po osnovi redovne subvencije sukladno konačnom obračunu subvencije za 2024. godinu iskazani su unutar Ostalih poslovnih prihoda.

/ii/ Ostala potraživanja odnose se na danu jamčevinu za najam nekretnine (4.583 EUR) i na potraživanja po izvansudskoj nagodbi (14.044 EUR).

ODGOĐENA POREZNA IMOVINA I ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna imovina

<i>(svi iznosi iskazani su u EUR)</i>	Rezerviranja	Zalihe	Preneseni porezni gubici	Ukupno
Na dan 1. siječnja 2023.	57.818	11.589	0	69.407
Povećanje porezne imovine u zadržanoj dobiti /i/	0	0	231.735	231.735
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	-2.431	-69	0	-2.500
Na dan 31. prosinca 2023.	55.387	11.520	231.735	298.642
Na dan 1. siječnja 2024.	55.387	11.520	231.735	298.642
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u zadržanoj dobiti /i/	0	0	-19.986	-19.986
Povećanje/(smanjenje) porezne imovine u dobiti i gubitku	7.766	-469	0	7.297
Na dan 31. prosinca 2024.	63.153	11.051	211.749	285.953

/i/ Društvo ima iskazanu akumuliranu odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 211.749 EUR po osnovi prenesenih poreznih gubitaka. Na dan 31. prosinca 2024. godine preneseni porezni gubici iznose 1.176.383 EUR. Tijekom 2024. godine Društvo je iskoristilo prenesene porezne gubitke u iznosu od 111.035 EUR za što je izvršilo ukidanje odgođene porezne obveze u iznosu od 19.986 EUR na teret prenesenih gubitaka.

Odgođena porezna obveza

Odgođena porezna obveza u iznosu od 687.259 EUR odnosi se na obvezu po osnovu poreza na dobit za revalorizaciju zemljištu plativu u budućim razdobljima.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Sirovine i materijal /i/	539.127	547.466
Sirovina i materija - vrijednosno usklađenje	-63.997	-61.395
Sitan inventar	-4.279	1.669
	470.851	487.741

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

Društvo je tijekom 2024. godine izvršilo otpis zaliha u iznosu od 23.251 EUR (2023.: 5.294 EUR) – Bilješka 20. Ostali poslovni rashodi. U 2024. i 2023. godini nije bilo vrijednosnog usklađenja zastarjelih zaliha.

Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Potraživanja od kupaca u zemlji	492.567	632.142
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca /i/	-10.670	-5.082
Potraživanja od kupaca – neto	481.897	627.060
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija	560.459	550.049
Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija /ii/	-526.185	-526.185
Potraživanja po osnovi subvencije - redovna subvencija - neto	34.275	23.864
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriva gubitka i konačni obračun /iii/	723.128	449.044
Potraživanja po osnovi subvencije za pokriva gubitka - vrijednosno usklađenje /iv/	-167.110	-167.110
Potraživanja po osnovi subvencije - pokriva gubitka - neto	556.018	281.934
Potraživanja od JLS za nedostajuća razvojna sredstva /v/	594.029	594.029
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	19.899	17.483
Potraživanja od države i drugih institucija /vi/	230.698	210.141
Ostala potraživanja /vii/	24.797	8.552
	1.941.612	1.763.063

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

/i/ Na dan 31. prosinca 2024. ukupna vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca iznose 5.082 EUR (31. prosinca 2023.: 10.670 EUR) za što je Društvo u 2024. iskazalo trošak vrijednosno usklađivanja kratkotrajne imovine (Bilješka 20. Rashodi, vrijednosno usklađivanje). Vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca iz prethodnih godina (10.670 EUR) su u 2024. godini u cijelosti otpisana temeljem odluke Društva

Do sastavljanja financijskih izvještaja Društvo je pokrenulo postupke prisilne naplate temeljem kojeg procjenjuje da ne treba provesti vrijednosno usklađenje.

/ii/ Vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi redovne subvencije u iznosu od 526.185 EUR odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja za redovnu subvenciju od Grada Opatije iz ranijih godina.

/iii/ Potraživanja po osnovi subvencije – pokriće gubitka i konačni obračun u iznosu od 449.044 EUR odnosi se na:

- Potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka iz 2018. godine i 2019. godine u ukupnom iznosu od 167.110 EUR od Grada Opatije, što je i vrijednosno usklađeno.
- Potraživanja po osnovi subvencije prema konačnom obračunu i pokriću gubitka za 2022. godinu u iznosu od 35.733 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2024. godine) od Općine Kostrena.
- Potraživanja po osnovi dodatne subvencije prema konačnom obračunu za 2023. godinu u iznosu od 246.201 EUR (rok dospijeca 31. prosinac 2025. godine) od pojedinih gradova i općina.

/iv/ Društvo je u ranijem razdoblju izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka od Grada Opatije u ukupnom iznosu od 167.110 EUR, od čega je vrijednosno usklađeno potraživanje za pokriće gubitka iz 2018. godine u iznosu od 92.916 EUR), dok je potraživanje za pokriće gubitka iz 2019. godine vrijednosno usklađeno u iznosu od 74.194 EUR.

/v/ Na dan 31. prosinca 2024. godine potraživanja od JLS za nedostajuća namjenska sredstva iznose 594.029 EUR (31. prosinca 2023.: 594.029 EUR). 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 infrastrukture i opreme (autobusa).

Kako Društvo u 2022. i 2023. 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, odnosno sukladno odlukama članova Društva (Bilješka 17/ii).

KRATKOTRAJNA IMOVINA (nastavak)

/vi/ Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 210.141 EUR (31. prosinca 2023.: 230.698 EUR) 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 148.253 EUR), potraživanja za pretporez (5.666 EUR), potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a i ostale naknade od HZZO-a (55.059 EUR) te ostala potraživanja od državnih institucija (1.163 EUR).

/vii/ Ostala potraživanja u iznosu od 8.552 EUR odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava kasko i ostale štete (6.026 EUR) i potraživanja za plaćene predujmove i pologe za osiguranje tražbina (2.526 EUR).

Novac na računu i u blagajni

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Žiro račun	614.131	1.637.410
Novac u blagajni	1.997	11.361
	616.128	1.648.771

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Unaprijed plaćeni troškovi (osiguranje vozila i ostalo)	161.268	186.425
Obračunati prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /i/	351.130	243.696
Ostali obračunati prihodi	63.071	27.632
	575.469	457.753

/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 ne vlasnici Društva (vidi Bilješku 19./ii/ 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. POJAŠNJENJA UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

KAPITAL I REZERVE

Na dan bilanciranja kapital i rezerve Društva iskazane su u iznosu 4.186.224 EUR (31. prosinca 2023.: 4.183.577 EUR).

Na dan 31. prosinca 2024. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 1.778.725 EUR (31. prosinca 2023.: 1.778.725 EUR).

Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca je sljedeća:

Gradovi i općine	%	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
		(u EUR)	
1. GRAD RIJEKA	82,19	1.462.021	1.462.021
2. GRAD BAKAR	2,71	48.178	48.178
3. OPĆINA ČAVLE	3,22	57.296	57.296
4. OPĆINA JELENJE	1,77	31.535	31.535
5. GRAD KASTAV	1,66	29.438	29.438
6. OPĆINA KLANA	1,26	22.430	22.430
7. OPĆINA VIŠKOVO	2,24	39.777	39.777
8. OPĆINA KOSTRENA	2,63	46.785	46.785
9. GRAD KRALJEVICA	0,83	14.719	14.719
10. OPĆINA MATULJI	0,75	13.272	13.272
11. GRAD OPATIJA	0,75	13.272	13.272
	100,00	1.778.725	1.778.725

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 3.130.847 EUR i odnose se na revalorizaciju građevinskog zemljišta.

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 723.352 EUR (745.985 EUR – preneseni gubitak i 22.633 EUR – dobit poslovne godine).

REZERVIRANJA

<i>(svi iznosi iskazani su u EUR)</i>	Neiskorišteni godišnji odmor	Jubilarne nagrade i otpremnine	Ukupno
Na dan 1. siječnja 2024.	481.267	307.707	788.974
Dodatna rezerviranja	434.667	43.145	477.812
Ukinuto tijekom godine	-481.267	0	-481.266
Na dan 31. prosinca 2024.	434.668	350.852	785.520

Analiza ukupnih rezerviranja	2023.	2024.
Dugoročni dio	307.707	350.852
Kratkoročni dio	481.267	434.668
Ukupno	788.974	785.520

Prema procjeni pravne službe odnosno odvjetnika, Društvo na 31. prosinca 2024. godine nema sporova s izvjesnim gubicima, a za koje ne postoji polica osiguranja. Ostali sporovi se objavljuju u Potencijalnim i preuzetim obvezama.

Tijekom 2024. godine ukinut je ukalkulirani trošak za neiskorištene godišnje odmore iz 2023. godine u iznosu od 462.387 EUR i ukalkulirani trošak po razlici obračuna godišnjih odmora iz ranijih godina u iznosu od 18.880 EUR (Ostali poslovni prihodi), dok ukalkulirani trošak neiskorištenog godišnjeg odmora na 31. prosinac 2024. godine iznosi 434.668 EUR (Rashodi).

Tijekom 2024. godine izvršeno je dodatno dugoročno rezerviranje za troškove otpremnina i jubilarnih nagrada u iznosu od 43.145 EUR (Rashodi).

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 2023.	31. prosinac 2024.
Dugoročne	<i>(u EUR)</i>	
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	5.354.277	4.404.158
Umanjeno za tekuća dospjeća	-950.119	-952.071
	4.404.158	3.452.087
Kratkoročne		
Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama /i/	950.119	952.071
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /ii/	1.152.427	1.302.929
	2.102.546	2.255.000
Ukupno posudbe	6.506.704	5.707.087

Dugoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 3.452.087 EUR, 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 (1.094.025 EUR), 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 2025. godini dospijeva na naplatu iznos od 121.558 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 790.129 EUR. 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 (1.234.322 EUR). 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. U 2025. godini dospijeva na naplatu iznos od 176.332 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 881.659 EUR. Kredit se u cijelosti otplaćuje iz vlastitih sredstava.

DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

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 2024. godini u cijelosti je otplaćen preostali iznos kredita od 46.395 EUR. Kredit je u cijelosti otplaćen 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 stlačeni prirodni plin (SPP). Rok vraćanja kredita je 9 godina (36 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2016. godine. U 2025. godini u cijelosti dospijeva na naplatu preostali iznos kredita od 301.643 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama. 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 2025. godini dospijeva na naplatu iznos od 127.800 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 319.500 EUR. 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 pogonjenih stlačenim prirodnim plinom. Rok vraćanja kredita je 15 godina (60 tromjesečnih anuiteta) počevši od 2017. godine. U 2025. godini dospijeva na naplatu iznos od 224.738 EUR što je evidentirano na kratkoročnim obvezama, a dugoročni dio obveze iznosi 1.460.799 EUR. 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 2024. godini u cijelosti je otplaćen preostali iznos kredita od 52.201 EUR. Kredit je u cijelosti otplaćen iz vlastitih sredstava.

Na dan 31. prosinca 2024. godine ukupna neto knjigovodstvena vrijednosti transportne opreme (autobusa) Društva iznosi 19.444.749 EUR (2023.: 21.489.131 EUR), za koju je kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava založena imovina (nekretnine i pokretnine-autobusi) neto knjigovodstvene vrijednosti na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 8.404.839 EUR (2023.: 8.900.312 EUR). Ugovorima o kreditu s Istarskom kreditnom bankom d.d. Umag iz prosinca 2018. godine i listopada 2019. godine ugovoreno je da se u slučaju ovrhe kao mjerodavna tržišna vrijednost nekretnine uzima iznos od 9.254.000 EUR.

/iii/ Obveze po kratkoročnim kreditima banaka odnose se na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 1.302.929 EUR (ukupni ugovoreni iznos dopuštenog prekoračenja iznosi 3.000.000 EUR).

DUGOROČNE OBVEZE (nastavak)

Efektivne kamatne stope na datum bilance bile su sljedeće:

	2023.		2024.	
	(u EUR)	kamatna stopa%	(u EUR)	kamatna stopa%
Obveze po dugoročnim kreditima bankama /i/	5.354.277	2,4% - 8,94%	4.404.158	2,4% - 2,89%
Obveze po kratkoročnim kreditima bankama /ii/	1.152.427	3,10%	1.302.929	3,1% - 4,05%
	6.506.704		5.707.087	

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Od 1 do 2 godine	1.602.499	1.364.757
Od 3 do 5 godina	1.759.585	1.567.885
Preko 5 godina	1.042.074	519.445
	4.404.158	3.452.087

Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 1.070.678 EUR (2023.: 1.269.706 EUR) i u cijelosti se odnose na obveze za ugovorene najmove nekretnina, opreme i vozila priznate temeljem primjene MSFI 16 – Najmovi, a koje dospijevaju nakon 1. siječnja 2026. godine (vidi: Najmovi). Kratkoročni dio obveza za ugovorene najmove (dospijeće u 2025. godini) u iznosu od 269.157 EUR iskazan je unutar Ostalih kratkoročnih obveza.

KRATKOROČNE OBVEZE

Obveze prema dobavljačima

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.103.878	1.235.967
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	43	43
	1.103.921	1.236.010

Obveze prema zaposlenicima

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Obveze za neto plaće	383.816	503.849
Ostale obveze prema zaposlenicima	119.043	124.136
	502.859	627.985

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Obveze za doprinose iz i na plaću	262.214	352.212
Obaveze za porez na dodanu vrijednost	0	23.856
Ostale kratkoročne obveze prema državi	5.821	2.229
	268.035	378.297

Obveze za doprinose iz i na plaću na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 352.212 EUR, a iste se odnose na plaću za prosinac 2024. godine.

KRA TKOROČNE OBVEZE (nastavak)

Ostale kratkoročne obveze

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Obveze za neutrošena namjenska sredstva /i/	164.153	380.100
Obveze za ugovorene najmove (MSFI 16)	239.305	269.157
Obveze za premije osiguranja	6.328	21.457
Ostale kratkoročne obveze	6.277	5.968
	416.063	676.682

/i/ Obveze za neutrošena namjenska sredstva u iznosu od 380.100 EUR (2023.: 164.153 EUR) odnose se na prikupljena namjenska sredstva koja još nisu utrošena na otplatu kredita za nabavku autobusa i opreme.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Prihodi budućeg razdoblja po osnovi besplatno primljene imovine /i/	16.748.392	16.045.097
Unaprijed plaćeni prihodi po osnovi obavljanja usluge prijevoza	483.299	500.183
	17.231.691	16.545.280

/i/ 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 989.590 EUR, za što su obračunati prihodi budućeg razdoblja. Na dan 31. prosinca 2024. godine prihodi budućeg razdoblja po osnovu sufinanciranja od strane FZOEU

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (nastavak)

iznose 437.062 EUR (31. prosinca 2023.: 496.632 EUR). Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda u iznosu 59.570 EUR (Prihodi – ostali poslovni prihodi).

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 4.787.839 EUR. Na dan 31. prosinca 2024. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 3.237.298 EUR (31. prosinac 2023.: 3.531.822 EUR). Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije navedene imovine u iznosu od 294.524 EUR (Prihodi – Ostali poslovni prihodi).

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 2024. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 4.473.598 EUR (31. prosinac 2023.: 4.750.412 EUR). U 2024. godine Društvo je dobilo bespovratna sredstva u iznosu od 141.510 EUR iz Programa sufinanciranja provedbe EU projekta na regionalnoj i lokalnoj razini u dijelu koji obuhvaćaju troškove koje je korisnik na temelju Ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih sredstva u provedbi EU projekta. Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 418.325 EUR (Prihodi – Ostali poslovni prihodi).

U okviru SAFU projekta Europske unije "Jačanje sustava javnog prijevoza" (ITU) u 2023. godini nabavljena je oprema za najavu dolazaka autobusa. Dio bespovratnih sredstava Društvo je dobilo u 2023. godini, a dio u 2024. godini. Na dan 31. prosinca 2024. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 600.966 EUR (na dan 31. prosinca 2023. godine: 23.281 EUR). U 2024. godini Društvo je dobilo bespovratna sredstva u iznosu od 732.310 EUR iz Programa sufinanciranja provedbe EU projekta na regionalnoj i lokalnoj razini u dijelu koji obuhvaćaju troškove koje je korisnik na temelju Ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih sredstva u provedbi EU projekta. Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 154.625 EUR (Prihodi – Ostali poslovni prihodi).

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 6.725.709 EUR. Na dan 31. prosinca 2024. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 6.197.246 EUR (31. prosinac 2023.: 6.723.489 EUR). Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 526.234 EUR (Prihodi – Ostali poslovni prihodi).

Osim gore navedenih bespovratnih sredstava, na poziciji prihodi budućih razdoblja iskazana su i namjenska sredstva prikupljena iz naknade za razvoj iz kojih je financirana nabavka imovine, a koja se ukidaju u visini obračunate amortizacije i iskazuju na ostalim poslovnim prihodima. Na dan 31. prosinca 2024. godine namjenska sredstva iskazana su u iznosu od 1.098.927 EUR. Tijekom 2024. godine izvršeno je otpuštanje prihoda do visine troškova amortizacije u iznosu od 452.724 EUR (Prihodi – Ostali poslovni prihodi).

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Prihodi od prodaje

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Prihodi od prodaje usluga prijevoza	9.784.948	8.875.137
Prihodi od prodaje ostalih usluga /i/	242.937	224.571
	10.027.885	9.099.708

Niži prihodi od prodaje usluga prijevoza u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom su rezultat smanjenja cijena putnih karata u komunalnom prijevozu u periodu lipanj – prosinac 2024.

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

Ostali poslovni prihodi

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Prihodi po osnovi subvencija - redovna subvencija	6.847.454	7.887.948
Prihodi po osnovi subvencija - konačni obračun	681.411	1.446.106
Prihodi po osnovi besplatno primljene imovine /ii/	1.772.399	2.069.709
Prihodi po osnovi plaćenih kamata za kredite za nabavku OSA /iii/	100.853	76.175
Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda /iv/	962.543	1.010.458
Prihodi po osnovu ukidanja rezerviranja	398.275	481.267
Prihodi od potpora - električna energija	91.039	48.975
Ostali poslovni prihodi /v/	173.850	79.043
	11.027.864	13.099.681

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 (294.524 EUR), projekt ITU (418.325 EUR), ITU najava dolazaka (154.625 EUR) i projekt NO REGRET 2 (526.243 EUR), te prihodi od naknade za razvoj u iznosu od 452.724 EUR. Tijekom 2024. godine realizirani su prihodi do visine nastale amortizacije navedene opreme u iznosu od 2.069.709 EUR (2023.: 1.772.399 EUR).

/iii/ Tijekom 2024. godine priznati su prihodi do visine troškova kamata po kreditima koji otplaćuju vlasnici i nevlasnici u iznosu od 76.175 EUR (2023.: 100.853 EUR).

/iv/ Prihodi po osnovu refundacija ostalih rashoda u iznosu od 1.010.458 EUR (2023.: 962.543 EUR) odnose se na prihode od povrata trošarina za utrošeno gorivo (156.926 EUR), prihode od potpora za umanjenje cijene utrošenog goriva (401.864 EUR), prihode od naplata šteta po sudskim procesima, kasko i obveznom osiguranju od osiguravajućih kuća te vraćenih premija osiguranja (406.665 EUR) i na prihode od ostalih refundacija troškova (45.003 EUR).

/v/ Ostali poslovni prihodi u iznosu 79.043 EUR uključuju prihode od prodaje dugotajne imovine (28.843 EUR), prihode od korištenja gradskog kupatila (15.927 EUR), prihode od viškova goriva i maziva (15.567 EUR) te ostalo (18.706 EUR).

Financijski prihodi

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Financijski prihodi		
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	1.516	1.668
Ostali prihodi s osnove kamata	36	374
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	31	0
Nerealizirani dobici (prihodi)	5.093	4.133
	6.676	6.175

RASHODI

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Trošak sirovina i materijala		
Utrošena energija	4.058.891	3.545.372
Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	752.254	734.377
Otpis sitnog inventara, autoguma i akumulatora	80.212	122.371
	4.891.357	4.402.120
Troškovi prodane robe	0	0
Ostali vanjski troškovi:		
Usluge održavanja i popravaka /i/	1.183.297	1.278.646
Intelektualne i osobne usluge /ii/	795.192	914.123
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	281.632	280.896
Poštanski i telefonski troškovi	47.793	52.688
Ostale usluge	92.764	188.294
	2.400.679	2.714.647
	7.292.036	7.116.767

/i/ Usluge održavanja i popravaka u 2024. godini iznose 1.278.646 EUR (2023.: 1.183.297 EUR). Od navedenog iznosa na troškove održavanja vozila koje obavlja Rijeka plus d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovora odnosi se 938.993 EUR (u 2023.: 911.748 EUR).

/ii/ Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u 2024. godini iznose 914.123 EUR (2023.: 795.192 EUR) i odnose se na usluge poslovne podrške, informatičke usluge, usluge odvjetnika i javnih bilježnika, usluge revizije i drugo.

Društvo ima sklopljen Okvirni ugovor o pružanju poslovne podrške sa društvom Poslovni sustavi d.o.o. Temeljem navedenog ugovora Poslovni sustavi d.o.o. pružaju Društvu sljedeće usluge: usluge strateškog razvoja, pravni poslovi, upravljanje ljudskim potencijalima, opći poslovi i usluge zaštite na radu, usluge informatičke podrške, računovodstvene i operativno-financijske usluge, usluge javne nabave, kontroling i usluge interne revizije. Troškovi usluga poslovne podrške za 2024. godinu iznose 713.074 EUR (u 2023.: 597.544 EUR).

RASHODI (nastavak)

Troškovi osoblja

	<u>2023. godina</u>	<u>2024. godina</u>
	(u EUR)	
Neto plaće	4.904.887	5.865.135
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.817.107	2.271.405
Doprinosi na plaće	1.285.467	1.558.149
	<u>8.007.461</u>	<u>9.694.689</u>

Na dan 31. prosinca 2024. godine Društvo ima 413 zaposlenika (2023.: 402).

U troškovima plaća iskazani su i troškovi plaće Uprave za 2024. godinu u ukupnom bruto II iznosu 47.066 EUR (2023.: 45.284 EUR).

Ostali troškovi poslovanja

	<u>2023. godina</u>	<u>2024. godina</u>
	(u EUR)	
Naknade troškova zaposlenima	1.207.985	1.398.877
Naknade troškova članovima nadzornog odbora	8.552	8.132
Premije osiguranja	415.312	385.801
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	120.564	116.904
Troškovi članarina HGK, TZ i doprinosi za šume	41.582	42.168
Porezi koji ne ovise o rezultatu i takse	48.201	48.223
Troškovi obrazovanja i izobrazbe zaposlenih	23.180	15.154
Ostali troškovi	50.312	72.844
	<u>1.915.688</u>	<u>2.088.103</u>

Vrijednosno usklađivanje

a) Vrijednosno usklađivanja dugotrajne imovine

Društvo u 2024. godini nema izvršenih vrijednosnih usklađenja dugotrajne imovine (2023.: 16.376 EUR).

RASHODI (nastavak)

b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine

Društvo je u 2024. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 5.082 EUR (Kratkotrajna imovina, Potraživanja od kupaca).

Rezerviranja

Društvo je tijekom 2024. godine izvršilo rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora u iznosu od 434.668 EUR i istovremeno ukinulo (prihodovalo) rezerviranje iz prethodne 2023. godine u iznosu od 462.387 EUR (Ostali poslovni prihodi), s neto efektom prihoda u 2024. godini od 27.719 EUR. Također, u 2024. godini izvršeno je dodatno rezerviranje za troškove otpremnina i jubilarnih nagrada u iznosu od 43.145 EUR.

Ukupni prihodi od ukidanja rezerviranja u 2024. godini iznose 481.267 EUR (Ostali poslovni prihodi), dok ukupni troškovi rezerviranja iznose 477.813 EUR. Kretanje rezerviranja prikazano u poglavlju Rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

	<u>2023. godina</u>	<u>2024. godina</u>
	<i>(u EUR)</i>	
Neamortizirana vrijednost materijalne i nematerijalne imovine (Bilješka 8.)	1.622	118.547
Otpis zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova	5.293	23.251
Ostalo /i/	49.741	39.106
	<u>56.656</u>	<u>180.904</u>

/i/ Ostale troškove u 2024. godini najvećim dijelom čine naknade šteta po sudskim presudama (22.643 EUR), donacije za opće korisne namjene (3.669 EUR) te izravni otpisi potraživanja od kupaca (8.588 EUR).

RASHODI (nastavak)

Financijski rashodi

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Financijski rashodi		
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi //	294.351	214.898
	294.351	214.898

// Rashodi s osnova kamata i slični rashodi iskazani su u iznosu od 214.898 EUR, a odnose se na kamate po osnovu primljenih kredita i leasinga (169.147 EUR), diskonta po MSFI 16 (35.721 EUR) te zatezne kamate (10.030 EUR).

Za dio kamata po kreditima u iznosu od 76.175 EUR osigurana su sredstva iz namjenske naknade (Ostali poslovni prihodi).

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% (2023.: 18%) kako slijedi:

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	2.500	-7.298
Porezni trošak (+)/ porezni prihod (-)	2.500	-7.298
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	712.580	15.335
Porez na dobit po stopi 18% (2023.: 18%)	128.264	2.760
Učinak porezno nepriznatih rashoda	10.414	19.705
Učinak neoporezivih prihoda	-6.513	-2.479
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina	0	0
Korištenje poreznih gubitaka za koje je priznata odgođena porezna imovina	-132.164	-19.986
Tekući porez	0	0
Odgođeni porez - Nastanak i ukidanje privrememenih razlika	2.500	-7.298
Porez na dobit	2.500	-7.298
Efektivna stopa poreza	0,35%	-47,59%

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.

Na dan 31. prosinca 2024. godine preneseni porezni gubici iznose 1.176.383 EUR. Tijekom 2024. godine Društvo je iskoristilo prenesene porezne gubitke u iznosu od 111.035 EUR za što je izvršilo ukidanje odgođene porezne obveze u iznosu od 19.986 EUR (Odgođena porezna imovina).

4. OSTALE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi

Društvo je tuženik u 25 sudskih postupaka koji proizlaze iz redovnog poslovanja (radni, trgovački, građanski i prekršajni sporovi). Kako je navedeno u Bilješci 15. u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. Društvo nema iskazana rezerviranja za potencijalne gubitke po sudskim sporovima (31. prosinca 2023.: 0 EUR). Za dio sporova (18 od 25 sudskih postupaka) Društvo je pokriveno policama osiguranja te se procjenjuje kako iz tih sporova ne mogu proisteći značajne obveze za Društvo.

Za preostale sporove koji nisu pokriveni policom osiguranja procjenjuje se kako u sljedećem izvještajnom razdoblju neće nastati novčani odljev.

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.

Na poslovanje u 2025. 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 prenesenih gubitaka u poslovanju, ali i iz smanjene likvidnosti JLS koje subvencioniraju javni prijevoz.

Bitna stavka u poslovanju u narednim godinama biti će privlačenje kvalificirane radne snage, prvenstveno vozača autobusa, a potom i stručnog kadra za održavanje autobusa.

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 te obnoviti Ugovor o uslugama u javnom interesu i osiguranju javnog prijevoza (PSO ugovor) koji istječe 31. prosinca 2026. godine.

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. 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 2024. godine na dan 31. prosinca 2024. godine ostalo nenaplaćeno 6,43% (2023.: 8,39%), a što je većinom naplaćeno početkom 2025. 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 dospijea potraživanja i obveza. Tijekom godine Društvo je uredno podmirivalo svoje obveze te iskazivalo primjerenu razinu financijske stabilnosti.

Uprava Društva tijekom 2024. 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 posebnom poglavlju u ovim financijskim izvještajima (Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja i procjene).

Od bitnih događaja Društvo ističe daljnje povećanje materijalnih prava zaposlenih što je rezultat kolektivnih pregovora sindikata i predstavnika vlasnika, te povećanje cijena usluge komunalnog prijevoza putnika od 01.01.2025. godine. Navedeni događaji su uključeni u usvojeni Plan poslovanja za 2025. temeljem kojeg Društvo planira ostvariti minimalni dobitak u poslovanju.

Slijedom toga osim navedenog, nakon 31. prosinca 2024. godine do datuma odobravanja 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 predloženih kroz aktivnu i pasivnu izvodi se izračun koji pokazuje kolika je sposobnost društva u ispunjenju obveza.

Pokazatelji likvidnosti:

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti} \quad \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{3.899.575}{5.212.728} = 0,75$$

31.12.2024.

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje potrebu korištenja tuđih sredstava za tekuća plaćanja. Koeficijent je viši i povoljniji u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosio 0,68. Dok se ne dosegne koeficijent 1 postoji obveza za angažiranjem tuđih sredstava za financiranje.

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} \quad \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze + PVR}} = \frac{27.582.448}{25.941.527} = 1,06$$

31.12.2024.

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 bi vrijednost pokazatelja bila 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 koeficijent je nepromijenjen i ukazuje na povoljnu financijsku stabilnost.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine} \quad \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{22.224.662}{31.939.776} = 0,70$$

31.12.2024.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedan EUR ukupne imovine. Zbog istovremenog porasta prihoda i smanjenja ukupne imovine, ostvaren je viši koeficijent u odnosu na prethodnu godinu (0,64) što ukazuje na pozitivan pomak.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2024.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{Ø potraživanja od kupaca}} = \frac{9.099.708}{554.478} = 16,41$$

Pokazatelj obrtaja potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednim EUR uloženom u potraživanja. Na osnovi koeficijenta obrtaja potraživanja moguće je izračunati prosječno trajanje naplate potraživanja na sljedeći način:

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2024. g.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{365}{16,41} = 22,24$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 22 dana i povećalo se u odnosu na prošlu godinu za 8 dana.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2024. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance * 365}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{479.296 * 365}{22.218.487} = 7,87$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2024. god.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2024. god. iznose 7,87 dana i u odnosu na prethodnu godinu (8,46) što ukazuje na pozitivan pomak.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2024.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{10.422.752}{31.939.776} = 0,33$$

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

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 i niža. Stupanj zaduženosti je ostao nepromijenjen u odnosu na prethodnu godinu (0,33). Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl. kapitala 31.12.2024.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{10.422.752}{4.186.224} = 2,49$$

Pokazatelj je povoljniji i smanjio se u odnosu na prethodnu godinu (2,58) te pokazuje da na 1 EUR vlastitog kapitala koristimo 2,49 EUR sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2024.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{4.186.224}{31.939.776} = 0,13$$

Koliko je društvo sposobno u vlastitom financiranju pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne neto imovine (poslije otpisa i amortizacije). Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje. Pokazatelj je nepromijenjen u odnosu na prethodnu godinu.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2024. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{22.224.662}{22.209.327} = 1,00$$

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 što ukazuje da poduzeće posluje s minimalnom dobiti.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA (nastavak)

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2023.	2024.
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,68	0,75
Koeficijent financijske stabilnosti	1,06	1,06
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,64	0,70
Koeficijent obrtaja potraživanja	26,13	16,41
Trajanje naplate potraživanja	13,97	22,24
Vezivanje zaliha u danima	8,46	7,87
Pokazatelj zaduženosti	0,33	0,33
Omjer tuđeg i vl. kapitala	2,58	2,49
Pokazatelj samofinanciranja	0,13	0,13
Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja	1,04	1,00

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

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

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

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

Novčani tok za godinu završenu 31. prosinca 2024. je **pozitivan** i iznosi 1.032.643 EUR.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti je **pozitivan** (2.119.669 EUR).
- Novčani tok od investicijskih aktivnosti je **negativan** (-118.232 EUR)
- Novčani tok od financijskih aktivnosti je **negativan** (-1.209.713 EUR).

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. UVOD

Poslovanje KD Autotrolej d.o.o. za 2024. godinu definirano je Smjernicama za izradu plana poslovanja za 2024. 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 27. sjednici održanoj dana 28. studenog 2023. godine donio je Odluku broj 96 kojom je dao prethodnu suglasnost na Smjernice za izradu Plana poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2024. godinu. Skupština je na svojoj 15. sjednici, održanoj dana 29. studenog 2023. godine, donijela Odluku broj 72 kojom je utvrdila Smjernice za izradu plana poslovanja za 2024. godinu.

Na osnovu utvrđenih Smjernica za izradu Plana poslovanja za 2024. godinu, izrađen je Plan poslovanja KD Autotrolej d.o.o. za 2024. godinu.

Povećana inflacija u posljednje dvije godine značajno je utjecala na životni standard u RH te je u travnju 2024. godine potpisan aneks Kolektivnom ugovoru kojim se bruto fiksni dodatak ugrađuje u koeficijent plaća uz istovremeno povećanje vrijednosti boda za 15%. Dodatno od svibnja 2024. godine uvedena je mjesečna stimulacija vozačima u iznosu od 100 EUR neto po vozaču.

Također, uslijed smanjenja voznog reda i broja polazaka, donesena je odluka da se cijena mjesečnih putnih karata umani za 25%, počevši od lipnja 2024. godine.

Kao posljedica prethodno navedenih promjena, tijekom 2024. godine je došlo do značajnih promjena pojedinih stavki definiranih Smjernicama za izradu Plana poslovanja za 2024. godinu. Najveće promjene se odnose na povećanje troškova osoblja uslijed rasta troškova plaća zaposlenika od travnja i svibnja 2024. godine te na smanjenje prihoda od redovne djelatnosti. Za pokriće navedenog porasta troškova Društvo je dobilo suglasnost JLS-a za povećanje akontacije subvencije za 2024. godinu u iznosu od 783.835 EUR.

UVOD (nastavak)

Zbog navedenog dolazi do odstupanja pojedinih stavki prihoda i rashoda u odnosu na planom utvrđene vrijednosti te je bilo potrebno izraditi Rebalans plana poslovanja za 2024. godinu.

Nakon rasta cijena energenata u 2022. godini uslijed globalne političko ekonomske krize uzrokovane ratnim zbivanjima u Ukrajini, u 2023. godini cijene su stabilizirane. Uredbom Vlade RH određene su cijene električne energije i plina. U 2024. godini cijena dizela je bila niža za 2,3% a prosječna cijena SPP-a niža za 3,8% u odnosu na 2023. godinu.

U 2024. godini zaposleno je ukupno 73 nova radnika, a otišlo je 62 radnika od čega 18 u mirovinu.

U travnju 2023. godine pokrenut je pilot-projekt „Prijevoz onkoloških pacijenata na terapiju u KBC Rijeka“. Radi se o suradnji Grada Rijeka, KD Autotrolej i Klinike za radioterapiju i onkologiju KBC-a Rijeka koja je besplatan prijevoz omogućila onkološkim bolesnicima koji žive na području grada Rijeke. Projekt se je nastavio i u 2024. godini za što je Grad Rijeka osigurao financijska sredstva u visini od 85.000,00 eura.

Ostvarenje naturalnih i financijskih pokazatelja za 2024. godinu, kao i usporedba s ostvarenjem prethodne godine i planiranim veličinama po Rebalansu plana poslovanja za 2024. godinu, prikazana je u nastavku.

2. OBUJAM USLUGA

2.1. Kilometri

U 2024. godini ostvareno je ukupno 6.449.941 kilometara što je za 583.559 km (8,3%) manje od ostvarenja prethodne godine, odnosno za 23.294 km (0,4%) više u odnosu na Rebalansom planirane kilometre. Smanjenje ostvarenih kilometara rezultat je reduciranja voznog reda tijekom 2024. godine uslijed nedostatka vozača (bolovanja, odlasci vozača i manjak ponude radne snage).

KILOMETRI IZ KOMUNALNIH-LINIJSKIH I KOMERCIJALNIH VOŽNJI

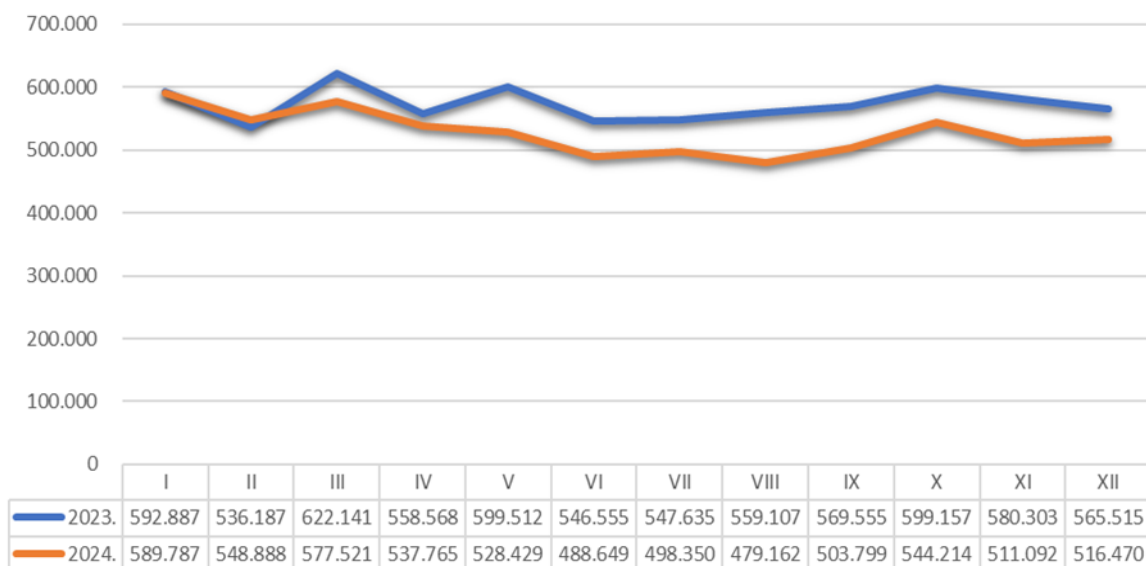
OPIS	OSTVARENJE		REBALANS		OSTVARENJE		INDEX	
	2023.	%	2024.	%	2024.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOMUNALNI - LINIJSKI	6.877.122	97,8	6.299.942	98,0	6.324.126	98,0	92,0	100,4
KOMERCIJALNI	156.378	2,2	126.705	2,0	125.815	2,0	80,5	99,3
UKUPNO	7.033.500	100,0	6.426.647	100,0	6.449.941	100,0	91,7	100,4

Broj prijeđenih kilometara u komunalno-linijskoj djelatnosti je za 552.996 km (8,0%) manji u usporedbi s prethodnom godinom te za 24.184 km (0,4%) veći u odnosu na Rebalans plana. Najveći pad je zabilježen u kolovozu 2024. godine za 79.945 km uslijed smanjenja broja polazaka u gradskim linijama. U komercijalnim vožnjama ostvareno je smanjenje za 30.563 km u odnosu prethodnu godinu i 890 km u odnosu na Rebalans plana.

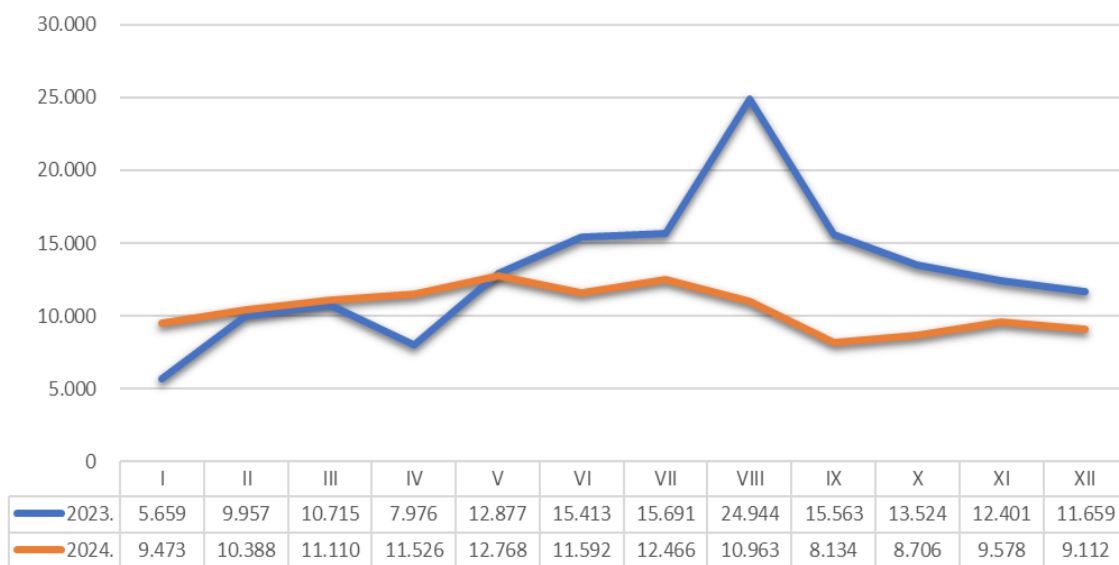
Od ukupno ostvarenih kilometara dizel autobusima je odvoženo 5.661.236 km (2023.: 5.870.598 km), SPP autobusima 771.256 km (2023.: 1.148.621 km), dok je preostali dio ostvarenih kilometara ostvaren korištenjem malih vozila za prijevoz onkoloških bolesnika. Udio dizel autobusa u ukupnim kilometrima iznosi 88%, odnosno SPP autobusa 12%.

Kretanje mjesečnih ostvarenja komercijalnih - linijskih i komunalnih kilometara u 2024. i 2023. godini prikazuju sljedeći grafikoni i tablica.

KRETANJE OSTVARENJA KOMUNALNIH KILOMETARA ZA 2023./2024. GODINU



KRETANJE OSTVARENJA KOMERCIJALNIH KILOMETARA ZA 2023./2024. GODINU



2.2. Putnici / korisnici

U 2024. godini prevezeno je 29.042.146 putnika u komunalno-linijskom prijevozu, što je manje za 1.538.397 putnika (5,0%) u odnosu na broj putnika u 2023. 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 2023. i 2024. godinu.

BROJ PUTNIKA ZA 2024./2023. GODINU

Red. br.	VRSTE KARATA	OSTVARENJE 2023.		OSTVARENJE 2024.		INDEX 4:2
		PUTNICI	%	PUTNICI	%	
	1	2	3	4	5	6
1.	MJESEČNA I GODIŠNJA PRAVA	27.520.310	100%	26.301.437	100%	95,6
-	<i>Radnička</i>	3.908.014	14,2%	4.247.181	16,1%	108,7
-	<i>Radnička - godišnja (R)</i>	670.654	2,4%	601.278	2,3%	89,7
-	<i>Osnovnoškolska</i>	1.621.920	5,9%	1.743.128	6,6%	107,5
-	<i>Srednjoškolska karta</i>	5.013.680	18,2%	5.264.491	20,0%	105,0
-	<i>Studentska karta</i>	4.061.470	14,8%	3.849.510	14,6%	94,8
-	<i>Mirovinska</i>	600.588	2,2%	620.358	2,4%	103,3
-	<i>Socijalna</i>	882.993	3,2%	568.467	2,2%	64,4
-	<i>Povlaštena karta</i>	1.038.540	3,8%	789.834	3,0%	76,1
-	<i>Godišnja karta 65+</i>	9.722.451	35,3%	8.617.191	32,8%	88,6
	POJEDINAČNE KARTE	3.060.233	100%	2.740.709	100%	89,6
2.	KARTA U VOZILU	710.451	23,2%	681.668	24,9%	95,9
3.	KARTA IZVAN VOZILA	1.961.470	64,1%	1.647.038	60,1%	84,0
5.	TJEDNA KARTA	130.207	4,3%	122.683	4,5%	94,2
6.	DNEVNA KARTA	258.105	8,4%	289.320	10,6%	112,1
	UKUPNO	30.580.543	100%	29.042.146	100%	95,0

U 2024. godini broj putnika koji koriste mjesečne i godišnje karte smanjen je za 4,4%.

Broj putnika koji koristi pojedinačne karte je u 2024. godini smanjen za 319.524 putnika (10,4%).

U odnosu na 2023. godinu ostvaren je ukupni pad putnika od 5,0%.

BROJ KORISNIKA ZA 2023./2024. GODINU

OPIS		OSTVARENJE 2023.		OSTVARENJE 2024.		INDEX
VRSTA KARTE	Broj putovanja	Korisnik	%	Korisnik	%	5:3
1	2	3	4	5	6	7
1. MJESEČNA I GODIŠNJA PRAVA		248.346	100%	245.525	100%	98,9
- Radnička	80/60	52.811	21,3%	57.394	23,4%	108,7
- Radnička - godišnja (R)	960/720	746	0,3%	669	0,3%	89,7
- Osnovnoškolska	60	27.032	10,9%	29.052	11,8%	107,5
- Srednjoškolska	90/70	62.671	25,2%	65.806	26,8%	105,0
- Studentska	90/70	47.782	19,2%	45.288	18,4%	94,8
- Mirovinska	70/60	8.964	3,6%	9.259	3,8%	103,3
- Socijalna	70/60	13.179	5,3%	8.485	3,5%	64,4
- Povlaštena	60	17.309	7,0%	13.164	5,4%	76,1
- Godišnja karta 65+	50	16.204	6,5%	14.362	5,8%	88,6
- Nadoplata zona	396	1.648	0,7%	2.046	0,8%	124,2
2. POJEDINAČNE KARTE		1.749.660	100%	1.569.508	100%	89,7
- U vozilu	1	710.451	40,6%	681.668	43,4%	95,9
- Izvan vozila	2	980.735	56,1%	823.519	52,5%	84,0
- Tjedna karta	20/15	6.853	0,4%	6.457	0,4%	94,2
- Dnevna karta	5/4	51.621	3,0%	57.864	3,7%	112,1
UKUPNO		1.998.006	100%	1.815.033	100%	90,8

Ukupan broj korisnika je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjen za 182.973 korisnika (9,2%) od čega pojedinačnih karata za 180.152 korisnika (10,3%) i pokaznih karata za 2.821 korisnika (1,1%).

3. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2024. godine u sastavu voznog parka KD Autotrolej d.o.o. bilo je 159 autobusa, od čega 84 solo autobusa, 47 zglobna autobusa, 26 minibusu i 2 midibusa. U odnosu na stanje 31.12.2023. godine vozni park je manji za 8 vozila.

Tablica 6.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2024./2023. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	2023.	2024.	2023./2024.	2023.	2024.	2023./2024.
Autobusi - solo	89	84	94%	7.128	6.969	98%
Autobusi - zglobni	47	47	100%	7.427	7.427	100%
Minibusi	29	26	90%	1.200	1.072	89%
Midibusi	2	2	100%	176	176	100%
UKUPNO	167	159	95%	15.931	15.644	98%

Osim vozila navedenih u tablici KD Autotrolej raspolaže i s:

- Jednim kombi vozilom koje po potrebi koriste kao minibus i za prijevoz onkoloških bolesnika,
- jednim vučnim vozilom TAM,
- dva teretna vozila,
- šest osobnih vozila (uglavnom se koriste za prijevoz onkoloških bolesnika)
- jednim autobusom na kat koji se koristi u turističke svrhe tj. za ugovorene vožnje.

Na dan 31.12.2024. godine vozni park KD Autotrolej je u svom sastavu imao je četiri marke vozila i to:

- MAN 40 vozila (17 solo, 22 zglobna autobusa i 1 katni)
- MERCEDES 30 vozila (9 solo i 21 zglobni autobus)
- IVECO 79 vozila (58 solo i 4 zglobna autobusa, 16 minibusu, 2 midibusa)
- OTOKAR 10 vozila (10 minibusu)

S obzirom na pogonsko gorivo dizel vozila čine 74% voznog parka, odnosno 118 dizel autobusa u odnosu na 41 SPP autobusa.

U 2024. godini nisu nabavljena nova vozila. Rashodovano je ukupno 3 solo autobusa marke MERCEDES BENZ iz 2005. godine, 2 SOLO AUTOBUSA IVECO IZ 2013. GODINE i 3 minibusu marke IVECO KAPENA iz 2013. godine.

4. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.prosinca.2024. godine u KD Autotrolej d.o.o. je bilo zaposleno 413 radnika, što je 11 radnika više u odnosu na stanje prethodne godine i 4 radnika manje od planiranog. U 2024. godini iz Društva su otišla 62 radnika (od čega 18 u mirovinu), a zaposleno je 73 novih radnika.

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/2024./2023. GOD.

Red. br.	NAZIV	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
A	UKUPNI PRIHODI	21.067.233	21.382.744	22.224.663	105,5	103,9
I.	POSLOVNI PRIHODI	21.060.557	21.380.935	22.218.488	105,5	103,9
1.	PRIHODI OD PRODAJE	10.027.885	9.197.432	9.099.708	90,7	98,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	9.456.529	8.659.393	8.606.400	91,0	99,4
	- prihodi od komercijalnih vožnji	328.419	305.634	268.737	81,8	87,9
	- ostali prihodi	242.937	232.404	224.571	92,4	96,6
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBA I USLUGA	4.808	15.909	19.099	397,2	120,1
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	11.027.864	12.167.594	13.099.680	118,8	107,7
	- subvencija - redovna	6.847.454	8.671.784	7.887.948	115,2	91,0
	- subvencija - konačni obračun	681.411	0	1.446.106	0,0	0,0
	- subvencija za pokriće gubitka	0	0	0	0,0	0,0
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva	1.872.853	1.966.313	2.145.884	114,6	109,1
	- ostalo	1.626.146	1.529.497	1.619.743	99,6	105,9
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	6.676	1.809	6.175	92,5	341,3
B	UKUPNI RASHODI	20.354.654	21.869.896	22.209.327	109,1	101,6
I.	POSLOVNI RASHODI	20.060.300	21.668.190	21.994.429	109,6	101,5
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	7.292.036	6.922.026	7.116.767	97,6	102,8
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	4.891.357	4.362.656	4.402.120	90,0	100,9
	- gorivo i mazivo	4.003.498	3.567.983	3.509.469	87,7	98,4
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	582.634	527.690	568.849	97,6	107,8
	- ostalo	305.225	266.983	323.802	106,1	121,3
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	0	0	0	0,0	0,0
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.400.679	2.559.371	2.714.647	113,1	106,1
	usluga	912.041	966.260	939.091	103,0	97,2
	- usluge poslovnih usluga	597.544	597.540	713.074	119,3	119,3
	- ostalo	891.095	995.570	1.062.481	119,2	106,7
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	8.007.461	9.651.995	9.694.689	121,1	100,4
3.	AMORTIZACIJA	2.303.404	2.438.059	2.431.071	105,5	99,7
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.915.685	2.094.846	2.088.103	109,0	99,7
5.	VRIJED. USKLAĐ. IMOVINE	16.376	0	27.106	165,5	0,0
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	468.681	516.915	477.812	101,9	92,4
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	56.656	44.349	158.881	280,4	358,3
II.	FINANCIJSKI RASHODI	294.353	201.706	214.898	73,0	106,5
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	712.580	-487.152	15.336	2,2	0,0
	POREZ NA DOBITAK	2.500	0	-7.298	-291,9	0,0
D	REZULTAT DOBIT/GUBITAK	710.080	-487.152	22.633	3,2	0,0

5.1.1. PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni u 2024. godini iznose 22.224.663 EUR što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 1.157.931 EUR (5,5%). U odnosu na Rebalans plana za 2024. godinu ukupni prihodi su veći za 841.919 EUR (3,9%).

Rast je ostvaren u kategoriji ostalih poslovnih prihoda za 2.071.817 EUR (18,8%) u odnosu na ostvarenje prethodne godine odnosno za 932.087 EUR (7,7%) u usporedbi s Rebalansom plana za 2024. godinu. Najviši rast je zabilježen kod subvencije koja je za 1.805.189 EUR (24,0%) viša od subvencije za 2023. godinu a za 662.270 EUR (7,6%) od Rebalansa plana za 2024. godinu.

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga te ostalih poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje su niži od prošlogodišnjih za 928.177 (9,3%) a od Rebalansa plana za 2024. godinu za 97.724 EUR (1,1%). Najveći pad prihoda je od redovne djelatnosti koji su niži od prihoda iz 2023. godine za 850.128 EUR (9,0%).

Prihodi od prodaje su u ukupnim prihodima zastupljeni sa 40,9%. U tekućoj godini ovi prihodi su smanjeni za 928.177 EUR (9,3%) u odnosu na 2023. godinu a u odnosu na Rebalans plana za 97.724 EUR (1,1%). Pad bilježe i prihodi od komercijalnih vožnji za 59.683 EUR (18,2%) u odnosu na 2023. godinu te 36.898 EUR (12,1%) u odnosu na Rebalans kao i ostali prihodi od prodaje koji su niži u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine i Rebalansom plana.

Prihodi od redovne djelatnosti su ostvareni prodajom karata u komunalnoj djelatnosti. U 2024. godini su za 850.128 EUR (9,0%) niži od prihoda ostvarenih u 2023. godini. Prihodi od prodaje mjesečnih i godišnjih karata bilježe smanjenje od 10,6% a prihodi od prodaje pojedinačnih karata smanjenje od 8,2%. Ovo je rezultat reduciranog broja vožnji te privremenog snižavanja cijene voznih karata za prosječno 25% u razdoblju od lipnja do prosinca 2024. godine.

Prihodi od komercijalnih vožnji su niži u odnosu na prethodnu godinu za 59.683 EUR (18,2%), odnosno za 36.898 EUR (12,1%) u odnosu na Rebalans plana zbog smanjenja ostvarenih kilometara. Prema podacima iz Tablice 1. u 2024. godini je ostvareno 19,9% manje kilometara u odnosu na 2023. godinu, odnosno 1,1% manje od kilometara predviđenih Rebalansom plana.

Ostale prihode čine prihodi od reklamiranja i najмова. U odnosu na prethodnu godinu niži su za 7,6% uslijed pada prihoda po osnovi reklamiranja za 33.802 EUR (164%). Prihodi od najмова su viši u odnosu na 2023. godinu za 10.865 EUR (5,59%) kao i prihodi po osnovu jamstva za 4.572 EUR.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga su u odnosu na 2023. godinu viši za 14.291 EUR, a u odnosu na Rebalans za 3.190 EUR. Ova kategorija prihoda odnosi se na prihod od prodaje sekundarnih sirovina i otpadnih dijelova.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u 2024. godini viši su za 2.071.817 EUR (18,8%) u odnosu na prethodnu godinu, odnosno viši za 932.087 EUR (7,7%) u odnosu na Rebalans plana. U ovoj kategoriji posebno se promatraju prihodi od subvencija, prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava te ostali prihodi.

Subvencija podrazumijeva redovnu subvenciju od JLS-a za razdoblje I-XII/2024. godine u iznosu od 7.887.948 EUR i subvenciju po konačnom obračunu za 2024. godinu u iznosu 1.446.106 EUR, odnosno ukupno 9.334.054 EUR što je za 662.270 EUR više od subvencije planirane Rebalansom plana za 2024. godinu.

PRIHODI (nastavak)

U prosincu 2024. godine KD Autotrolej je potpisao Aneks Ugovora o visini i načinu plaćanja subvencije za obavljanje linijskog prijevoza putnika u 2024. godini temeljem kojeg je obračunata dodatna subvencija po konačnom obračunu. Grad Rijeka, Grad Opatija i Općina Čavle uplatili su ukupno 330.111 EUR, dok je preostali iznos od 1.115.995 EUR evidentiran u dugotrajnim potraživanjima budući da je dospijeće plaćanja 31. prosinac 2026. godine.

Prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava iznose 2.145.884 EUR i odnose se na prihod od amortizacije opreme nabavljene bespovratnim sredstava Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije (SAFU) za projekte:

- NO REGRET za nabavu 22 autobusa 2019. godini (294.524 EUR),
- ITU projekt za nabavu 32 autobusa u 2021. godini (418.325 EUR),
- NO REGRET 2 za nabavu 37 autobusa u 2022. godini (526.243 EUR),
- ITU projekt za nabavu opreme za najavu dolazaka u 2024. godini (154.625 EUR) i
- ostalim projektima (675.993 EUR).

Ostatak se odnosi na prihod od amortizacije autobusa i do visine troškova kamata po kreditima korištenim za nabavu autobusa, a koje otplaćuju JLS-e - namjenska sredstva (76.175 EUR). U odnosu na prethodnu godinu ova skupina prihoda je povećana za 273.030 EUR (14,6%).

Ostali poslovni prihodi se uglavnom odnose na sljedeće prihode:

- od Carinske uprave po osnovi refundacije trošarina plaćenih za utrošeno gorivo u iznosu 156.926 EUR
- od nadoknade dijela troška dizelskog goriva temeljem uredbe Vlade RH od 16. ožujka 2023. godine i 15.ožujka 2024. godine u iznosu 401.864 EUR
- od naplata šteta po kasko i obveznom osiguranju u iznosu 392.837 EUR
- od primljenih potpora za umanjenje cijene električne energije u iznosu 48.975 EUR
- od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u iznosu 462.386 EUR
- od prodaje dugotrajne imovine 28.843 EUR.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su prihodi od nagodbe po sudskom procesu s djelatnikom u iznosu od 29.321 EUR i prihodovanje od ukidanja dugoročnih rezerviranja za stare godišnje odmori iz razdoblja 2017. do 2020. godine u iznosu od 18.880 EUR kojih nije bilo u 2023. godini. Prihodi od naplate šteta po osiguranjima su za 111.019 EUR viši, prihodi od ukidanja rezervacija troškova za godišnji odmor su viši za 89.538 EUR a prihodi od povrata trošarina za utrošeno gorivo za 53.176 EUR. Istovremeno, smanjenje je evidentirano u izostanku prihoda od odobrenja RI+ (104.226 EUR u 2023. godini), a niži su i prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije, prihodi za naknadu dijela troškova dizelskog goriva, prihodi od potpora za umanjenje cijene električne energije i prihodi od prodaje imovine Društva.

Financijski prihodi u iznosu 6.175 EUR se najvećim dijelom odnose na prihod od vrijednosnog usklađenja dionica Valamar Riviera d.d. u iznosu 4.133 EUR te prihod od dividendi istih dionica u iznosu 1.668 EUR. Knjigovodstvena vrijednost ovih dionica prikazana je u dugotrajnoj financijskoj imovini po fer vrijednosti u iznosu 39.719 EUR

PRIHODI (nastavak)

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

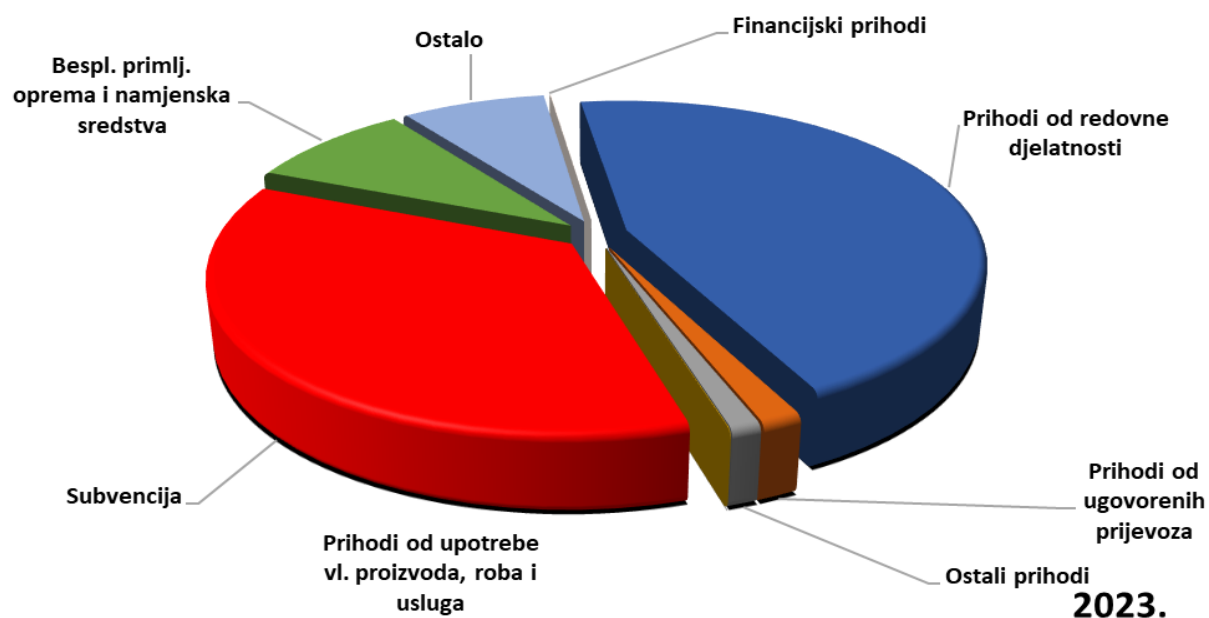
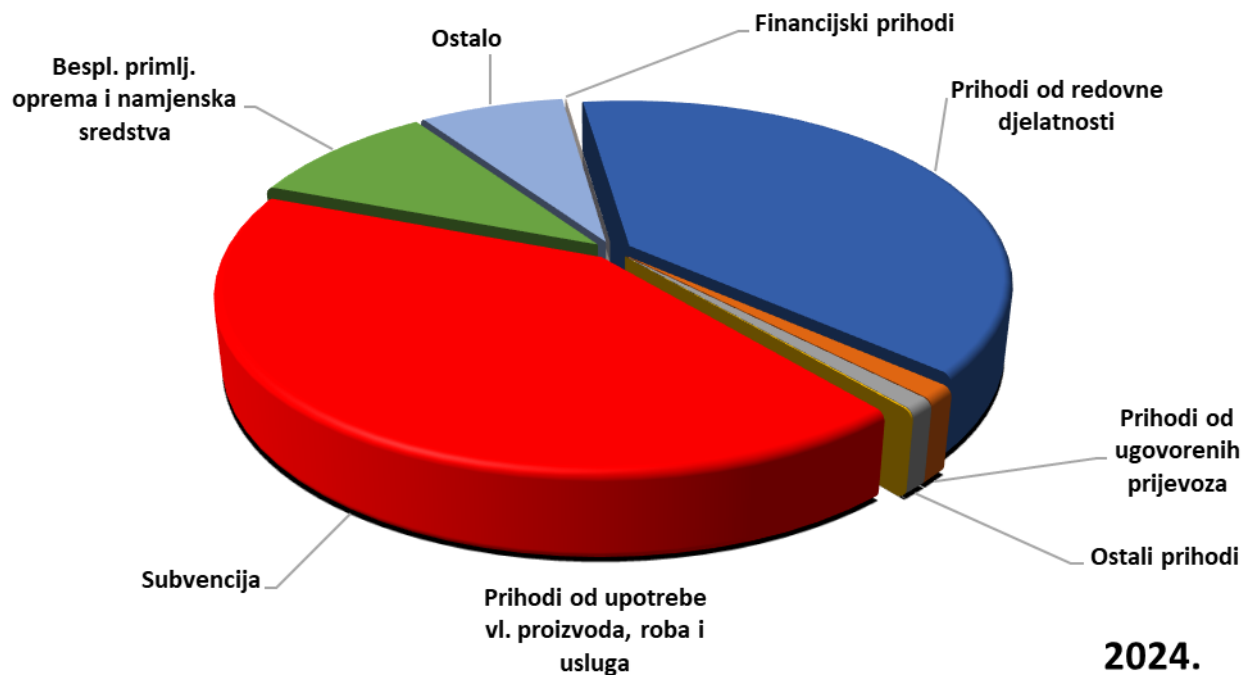
STRUKTURA PRIHODA ZA I-XII/2024/2023. GOD.

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	21.060.557	21.380.935	22.218.488	1.157.931	837.553	105,5	103,9
1.	PRIHODI OD PRODAJE	10.027.885	9.197.432	9.099.708	-928.177	-97.724	90,7	98,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	9.456.529	8.659.393	8.606.400	-850.128	-52.992	91,0	99,4
	- prihodi od komercijalnih vožnji	328.419	305.634	268.737	-59.683	-36.898	81,8	87,9
	- ostali prihodi	242.937	232.404	224.571	-18.366	-7.833	92,4	96,6
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	4.808	15.909	19.099	14.291	3.190	397,2	120,1
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	11.027.864	12.167.594	13.099.680	2.071.817	932.087	118,8	107,7
	- subvencija (redovna)	6.847.454	8.671.784	7.887.948	1.040.494	-783.836	115,2	91,0
	- subvencija (konačni obračun)	681.411	0	1.446.106	764.695	1.446.106	0,0	0,0
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	1.872.853	1.966.313	2.145.884	273.030	179.571	114,6	109,1
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus Grad Rijeka -FZOEU							
	- amortizacija	59.570	59.568	59.570	0	2	100,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 21 (2013.), 9+2 (2015.), 10 sudska nag. (2016.), 10 (2017.) i klima uređaji	537.292	530.095	616.423	79.131	86.328	114,7	116,3
	- kamate 21 bus	5.700	0	0	-5.700	0	0,0	0,0
	- kamate 52 klime	5.802	2.198	2.222	-3.580	25	38,3	101,1
	- kamate 2+9 busa	18.399	12.548	12.548	-5.851	0	68,2	100,0
	- kamate 10 busa sud.nag.	18.585	15.001	15.002	-3.583	1	80,7	100,0
	- kamate 10 busa 2017. god.	51.967	46.403	46.403	-5.564	0	89,3	100,0
	<u>Bespovratna sredstva:</u>							
	- "No regret" projekt	768.814	778.248	820.767	414.044	42.519	106,8	105,5
	- ITU projekt	406.723	522.253	572.950	-1.053.196	50.697	140,9	109,7
	- ostalo	1.626.146	1.529.497	1.619.743	-6.403	90.246	99,6	105,9
II.	FINANCUSKI PRIHODI	6.676	1.809	6.175	-501	4.365	92,5	341,3
A	UKUPAN PRIHOD	21.067.233	21.382.744	22.224.663	1.157.429	841.919	105,5	103,9

PRIHODI (nastavak)

Sljedeći grafikoni prikazuju strukturu ostvarenih ukupnih prihoda u 2024. i 2023. godini.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA ZA I-XII/2024./2023. GOD.



PRIHODI (nastavak)

- Redovna subvencija**

Preuzetu obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u 2024. godini izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno stanje obveze za subvencije.

U 2024. godini redovnu subvenciju prije konačnog obračuna za 2024. godinu nisu do kraja podmirili Općina Klana i Grad Kraljevica.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCiji ZA 2024. GODINU

- konačni obračun, dodatni zahtjevi i uplate do 31.12.2024. god. –

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2024.	UPLATE OD 01.01. DO 31.12.2023.	RAZLIKE + Ili -
GRAD RIJEKA	3.968.535	3.968.535	0
GRAD BAKAR	423.388	423.388	0
OPĆINA ČAVLE	292.319	292.319	0
OPĆINA JELENJE	181.181	181.181	0
GRAD KASTAV	383.839	383.839	0
OPĆINA KLANA	81.170	67.642	-13.528
OPĆINA VIŠKOVO	489.004	489.004	0
OPĆINA KOSTRENA	263.157	263.157	0
GRAD KRALJEVICA	186.486	170.945	-15.540
OPĆINA MATULJI	639.481	639.481	0
GRAD OPATIJA	667.746	667.746	0
OPĆINA LOVRAN	189.924	189.924	0
OPĆINA M. DRAGA	121.717	121.717	0
SVEUKUPNO	7.887.948	7.858.879	-29.069

U 2024. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2023. i ranije godine, koju nisu uplatili do 31.12.2023. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

POTRAŽIVANJA PO SUBVENCiji ZA 2023. I RANIJE GODINE

- ostatak neuplaćene obveze i uplate do 31.12.2024. god. –

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	822	822	0
GRAD BAKAR	0	0	0
OPĆINA ČAVLE	21.382	29.799	8.417
OPĆINA JELENJE	0	0	0
GRAD KASTAV	-12.191	-12.191	0
OPĆINA KLANA	33.373	33.373	0
OPĆINA VIŠKOVO	0	0	0
OPĆINA KOSTRENA	0	0	0
GRAD KRALJEVICA	13.094	13.094	0
OPĆINA MATULJI	0	0	0
GRAD OPATIJA	509.641	-19.755	-529.396
OPĆINA LOVRAN	-5.662	-5.662	0
OPĆINA M. DRAGA	0	0	0
SVEUKUPNO	560.460	39.480	-520.980

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 31.12.2024. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	3.969.357	3.969.357	0
GRAD BAKAR	423.388	423.388	0
OPĆINA ČAVLE	313.702	322.118	8.417
OPĆINA JELENJE	181.181	181.181	0
GRAD KASTAV	371.648	371.648	0
OPĆINA KLANA	114.543	101.015	-13.528
OPĆINA VIŠKOVO	489.004	489.004	0
OPĆINA KOSTRENA	263.157	263.157	0
GRAD KRALJEVICA	199.580	184.039	-15.541
OPĆINA MATULJI	639.481	639.481	0
GRAD OPATIJA	1.177.387	647.991	-529.396
OPĆINA LOVRAN	184.262	184.262	0
OPĆINA M. DRAGA	121.717	121.717	0
SVEUKUPNO	8.448.408	7.898.359	-550.048

Nenaplaćeno potraživanje od Grada Opatije, a koje se odnosi na subvencije prije 2020. godine predmet je sudskog spora koji je u tijeku.

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

Pored redovne subvencije, Društvo na dan 31.12.2024. godine ima potraživanja po osnovi subvencije za pokriće gubitka i konačne obračune u ukupnom iznosu od 1.556.649 EUR (2023.: 1.261.150 EUR) koji se sastoji od:

- Potraživanja od Grada Opatija koja su predmet sudskog spora:
 - o 92.916 EUR za pokriće gubitka iz 2018. godine (dospijeće 31. prosinca 2021. godine),
 - o 74.194 EUR za pokriće gubitka iz 2019. godine (dospijeće 31. prosinca 2022. godine),
- 35.733 EUR za konačni obračun redovne subvencije za 2022. godinu (dospijeće 31. prosinca 2024. godine) te
- 237.784 EUR za konačni obračun redovne subvencije iz 2023. godine (dospijeće 31. prosinca 2025. godine) te
- 1.115.995 EUR za konačni obračun redovne subvencije iz 2024. godine (dospijeće 31. prosinca 2026. godine).

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije po konačnom obračunu 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, Općini Matulji i Gradu Opatiji 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, Aneksu 3. Osnovnog ugovora od svibnja 2022. godine, Aneksu 4. Osnovnog ugovora od prosinca 2022. godine te Aneksu 5. Osnovnog ugovora od 29. studenog 2023. godine.

PRIHODI (nastavak)

Potraživanja i prihodi po osnovi subvencije po konačnom obračunu s Općinom Lovran i Mošćenička Draga definirani su zasebnim Okvirnim ugovorima o uslugama u javnom interesu i osiguranja javnog prijevoza („Osnovni ugovor“) te pripadajućim Aneksima za svaku godinu.

Pregled ukupnih obveza i uplata po osnovi subvencije po konačnom obračunu iskazanih u bilanci na poziciji dugoročnih i kratkoročnih potraživanja prikazuje tablica u nastavku.

PRIHODI (nastavak)

PREGLED SUBVENCIJE PO KONAČNOM OBRAČUNU U RAZDOBLJU 2018. – 2024.

- obveze i uplate JLS na dan 31.12.2024. –

GRAD / OPĆINA	POKRIĆE GUBITKA IZ 2018. - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2021. - uplata	RAZLIKA 2018.	POKRIĆE GUBITKA IZ 2019. - obveza	DOSPJEĆE 31.12.2022. - uplata	RAZLIKA 2019.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2022. + POKRIĆE GUBITKA ZA 2022. - obveza 156030	DOSPJEĆE 31.12.2024. - uplata	RAZLIKA 2022.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2023. - obveza 072001	DOSPJEĆE 31.12.2025. - uplata	RAZLIKA 2023.	KONAČNI OBRAČUN SUBVENCIJE ZA 2024. - obveza 072001	DOSPJEĆE 31.12.2026. - uplata	RAZLIKA 2024.	UKUPNO
RIJEKA	674.646	674.646	0	593.874	593.874	0	484.805	484.805	0	276.220	276.220	0	512.136	219.736	292.400	292.400
BAKAR	59.516	59.517	0	42.747	42.747	0	49.260	49.260	0	44.926	0	44.926	90.383		90.383	135.309
ČAVLE	48.718	48.718	0	36.244	36.244	0	27.766	27.766	0	15.602	24.019	-8.417	69.995	44.000	25.995	17.578
JELENJE	21.346	21.346	0	15.990	15.990	0	26.463	26.463	0	12.333	0	12.333	43.162		43.162	55.495
KASTAV	51.857	51.857	0	43.600	43.600	0	50.804	50.804	0	61.798	61.798	0	76.564		76.564	76.564
KLANA	22.350	22.350	0	17.589	17.589	0	18.074	18.074	0	8.058	0	8.058	18.322		18.322	26.380
VIŠKOVO	68.055	68.055	0	60.549	60.549	0	117.268	117.268	0	58.674	0	58.674	111.818		111.818	170.492
KOSTRENA	0	0	0	40.295	40.295	0	35.733	0	35.733	25.191	0	25.191	47.708		47.708	108.632
KRALJEVICA	26.242	26.243	0	22.919	22.919	0	21.871	21.871	0	17.417	0	17.417	44.937		44.937	62.353
MATULJI	79.135	79.135	0	88.052	88.052	0	76.739	76.739	0	65.033	0	65.033	168.302		168.302	233.335
OPATIJA	92.916	0	92.916	74.194	0	74.194	80.366	80.340	26	62.656	62.656	0	178.392	66.375	112.017	279.154
LOVARAN	0	0	0	0	0	0	25.574	25.574	0	18.935	18.935	0	54.600		54.600	54.600
M. DRAGA	18.081	18.081	0	15.884	15.884	0	18.577	18.577	0	14.569	0	14.569	29.788		29.788	44.357
SVEUKUPNO	1.162.864	1.069.948	92.916	1.051.939	977.744	74.194	1.033.300	997.541	35.759	681.412	443.628	237.784	1.446.106	330.111	1.115.995	1.556.649

Od ukupne subvencije za pokriće gubitka iz 2018. i 2019. godine (dospijeće 31.12.2021. godine) Grad Opatija nije podmirio svoju obvezu budući da je riječ o potraživanju koje je predmet sudskog spora.

Prema konačnom obračunu subvencije za 2024. godinu (dospijeće 31.12.2026. godine) dio obveze su podmirili Grad Rijeka, Grad Opatija i Općina Čavle.

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 2024. godini.

KONAČNI OBRAČUN REDOVNE SUBVENCije ZA 2024. GODINU

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2024. godinu:

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

REALIZACIJA 2024. godina:

Izvršeno Km	348.096	311.939	156.796	573.286	3.035.801	245.480	151.999	67.410	210.621	165.673	547.300	102.650	407.076	6.324.126
%	5,50	4,93	2,48	9,07	48,00	3,88	2,40	1,07	3,33	2,62	8,65	1,62	6,44	100,00
subvencija	434.173	389.075	195.568	715.048	3.786.490	306.182	189.585	84.079	262.703	206.640	682.635	128.033	507.737	7.887.948

REBALANS PLANA ZA 2024. godinu:

Planirano Km	345.231	309.949	154.819	566.811	3.042.727	244.332	149.946	66.911	208.362	163.555	541.791	101.021	404.488	6.299.942
%	5,48	4,92	2,46	9,00	48,30	3,88	2,38	1,06	3,31	2,60	8,60	1,60	6,42	100
subvencija	475.205	426.640	213.106	780.207	4.188.271	336.320	206.398	92.102	286.808	225.131	745.768	139.054	556.772	8.671.783

PLAN ZA 2024. godinu:

Planirano Km	364.117	330.105	160.379	574.267	3.412.972	251.397	155.817	69.807	226.317	163.336	549.959	104.678	420.547	6.783.699
%	5,37	4,87	2,36	8,47	50,31	3,71	2,30	1,03	3,34	2,41	8,11	1,54	6,20	100,00
subvencija	423.388	383.840	186.486	667.746	3.968.535	292.320	181.180	81.171	263.157	189.924	639.482	121.718	489.003	7.887.948

Odnos subvencije po izvršenju u odnosu na plan:

Razlika	10.786	5.235	9.083	47.302	-182.045	13.862	8.405	2.908	-454	16.716	43.153	6.315	18.734	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/pretplata po konačnom obračunu uvećati će, odnosno umanjiti obvezu za dodatnu subvenciju po konačnom obračunu.

PRIHODI (nastavak)

KONAČNI OBRAČUN SUBVENCije ZA 2024. GODINU + DODATNA SUBVENCija ZA 2024. GODINU

RASPORED DODATNE SUBVENCije ZA 2024. godinu:

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

REALIZACIJA 2024. godina:

Izvršeno Km	348.096	311.939	156.796	573.286	3.035.801	245.480	151.999	67.410	210.621	165.673	547.300	102.650	407.076	6.324.126
%	5,50	4,93	2,48	9,07	48,00	3,88	2,40	1,07	3,33	2,62	8,65	1,62	6,44	100,00
dodatna subvencija	79.597	71.329	35.854	131.090	694.181	56.133	34.757	15.414	48.162	37.884	125.148	23.472	93.084	1.446.106

REBALANS PLANA ZA 2024. godinu:

Planirano Km	345.231	309.949	154.819	566.811	3.042.727	244.332	149.946	66.911	208.362	163.555	541.791	101.021	404.488	6.299.942
%	5,48	4,92	2,46	9,00	48,30	3,88	2,38	1,06	3,31	2,60	8,60	1,60	6,42	100
dodatna subvencija	42.953	38.564	19.262	70.522	378.574	30.400	18.656	8.325	25.924	20.349	67.409	12.569	50.326	783.835

PLAN ZA 2024. godinu:

Planirano Km	364.117	330.105	160.379	574.267	3.412.972	251.397	155.817	69.807	226.317	163.336	549.959	104.678	420.547	6.783.699
%	5,37	4,87	2,36	8,47	50,31	3,71	2,30	1,03	3,34	2,41	8,11	1,54	6,20	100,00
dodatna subvencija	-4.540	-4.116	-2.000	-7.160	-42.554	-3.135	-1.943	-870	-2.822	-2.037	-6.857	-1.305	-5.244	-84.582

Svukupno 2024 (Subvencija Plan 2024 + dodatna subvencija realizacija)	513.771	460.404	231.422	846.138	4.480.671	362.314	224.342	99.493	310.865	244.524	807.783	151.505	600.821	9.334.054
---	---------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------

Konačni obračun subvencije za 2024 + dodatna subvencija 2024 (razlika Svukupno 2024 - subvencija Plan 2024)

Razlika	90.383,17	76.564,08	44.936,50	178.392,38	512.135,80	69.994,78	43.161,98	18.322,39	47.707,99	54.599,93	168.301,64	29.787,58	111.817,61	1.446.105,84
Plaćeno				66.375	219.736	44.000								330.111
Razlika za plaćanje	90.383	76.564	44.937	112.017	292.400	25.995	43.162	18.322	47.708	54.600	168.302	29.788	111.818	1.115.995

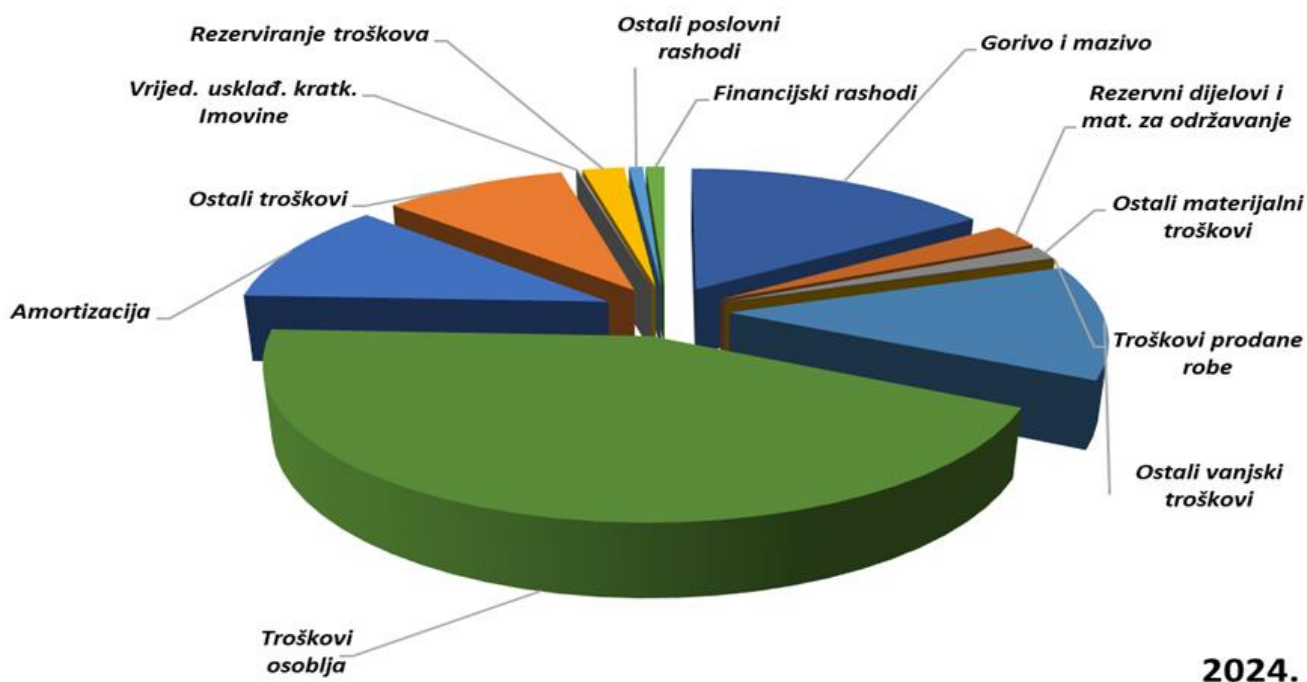
5.1.2. RASHODI

Ukupni rashodi za 2024. godinu iznose 22.209.327 EUR. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su viši za 9,1%, a u odnosu na Rebalans plana za 1,6%. U strukturi rashoda na poslovne rashode otpada 99,0%, a na financijske rashode 1,0% ukupnih rashoda.

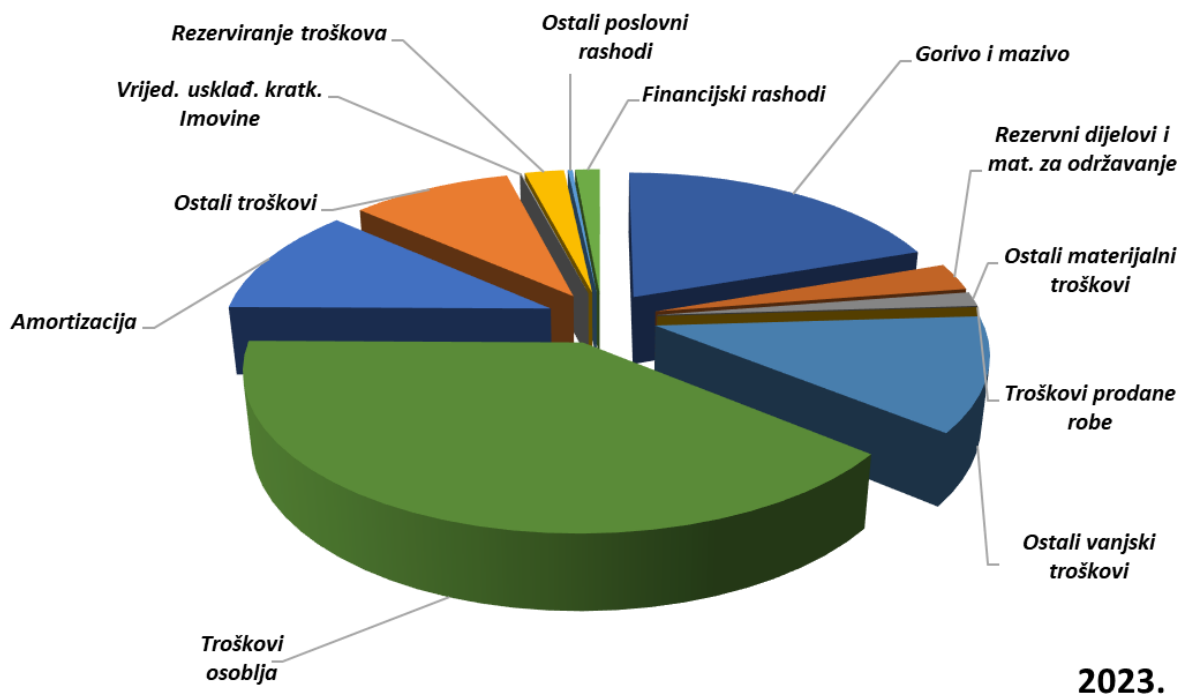
Poslovni rashodi prate se kroz osnovne veličine; materijalni troškovi, troškovi osoblja – plaće, amortizacija, ostali troškovi, vrijednosno usklađenje imovine, rezerviranje troškova i ostali poslovni rashodi. Najveći udio imaju troškovi osoblja 44,1%, zatim troškovi goriva 16,0% i amortizacija 11,1%.

Grafikoni u nastavku prikazuju usporedbu strukture ostvarenih ukupnih rashoda za 2023. i 2024. godinu.

USPOREDBA STRUKTURE UKUPNIH RASHODA ZA 2023./2024. GODINU



RASHODI (nastavak)



- Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi su sastavljeni od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Značajna stavka troškova sirovina i materijala s udjelom od 79,7% su troškovi goriva i maziva u iznosu 3.509.469 EUR. U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su niži za 494.029 EUR (12,3%), dok su u odnosu na Rebalans plana niži za 58.514 EUR (1,6%).

Najveći dio troška goriva odnosi se na dizel u iznosu 2.662.387 EUR koji je u odnosu na prethodnu godinu niži za 157.993 EUR (5,6%). Na ukupno niži trošak utjecala je za 0,03 EUR (2,3%) niža prosječna cijena dizela u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu. (prosječna cijena u 2024./2023. godini: 1,05 EUR/1,08 EUR). Prijeđeni kilometri s dizel autobusima su u 2024. godini smanjeni za 3,0%.

Troškovi SPP-a iznose 639.059 EUR. U odnosu na prethodnu godinu niži su za 322.473 EUR (33,5%) zbog pada prosječne cijene SPP-a za 0,07 EUR ili 3,8% (prosječna cijena u 2024./2023. godini: 1,74 EUR/1,81 EUR). Prijeđeni kilometri sa SPP autobusima su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 32,9%.

RASHODI (nastavak)

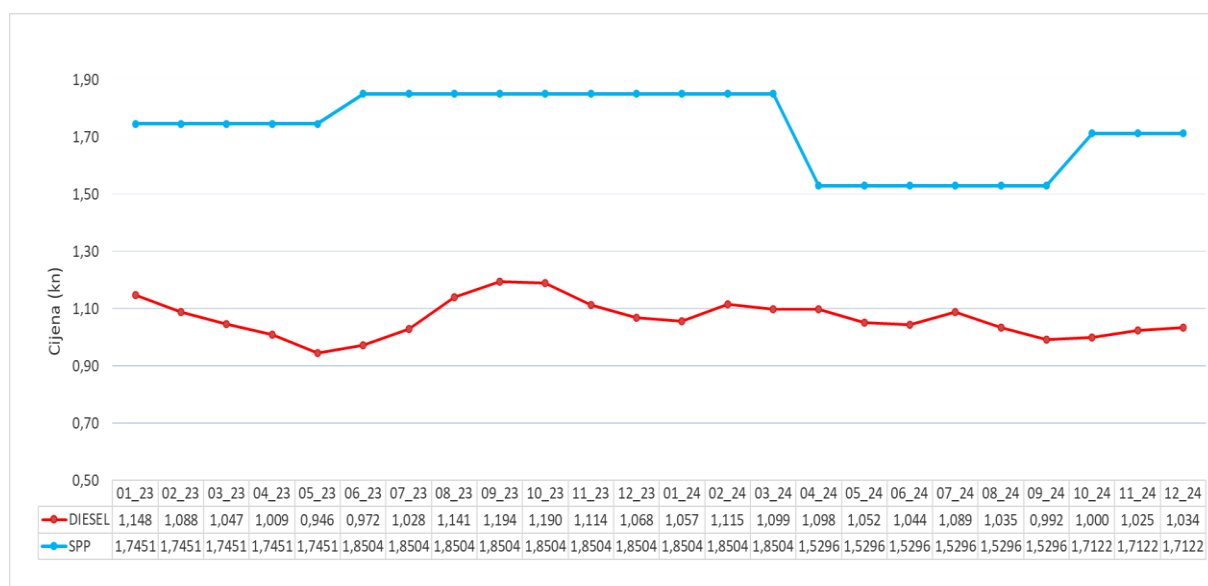
Analitika ove grupe rashoda je sljedeća:

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA ZA 2024./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- Gorivo za autobuse - ukupno	3.781.912	3.354.811	3.301.446	87,3	98,4
od toga: - eurodizel BS	2.820.380	2.666.485	2.662.387	94,4	99,8
- stlač. prirod. plin SPP	961.532	688.326	639.059	66,5	92,8
- Mazivo	110.003	91.335	90.209	82,0	98,8
- Ostalo gorivo	111.583	121.837	117.814	105,6	96,7
UKUPNO	4.003.498	3.567.983	3.509.469	87,7	98,4

Prosječne cijene goriva detaljnije su prikazane u Grafikonu u nastavku.

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE GORIVA (DIESEL I SPP) U 2024. I 2023. GODINI

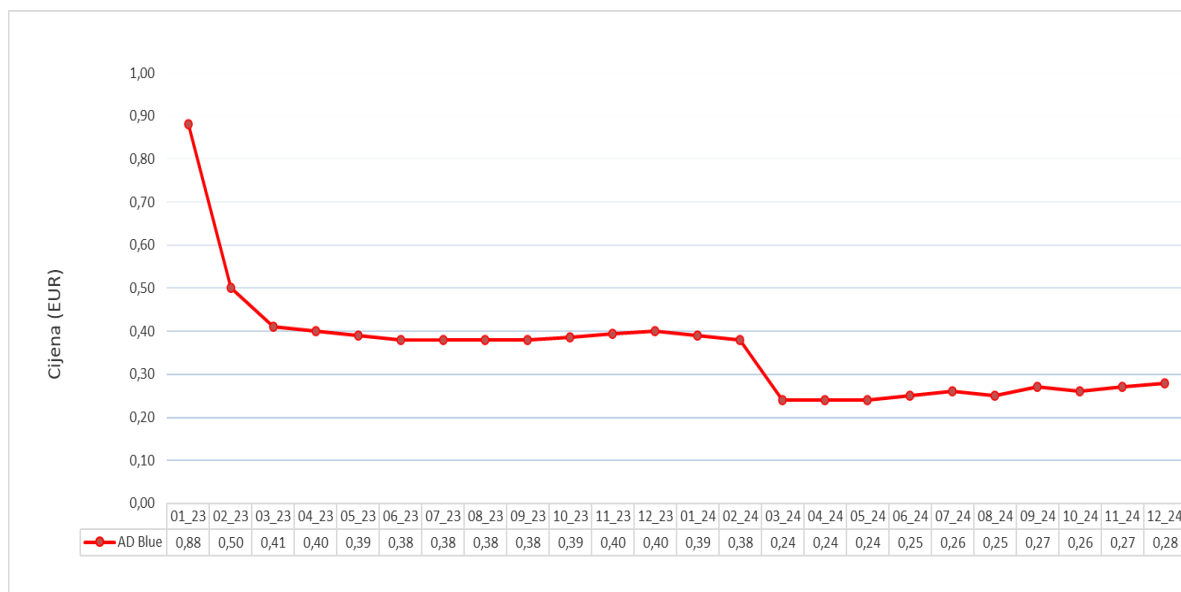


Trošak ostalog goriva se uglavnom odnosi na trošak plina kao toplinske energije, a koji je u odnosu na prethodnu godinu u porastu za 5,3%.

Trošak maziva je niži u odnosu na prethodnu godinu za 21,9%. Prosječna cijena aditiva za gorivo – AD Blue smanjena je sa 0,44 EUR u 2023. godini na 0,28 EUR u 2024. godine (prikazano u grafikonu 12.)

U odnosu na Rebalans plana ukupni troškovi goriva za autobuse niži su za 53.365 EUR, troškovi maziva niži su za 19.794 EUR, a troškovi ostalih goriva (plina) viši za 6.231 EUR.

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE ADITIVA ZA GORIVO (AD Blue) U 2024. I 2023. GODINI



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 568.849 EUR i niži su za 13.785 EUR (2,4%) u odnosu na 2023. godinu, dok su u odnosu na planirano viši za 41.160 EUR (7,8%).

Tablica 23.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ZA 2023./2024. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada	42.720	41.590	40.707	95,3	97,9
Materijal za manje popravke i održavanje	124	156	245	197,3	157,1
Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal	2.825	1.621	3.065	108,5	189,1
Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad	536.966	484.323	524.832	97,7	108,4
UKUPNO	582.634	527.690	568.849	97,6	107,8

Unutar ove skupine troškova najveće odstupanje je zabilježeno u potrošenim rezervnim dijelovima za održavanje sredstava za rad, odnosno rezervnim dijelovima za autobuse koji su u odnosu na prethodnu godinu niži za 12.133 EUR (2,3%) što je utjecalo na ukupno smanjenje ove kategorije troškova. Ostale stavke rezervnih dijelova i materijala za održavanje ne odstupaju značajnije u usporedbi sa 2023. godinom.

Ostali troškovi u skupini troškova sirovina i materijala iznose 323.802 EUR i u usporedbi s prethodnom godinom viši su za 18.577 EUR (6,1%), a u usporedbi s Rebalansom plana za 56.819 EUR (21,3%).

RASHODI (nastavak)

U odnosu na 2023. godinu najveće povećanje je zabilježeno u troškovima auto guma za 33.472 EUR i troškovima putnih karti, magnetnih i RFID kartica za 16.266 EUR.

Trošak električne energije je niži od onog iz prethodne godine za 23,8% i iznosi 126.113 EUR. Istovremeno je društvo ostvarilo prihod po osnovi primljenih državnih potpora za umanjenje cijene električne energije prema uredbi vlade RH u iznosu 48.975 EUR.

U odnosu na planirano, najveće odstupanje je zabilježeno u višim troškovima putnih karti, magnetnih i RFID kartica za 36.406 EUR i troškovima auto guma za 17.651 EUR.

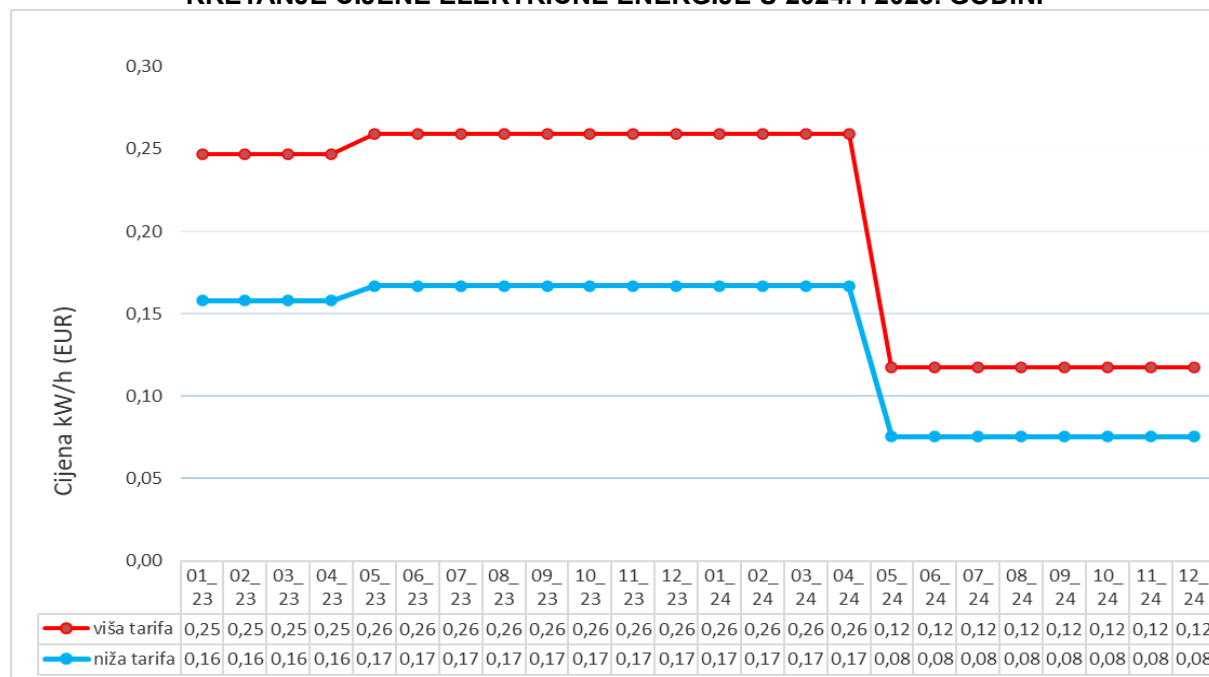
Analitika ostalih troškova u sklopu troškova sirovina i materijala prikazana je u nastavku.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA ZA 2024./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	11.022	11.281	11.314	102,7	100,3
Kancelarijski materijal	20.055	20.680	19.198	95,7	92,8
Putne karte, magnetne i RFID kartice	28.540	8.400	44.806	157,0	533,4
Potrošena električna energija	165.396	117.809	126.113	76,2	107,0
Trošak sitnog inventara	5.309	14.161	9.635	181,5	68,0
Trošak akumulatora	12.118	16.046	16.480	136,0	102,7
Trošak autoguma i ambalaže	62.785	78.605	96.257	153,3	122,5
UKUPNO	305.225	266.983	323.802	106,1	121,3

Kretanje cijene električne energije i usporedba s prošlom godinom prikazana je u grafikonu.

KRETANJE CIJENE ELEKTRIČNE ENERGIJE U 2024. i 2023. GODINI



RASHODI (nastavak)

Prosječna cijena električne energije u 2024. godini je iznosila za višu tarifu 0,16 EUR što je za 35,4% niže u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prosječna cijena niže tarife iznosi 0,11 EUR i za 35,3% je niža od prosječne cijene prethodne godine.

Ostali vanjski troškovi iznose 2.714.647 EUR. U odnosu na prethodnu godinu viši su za 313.967 EUR (13,1%), a u usporedbi s Rebalansom plana viši su za 155.276 EUR (6,1%). Najznačajnije stavke ove grupe troškova su usluge koje za KD Autotrolej d.o.o. izvršavaju Rijeka plus d.o.o. i Poslovni sustavi d.o.o.

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

OSTALI VANJSKI TROŠKOVI ZA 2024./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
<i>Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga</i>	911.748	966.260	938.993	103,0	97,2
<i>Usluge poslovnih usluga</i>	597.544	597.540	713.074	119,3	119,3
<i>Zakupnine za poslovni prostor</i>	17.027	17.052	18.307	107,5	107,4
<i>Usluge održavanja</i>	271.550	257.907	339.653	125,1	131,7
<i>Trošak registracije vozila</i>	96.611	99.285	92.707	96,0	93,4
<i>Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)</i>	97.112	97.427	97.407	100,3	100,0
<i>Službena i zaštitna odjeća</i>	0	130.000	105.916	0,0	81,5
<i>Poštanski i telefonski troškovi</i>	47.793	53.896	52.688	110,2	97,8
<i>Spomenička renta</i>	0	0	0	0,0	0,0
<i>Usluge čuvanja imovine</i>	30.276	32.227	33.865	111,9	105,1
<i>Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge</i>	185.533	188.195	191.642	103,3	101,8
<i>Usluge zaštite na radu i radne okoline</i>	15.253	12.414	12.782	83,8	103,0
<i>Voda i vodna naknada</i>	17.189	16.847	15.789	91,9	93,7
<i>Usluge provizije</i>	14.068	210	210	1,5	0,0
<i>Ostalo</i>	98.977	90.110	101.614	102,7	112,8
UKUPNO	2.400.679	2.559.371	2.714.647	113,1	106,1

Troškovi usluga održavanja vozila koje za KD Autotrolej d.o.o. obavlja Rijeka plus d.o.o., iznose 938.993 EUR. U odnosu na prethodnu godinu viši su za 27.245 EUR (3,0%) . Mjesečni trošak usluge za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine je iznosio 100.884 EUR, dok je za razdoblje srpanj-prosinac 2023. godine i nadalje u 2024. godini iznosio 88.855 EUR, sukladno Ugovoru za nabavu usluga održavanja vozila. Navedeni trošak je umanjen za odobrenje Rijeka plus d.o.o. koje za 2023. godinu iznosi 226.688 EUR, dok je u 2024. godini trošak umanjen u iznosu od 100.000 EUR odobrenja.

Troškovi poslovnih usluga koje za KD Autotrolej d.o.o obavlja Poslovni sustavi d.o.o. iznose 713.074 EUR te su sukladni Ugovoru za nabavu poslovnih usluga br. 40-06-21/23-2. Navedeni troškovi u odnosu na prethodnu godinu i Rebalans plana, povećani su za 19,3%.

RASHODI (nastavak)

Od 2023.g. Društvo uslugu pohrane arhive evidentira na poziciji zakupnine. Trošak je povećan u odnosu na prethodnu godinu radi troška posredovanja pri najmu nekretnine.

U 2024. godini nabavljena je službena odjeća u iznosu od 105.916 EUR.

U 2024. godini Društvo je imalo više troškove usluge održavanja i to tekućeg održavanja autobusa i opreme koji su u jamstvenom roku te zahtijevaju održavanje u ovlaštenom servisu u iznosu 164.564 EUR, bicikli Ricikleta 33.531 EUR te popravci autoguma 50.750 EUR. Trošak tekućeg održavanja građevinskih objekata je 77.161 EUR i viši je za 69,9%. Trošak usluga održavanja je viši u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Rebalans plana.

Porast troškova je zabilježen još na troškovima pošte i telefona, usluga čuvanja imovine, uslugama student servisa, održavanja softvera i uslugama revizije.

Najveće stavke u ostalim vanjskim troškovima su trošak odvoza i zbrinjavanja otpada (37.853 EUR). Ostatak se odnosi na prijevozne usluge, troškove ITU2 projekta, troškove oglašavanja, usluge agencijskih radnika, fotokopirne usluge, troškove tehničkih pregleda, usluge tiska i dr. Odstupanja u odnosu na prethodnu godinu zabilježena su zbog pojave troška agencijskih radnika u iznosu od 5.834 EUR kojih nije bilo prethodne godine.

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 9.694.689 EUR i čine 44,1% poslovnih rashoda. U odnosu na 2023. godinu viši su za 1.687.228 EUR (21,1%) zbog povećanja troškova plaća od travnja 2024. godine definiranim Aneksom Kolektivnog ugovora kojim je koeficijent složenosti uvećan za bruto fiksni dodatak te vrijednost boda uvećana za 15%. Dodatno je od svibnja 2024. godine plaća vozačima uvećana za stimulaciju 100 EUR neto mjesečno ukoliko su zadovoljili određene kriterije.

Prosječan broj radnika je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji za 1 ili 0,2% (prosjeak 2024.: 410 radnika; prosjeak 2023: 411 radnika). Potpisom novog Kolektivnog ugovora prosječna bruto II plaća se povećala u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,2% (prosjeak 2024.: 1.970 EUR, prosjeak 2023: 1.624 EUR). Navedeno je utjecalo na rast troškova osoblja za 21,1%.

U odnosu na Rebalans plana, ostvareni troškovi osoblja su u 2024. godini viši za 42.694 EUR (0,4%).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.431.071 EUR i čine 11,1% poslovnih rashoda. Ovi troškovi viši su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 127.668 EUR ili 5,5%, dok su u odnosu na Rebalans plana niži za 6.988 EUR (0,3%).

Povećanje troška amortizacije ovisi o nabavci novih sredstava, dok se usporedno tome smanjenje ostvaruje za ona sredstva koja su u međuvremenu u potpunosti amortizirana.

Ovisno o izvoru plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja, bespovratna sredstva iz europskih strukturnih i investicijskih fondova, Grada Rijeka – Fond za zaštitu okoliša i energetsku) dio iznosa troška amortizacije prikazan je i kao prihod od besplatno primljene imovine.

RASHODI (nastavak)

U studenom 2023. godine stavljen je u funkciju sustav najave dolazaka autobusa koji se počinje amortizirati od prosinca 2023. godine, zbog kojeg je iznos amortizacije u 2024. godini viši od iznosa u prethodnoj godini. Za dio (91,67%) ovih troškova iskazuju se prihodi izvor kojih su europski fondovi u iznosu od 154.624 EUR.

• Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.088.103 EUR i viši su za 172.418 EUR (9,0%) u odnosu na 2023. godinu, dok su u usporedbi s Rebalansom poslovanja niži za 6.743 EUR (0,3%).

Najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru za 182.026 EUR (15,2%). Povećanje je posljedica rasta isplate naknade za prehranu za 112.724 EUR godišnje, nagrade za radne rezultate za 53.908 EUR, božićnice za 17.510 EUR i troškova smještaja radnika u iznosu od 12.880 EUR. Naknada prijevoza je niža za 31.085 EUR.

Rast troškova je također evidentiran u troškovima edukacija koji su viši za 7.849 EUR (15,6%), a koji se odnose na trošak prekvalifikacije radnika za poslove vozača, dnevnice i putni troškovi za 7.804 EUR, te ostalo (troškovi licenca za upotrebu programa i dr.) za 7.804 EUR te doprinosi i članarine za 4.626 EUR.

U 2024. godini je niži trošak premija osiguranja za 29.511 EUR, niži je i trošak bankarskih i platnih naknada za 7.675 EUR u usporedbi sa 2023. godinom, odnosno 20.555 EUR u odnosu na Rebalans plana. U odnosu na Rebalans niži troškovi su evidentirani i u naknadama radnicima po Kolektivnom ugovoru za 6.259 EUR.

Analitika ove grupe troškova prikazana je u sljedećoj tablici.

OSTALI TROŠKOVI ZA 2024./2023. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2023.	REBALANS PLANA 2024.	OSTVARENJE 2024.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	415.312	384.286	385.802	92,9	100,4
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	1.201.437	1.389.722	1.383.463	115,2	99,5
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)	89.783	90.861	94.409	105,2	103,9
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	50.211	52.930	58.061	115,6	109,7
Dnevnice i putni troškovi	6.548	14.623	14.351	219,2	98,1
Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet	120.562	133.441	112.886	93,6	84,6
Naknade članovima Nadzornog odbora	8.552	8.412	8.132	95,1	96,7
Troškovi reprezentacije i promidžbe	2.780	1.636	2.695	96,9	164,7
Ostalo	20.499	18.935	28.303	138,1	149,5
UKUPNO	1.915.685	2.094.846	2.088.103	109,0	99,7

RASHODI (nastavak)

- **Vrijednosno usklađenje imovine**

U 2024. godini Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 27.106 EUR što je za 65,5% više od iznosa vrijednosnog usklađenja iz prethodne godine.

- **Rezerviranje troškova rizika**

Društvo je tijekom 2024. godine izvršilo ukupno 477.812 EUR rezerviranja, od čega rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore iznosi 434.668 EUR, rezerviranje za otpremnine 31.458 EUR i rezerviranja za jubilarne nagrade iznose 11.687 EUR.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose ukupno 158.881 EUR i u odnosu na prethodnu godinu su viši za 102.225 EUR (180,4%), a u odnosu na planirane viši za 114.532 EUR (258,3%).

Na značajno više troškove utjecao je trošak neamortizirane vrijednosti rashodovanih i prodanih vozila (Renault Master, Iveco Kapena i Iveco Irisbus) koji iznose 118.547 EUR.

Viši su izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu od 8.588 za 7.305 EUR te naknade šteta po presudama koje iznose 22.643 EUR više su za 1.881 EUR. Niži su troškovi naknadno utvrđenih troškova iz prethodnih godina, donacija, otpisi zaliha goriva i maziva.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 214.898 EUR, od Rebalansa su viši za 6,5%, a u odnosu na prethodnu godinu niži za 27,0%. Ovi troškovi odnose se na: kamate po kreditima (ukupno 128.594 EUR), kamate iz operativnog najma temeljem primjene MSFI-16 (35.721 EUR), na dopušteno prekoračenje po žiro računu (40.552 EUR) te zatezne kamate po sudskim presudama.

5.1.3. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat za 2024. proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 22.224.663 EUR i ukupnih rashoda u iznosu od 22.209.327 EUR, što rezultira pozitivnim poslovnim rezultatom.

Iako su prihodi od redovne djelatnosti u 2024. godini znatno smanjeni (za 850.128 EUR) zbog povećanja subvencije za 1.805.189 EUR u odnosu na prethodnu godinu, ostvarena je dobit. Ukupni rashodi povećali su se za 1.854.673 EUR što je najvećim dijelom rezultat povećanja troškova osoblja za iznos od 1.687.228 EUR, nadalje; povećanja amortizacije, ostalih troškova, ostalih poslovnih rashoda dok su materijalni troškovi niži.

Dobit prije oporezivanja iznosi 15.336 EUR, odnosno nakon obračuna odgođene porezne imovine 22.633 EUR.

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

Ukupna vrijednost aktiviranih investicija u 2024. godini iznosi 149.115 EUR od čega se najveći dio vrijednosti odnosi na vozila u dugoročnom najmu.

Sljedeća tablica prikazuje detaljnu realizaciju investicijskih aktivnosti u 2024. godini.

REALIZACIJA INVESTICIJA ZA 2024. GODINU

OPIS	OSTVARENJE 2024.
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	51.486
- Geodetski i parcelacijski elaborat, te projekat elektrifikacije za Školjić 15	35.920
- Dugoročni najam nekretnina - Jelačićev trg i Fiumara (MSFI 16)	15.566
2. TRANSPORTNA SREDSTVA (VOZILA)	66.621
- vozila u dugoročnom najmu (MSFI 16)	66.621
2. OPREMA	31.008
- Oprema - prometna signalizacija na Delti	6.023
- Dugoročni najam data centra (MSFI 16)	10.105
- Ostalo (klime i ostala oprema)	14.880
SVEUKUPNO	149.115

6.2. Investicijske aktivnosti zajedno s Gradom Rijekom i ostalim JLS

Investicijske aktivnosti koje je u 2024. godini Društvo provodilo u suradnji s Gradom Rijeka i ostalim JLS odnose se na plaćanja obveza po kreditnim zaduženjima iz prethodnih razdoblja, a vezano za sljedeće projekte:

- Otplata kreditnih obveza za uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na 52 autobusa nabavljenu u 2014. godini;
- Otplata kreditnih obveza (kamata u počeću) 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 2024. GODINI

Red. br.	GRAD / OPĆINA	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA IZ 2023. GOD.	REALIZIRANA NAMJENSKA SREDSTVA U 2024. GOD.	USLUGA NAKNADNE UGRADNJE KLIMA UREĐAJA NA 52 AUTOBUSA			2+9 AUTOBUSA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SUDSKA NAGODBA			NABAVA 10 AUTOBUSA - SPP			PODMIRENJE OBVEZA U 2024. GODINI	NEUTROŠENA NAMJENSKA SREDSTVA U 2024. GOD. ZA PRIJENOS U 2025.
				GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	UKUPNO	
1.	GRAD RIJEKA	74.370	441.377	23.342	1.118	24.460	101.174	6.313	107.487	64.298	7.548	71.846	113.069	23.346	136.415	340.207	175.541
2.	GRAD BAKAR	7.503	47.088	2.490	119	2.610	10.794	674	11.467	6.860	805	7.665	12.063	2.491	14.554	36.295	18.296
3.	OPĆINA ČAVLE	5.395	32.511	1.719	82	1.802	7.452	465	7.917	4.736	556	5.292	8.329	1.720	10.048	25.059	12.846
4.	OPĆINA JELENJE	3.355	20.150	1.066	51	1.117	4.619	288	4.907	2.935	345	3.280	5.162	1.066	6.228	15.532	7.973
5.	GRAD KASTAV	6.316	42.689	2.258	108	2.366	9.786	611	10.396	6.219	730	6.949	10.936	2.258	13.194	32.905	16.100
6.	OPĆINA KLANA	1.448	9.028	477	23	500	2.069	129	2.198	1.315	154	1.470	2.313	478	2.790	6.958	3.517
7.	OPĆINA VIŠKOVO	8.510	54.385	2.876	138	3.014	12.467	778	13.245	7.923	930	8.853	13.932	2.877	16.809	41.920	20.975
8.	OPĆINA KOSTRENA	4.708	29.267	1.548	74	1.622	6.709	419	7.128	4.264	501	4.764	7.498	1.548	9.046	22.559	11.416
9.	GRAD KRALJEVICA	3.304	20.740	1.097	53	1.149	4.754	297	5.051	3.021	355	3.376	5.313	1.097	6.410	15.987	8.057
10.	OPĆINA MATULJI	11.413	71.394	3.775	181	3.956	16.303	1.017	17.320	10.361	1.216	11.577	18.220	3.762	21.982	54.835	27.972
11.	UKUPNO (1 -9)	126.322	768.631	40.647	1.948	42.595	176.127	10.990	187.116	111.932	13.139	125.071	196.834	40.642	237.476	592.258	302.695
12.	GRAD OPATIJA	11.997	73.991	3.914	187	4.100	17.023	1.062	18.086	10.819	1.270	12.089	19.025	3.928	22.953	57.228	28.760
13.	OPĆINA LOVRAN	3.404	21.123	1.117	54	1.171	4.842	302	5.144	3.077	361	3.438	5.411	1.117	6.528	16.281	8.246
14.	OPĆINA M. DRAGA	2.153	13.537	716	34	750	3.103	194	3.297	1.972	231	2.204	3.468	716	4.184	10.435	5.255
15.	UKUPNO (11 - 14)	17.554	108.651	5.747	275	6.021	24.968	1.558	26.526	15.868	1.863	17.731	27.904	5.762	33.666	83.944	42.261
16.	UKUPNO (10+15)	143.876	877.282	46.394	2.222	48.616	201.095	12.548	213.643	127.800	15.002	142.802	224.738	46.403	271.141	676.202	344.955

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

Sustav upravljanja kvalitetom u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje devetnaest 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 2024.g recertifikacijski audit sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015. Recertifikacijski 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 obavljeni 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 2024. godini prijavljeno je 15 incidentnih situacija, od čega je zabilježeno 4 incidentne situacije koje su bile opasne za korisnike i ostale sudionike u prometu.

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. U razdoblju od 2022. godine do kraja 2024. godine 25 kandidata je sudjelovalo u programu osposobljavanja za vozača autobusa, 13 kandidata se zaposlilo na radno mjesto vozač autobusa, a 12 kandidata je još u programu osposobljavanja.

U Službi prometa evidentirane su nesukladnosti koje su se dogodile tijekom održavanja voznog reda i u pravilu nisu predvidive. U 2024. godini evidentirana je 3005 nesukladnost što je u odnosu na prošlu godinu 436% više nesukladnosti. Većina je nesukladnosti potekla zbog nedostatka vozača, što je rezultiralo neodvoženim polascima na linijama. Od rujna 2024. godine dolazi do zapošljavanja novih vozača s čime se omogućilo održavanje voznog reda. Koeficijent realizacije polazaka u 2024. godini je 0,994.

KD Autotrolej d.o.o. zadovoljstvo korisnika prati i kroz Postupak praćenja zadovoljstva korisnika. U usporedbi s prošlom godinom, broj ukupnih upita korisnika se povećao za 9%. Gledajući pritužbe korisnika, 40% ih je više nego prethodne godine. Iz navedenog se može zaključiti da korisnici nisu zadovoljni uslugom javnog prijevoza te se može reći da se kvaliteta

Izveštaj o poslovanju za 2024. godinu

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

javnog prijevoza smanjila, a glavni razlog je nedostatak voznog osoblja i nemogućnost održavanja voznog reda.

KD Autotrolej d.o.o. prema Postupku praćenja i vrednovanja dobavljača prati i ocjenjuje rad dobavljača. Na temelju rezultata za 2024. 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 2024. godinu te u usporedbi s prethodnom godinom najveći napredak se vidi u tehničkoj ispravnosti vozila. 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 problema s nedostatkom vozača i u 2024. godini nastavljeno je smanjenje broja ugovorenih prijevoza. Do srpnja 2024. KD Autotrolej d.o.o. obavljao je prijevoz djelatnika HV u Delnice.

- **Mreža linija**

Tijekom 2024. godine nije bilo promjena na mreži linija KD Autotrolej.

- **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.

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 u sklopu projekta No Regret**

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

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

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

• Nabava novih autobusa u sklopu projekta ITU

Putem projekta Urbane aglomeracije Rijeka - ITU nabavljene su sljedeće grupe autobusa:

- 7 zglobnih niskopodnih autobusa marke MAN,
- 5 solo prigradskih autobusa marke IVECO;
- 10 solo niskopodnih gradsko-prigradskih SPP autobusa marke IVECO te
- 10 mini busa marke OTOKAR.

Objava javnog natječaja za nabavku autobusa bila je u siječnju 2020. godine dok je ugovoreni rok za isporuku autobusa za navedeni projekt prvi kvartal 2021. godine. Autobusi su isporučeni u periodu od veljače do travnja 2021. godine.

• 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 je u periodu 2019. – 2022. u sklopu projekata financiranih EU sredstvima nabavilo 91 novi autobus.

• Najava dolaska autobusa na stajalište

Ova aktivnost se provodila 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 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 - 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.

Izveštaj o poslovanju za 2024. godinu

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

Tijekom 2023. izvedeni su svi pripremni radovi od iskopa, instalacije fiksnih priključaka struje na definiranim lokacijama autobusnih stajališta kao i postavljanje informativnih displeja.

Završna konferencija za EU projekt “Jačanje sustava prijevoza” održana je 14. prosinca 2023. godine, te su javnosti predstavljeni displeji za najavu dolaska autobusa na stajalištima, kao posljednji dio ovog projekta.

Stavljanjem u funkciju displeja za najavu dolaska autobusa na autobusnim stajalištima KD Autotrolej, realiziran je zadnji dio EU projekta Jačanje sustava javnog prijevoza, u sklopu kojeg su već ranije nabavljena i u promet stavljena 32 nova autobusa, te uvedeni pametni semafori na raskrižjima u gradu Rijeci.

Riječ je o 48 displeja s najavom dolaska autobusa na stajališta, a koji su raspoređeni na području grada Rijeke njih ukupno 36, dok je po jedan postavljen na području Kraljevice, Klane, Kostrene, Čavli, Kastva, Lovrana i Mošćeničke Drage. Na području Opatije su tri displeja, dok je na području Viškova postavljeno dva displeja.

Također, u sklopu ovog projekta u funkciju je stavljena i prateća mobilna te web aplikacija SIP (Sustav informiranja putnika) KD Autotrolej.

- **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,...). Od resornih ministarstava očekuju se detaljnije informacije o raspisivanju natječaja.

Putem pozivnog natječaja od strane MMPI u planu je nabava 20 autobusa pogonjenih električnom energijom: 8 solo autobusa, 8 midi autobusa i 4 minibusu. Autotrolej je podnio prijavu na navedeni natječaj MMPI-a.

- **Nabava infrastrukture za punjenje električnih autobusa putem NPOO (Nacionalni plan oporavka i otpornosti)**

Putem otvorenog pozivnog natječaja od strane Ministarstva gospodarstva (MINGO) u planu je izgradnja potrebne infrastrukture kao preduvjeta za punjenje električnih autobusa. Projektne aktivnosti podrazumijevaju izgradnju nove trafo stanice te nabavu i ugradnju 16 fiksnih priključaka i 2 mobilna priključka za punjenje električnih autobusa. Pozivni natječaj otvoren je do 31.10.2025. godine, a pripremne aktivnosti su u tijeku.

- **Jačanje sustava javnog prijevoza II**

Projektom se planira unapređenje javnog prijevoza na području UA Rijeka u svrhu olakšavanja kretanja stanovnika i posjetitelja gradova, smanjenja emisija CO₂ i poboljšanja kvalitete života u urbanom području. Prijavitelj projekta je KD Autotrolej d.o.o., a partneri na projektu su Grad Rijeka i TD Energo d.o.o.

RAZVOJNI PROJEKTI I DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA (nastavak)

Projekt je podijeljen u tri komponente:

A) Uređenje baze za vozila na alternativni pogon

Projekt podrazumijeva uređenje prostora u ulici Milutina Barača u širem centru Grada Rijeke. Nakon provedenog uređenja planira se nabava i izgradnja 24 punionica za vozila na struju uz strojarske i elektro radove te zakup otkupne snage za predviđeni broj punionica.

Status projektne aktivnosti: u tijeku su pripremne aktivnosti, rješavanje imovinsko pravnih odnosa, u tijeku je izrada glavnog projekta

B) Digitalizacija javnog prijevoza

Projekt obuhvaća i nabavu sustava za upravljanje flotom i prodaju karata kao i nabavu dodatnih 40 monitora za informiranje putnika; nabava 170 novih vozačkih računala i 170 validatora uz popratni software.

C) Biciklistička trasa

Projekt uključuje i označavanje biciklističke trase od Preluka do centra Grada Rijeke, u približnoj dužini od 16km u cilju razvoja održive mobilnosti i kvalitativnog unapređenja alternativnih, ekološki prihvatljivih načina kretanja. Navedena komponenta obuhvaća izvođenje horizontalne i vertikalne signalizacije biciklističke trase, izvedbe biciklističkih rampi i postavljanje zaštitnih stupića uz izvedbu predviđenih manjih građevinskih zahvata te nabavu 30 električnih bicikala.

U tijeku su pripremne aktivnosti. Projekt se treba novelirati jer se u trasu treba uključiti ulica Milutina Barača.

ZAKLJUČAK

- U prezentiranom Godišnjem izvještaju o poslovanju za 2024. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.
- Izvještaj za 2024. godinu sačinjen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN RH 85/24), Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 136/24).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2024. godinu ostvareni prihodi iznose 22.224.663 EUR, ukupni rashodi 22.209.327 EUR što je rezultiralo pozitivnim poslovnim rezultatom. Dobit prije oporezivanja iznosi 15.335 EUR, odnosno nakon oporezivanja (porezni prihod od 7.298 EUR) 22.633 EUR.
- Prihodi od prodaje su niži u odnosu na prethodnu godinu za 928.177 EUR (9,3%) što je posljedica reduciranja voznog reda i privremenog smanjenja cijena putnih karata za prosječnih 25% u razdoblju od lipnja do prosinca 2024. godine, smanjenja broja korisnika i kilometara u komunalnom prijevozu te smanjenja ostvarenih kilometara u komercijalnom prijevozu. Prihodi od redovne djelatnosti su niži za 850.128 EUR ili za 9,0% od Rebalansa plana i iznose 8.606.400 EUR što predstavlja 38,7% ukupnih prihoda. Prihodi od komercijalnih vožnji su niži za 59.683 EUR ili 18,2%.
- U 2024. godini pozitivan finansijski rezultat postignut je porastom prihoda od subvencije koja čini najveći dio ostalih poslovnih prihoda, ali i ukupnih prihoda (42,0%). U odnosu na redovnu subvenciju iz prethodne godine (6.847.454 EUR), u 2024. godini je ostvarena viša redovna subvencija (7.887.948 EUR), kao i viša subvencija prema konačnom obračunu koja u 2024. iznosi 1.446.106 EUR (2023.: 681.411 EUR). Ukupna ostvarena subvencija za 2024. godinu u iznosu od 9.334.054 EUR (redovna i konačna) također je viša u odnosu na subvenciju iz Rebalans plana (8.671.784 EUR).
- Dodatni pozitivan utjecaj na porast ukupnih prihoda imaju prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (2.145.884 EUR) koji su za 273.030 EUR (14,6%) viši od prošlogodišnjih ili za 179.571 EUR (9,1%) viši od Rebalansa plana. Istovremeno, u sklopu ostalih prihoda ostvareni su i viši prihodi od naplate šteta od osiguravatelja te prihodi od ukidanja rezerviranja troškova za neiskorištene godišnje odmore.
- Povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu je evidentirano u troškovima osoblja i naknada radnicima sukladno novom Kolektivnom ugovoru iz travnja 2024. godine, amortizaciji sustava najave dolaska autobusa aktiviranog u prosincu 2023. godine, povećanju troška poslovnih usluga Poslovnih sustava d.o.o. za 28,7%, na troškovima službene i zaštitne odjeće nabavljene u 2024. godini te troškovima održavanja.
- Troškovi sirovina i materijala su niži od prethodne godine za 489.237 EUR ili 10%.
- U odnosu na Rebalans plana ostvareni rashodi su viši za 339.431 EUR ili 1,6%. Odstupanja su zabilježena u višim troškovima poslovnih usluga Poslovnih sustava d.o.o., višim ostalim troškovima materijala (putne karte, autogume), rezervnih dijelova, troškova tekućeg održavanja autobusa i popravaka autoguma. Viši su i troškovi djelatnika te vrijednosnog usklađenja. Smanjenje je evidentirano kod troškova goriva, troškova održavanja vozila (Rijeka plus d.o.o.), troškovima rezerviranja i amortizacije.
- Sumarno gledano, pozitivan finansijski rezultat ostvaren je uslijed povećanja redovne subvencije za pokriće porasta troškova osoblja, te zbog povećanja subvencije po

- konačnom obračunu za 2024. godinu za pokriće pada prihoda od redovne djelatnosti uzrokovanog privremenim smanjenjem opsega usluga i cijena.
- U 2024. godini prosječna cijena dizela je niža za 2,3% dok je prosječna cijena SPP-a niža za 3,8%. Prosječna cijena električne energije je niža za oko 35,4% u odnosu na prethodnu godinu uz napomenu da je Uredbom Vlade RH ograničena maksimalna cijena električne energije.
 - Kretanje cijena energenata u 2024. godine utjecalo je na veće korištenje dizel autobusa u odnosu na SPP autobuse. U odnosu na prethodnu godinu dizel autobusima je ostvareno 5.661.236 kilometara što je za 172.424 kilometara manje (3,0%), a SPP autobusima 771.256 kilometara što je za 377.365 kilometara manje (32,9%).
 - Ukupno ostvareni kilometri su u usporedbi s prethodnom godinom, u komunalnoj djelatnosti niži za 8,0%, dok su u komercijalnoj djelatnosti niži za 19,5%.
 - Broj korisnika i broj putnika je u padu u odnosu na prethodnu godinu i to korisnika za 9,2% i putnika za 5,0%. Zabilježen je i pad broja prodanih svih vrsta karata, mjesečnih, godišnjih i pojedinačnih, osim radničkih, školskih i mirovinskih prava te pojedinačnih dnevnih karti.
 - Prema dostupnim podacima Državnog zavoda za statistiku u 2024. godini, na razini RH u gradskom autobusnom prijevozu zabilježeno je povećanje broja putnika za 5,7% i smanjenje prijeđenih kilometara za 6,4%.
 - Vrijednost investicija u 2024. godini iznosi 149.115 EUR. Najveći dio vrijednosti odnosi se na ulaganje u imovinu u dugoročnom najmu (MSFI 16) i to na vozila u dugoročnom najmu u iznosu od 66.621 EUR, najam nekretnina na Jelačićevom trgu i Fiumari te najam ostale opreme (Data centar). Od ostalih ulaganja najviše je ulaganje u građevinski objekt na lokaciji Školjić 15 u iznosu od 35.930 EUR, a koje čini geodetski i parcelacijski elaborat te projekt elektrifikacije javnog gradskog prijevoza.
 - Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2024. godinu te izvješćem revizora predati u sudski registar radi upisa predaje i objave tog upisa

Za KD Autotrolej d.o.o. izradili
Poslovni sustavi d.o.o.

Direktor:
Robert Mrvčić

KD AUTOTROLEJ
d.o.o. RIJEKA A-01

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Autotrolej d.o.o. za 2024. godinu.

PRILOZI

- IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA
- BILANCA na dan 31. prosinca 2024.
- IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine
- IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2024.
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2024.



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

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

Izvješće 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 2024. 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 informacije o računovodstvenim politikama.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2024. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (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 (s Međunarodnim standardima neovisnosti) koje je izdao Odbor za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Hrvatskoj 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

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 promjene cijena robe i usluga i troškova radne snage, te obnovu PSO ugovora.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostala pitanja

Koeficijent tekuće likvidnosti Društva prema podacima iz financijskih izvještaja za 2024. godinu iznosi 0,75 (u prethodnog godini 0,68). 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 Izvještaj posloводства uključeno u Godišnji izvještaj, 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 Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljeno u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvještaju posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženi Izvještaj posloводства sastavljen u skladu sa člankom 24. 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 Izvještaju posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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, pogrešna prikazivanja 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) te tijekom 2020. godine sa Gradom Opatija i 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 2024. 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.

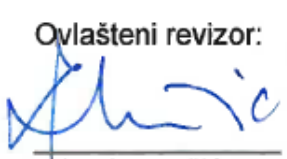
U ime i za IRIS NOVA d.o.o.

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, 09. svibnja 2025. godine

BILANCA na dan 31. prosinca 2024.

AKTIVA

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	29.400.562	27.582.448
NEMATERIJALNA IMOVINA	267.881	206.757
Izdaci za razvoj	55.506	37.708
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	212.375	169.049
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	28.214.016	25.873.565
Zemljište	4.020.622	4.020.622
Građevinski objekti	498.455	475.001
Postrojenja i oprema	731.059	601.729
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	21.498.437	19.455.613
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	10.650	38.568
Ostala materijalna imovina	6.811	6.811
Imovina s pravom uporabe (MSFI 16)	1.447.983	1.275.221
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	77.418	81.551
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	77.418	81.551
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	542.605	1.134.622
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	542.605	1.134.622
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	298.642	285.953

BILANCA na dan 31. prosinca 2024. (nastavak)

AKTIVA	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	<i>(u EUR)</i>	
KRATKOTRAJNA IMOVINA	3.036.544	3.899.575
ZALIHE	470.851	487.741
Sirovine i materijal	470.851	487.741
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	1.941.612	1.763.063
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	481.897	627.060
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	19.899	17.483
Potraživanja od države i drugih institucija	1.415.019	1.109.968
Ostala potraživanja	24.797	8.552
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	7.953	0
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	7.953	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	616.128	1.648.771
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	575.469	457.753
UKUPNO AKTIVA	33.012.576	31.939.776
IZVANBILANČNI ZAPISI	363.153	550.415

BILANCA na dan 31. prosinca 2024. (nastavak)

PASIVA

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
KAPITAL I REZERVE	4.183.577	4.186.224
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	1.778.725	1.778.725
KAPITALNE REZERVE	0	0
REZERVE IZ DOBITI	4	4
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	4	4
REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.130.847	3.130.847
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-1.436.079	-745.985
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	-1.436.079	-745.985
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	710.080	22.633
Dobit poslovne godine	710.080	22.633
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	788.974	785.520
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	788.974	785.520
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
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 2024. (nastavak)

PASIVA

DUGOROČNE OBVEZE

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	4.404.158	3.452.087
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	1.269.706	1.070.678
Odgođena porezna obveza	687.259	687.259

KRA TKOROČNE OBVEZE

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	2.102.546	2.255.000
Obveze za predujmove	53.787	38.754
Obveze prema dobavljačima	1.103.921	1.236.010
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	502.859	627.985
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	268.035	378.297
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	416.063	676.682

ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.

UKUPNO PASIVA

IZVANBILANČNI ZAPISI

	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
	6.361.123	5.210.024
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	4.404.158	3.452.087
	0	0
	0	0
	0	0
	1.269.706	1.070.678
	687.259	687.259
	4.447.211	5.212.728
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	2.102.546	2.255.000
	53.787	38.754
	1.103.921	1.236.010
	0	0
	502.859	627.985
	268.035	378.297
	0	0
	0	0
	416.063	676.682
	17.231.691	16.545.280
	33.012.576	31.939.776
	363.153	550.415

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2024. godine

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
POSLOVNI PRIHODI	21.060.557	22.218.487
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	10.027.885	9.099.708
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.808	19.099
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	11.027.864	13.099.680
POSLOVNI RASHODI	20.060.303	21.994.429
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	7.292.036	7.116.767
a) Troškovi sirovina i materijala	4.891.357	4.402.120
b) Troškovi prodane robe	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	2.400.679	2.714.647
Troškovi osoblja	8.007.461	9.694.689
a) Neto plaće i nadnice	4.904.887	5.865.135
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.817.108	2.271.405
c) Doprinosi na plaće	1.285.467	1.558.149
Amortizacija	2.303.404	2.431.071
Ostali troškovi poslovanja	1.915.688	2.088.103
Vrijednosno usklađivanje	16.376	5.082
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	16.376	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	5.082
Rezerviranja	468.681	477.812
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	468.681	477.812
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	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	56.656	180.904

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2024. godini
 (nastavak)**

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
FINANCIJSKI PRIHODI	6.676	6.174
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	1.516	1.667
Ostali prihodi s osnove kamata	36	374
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	31	0
Nerealizirani dobici (prihodi)	5.093	4.133
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	294.351	214.898
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	294.351	214.898
Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	21.067.233	22.224.662
UKUPNI RASHODI	20.354.654	22.209.327
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	712.580	15.335
Dobit prije oporezivanja	712.580	15.335
Gubitak prije oporezivanja		
POREZ NA DOBIT	2.500	-7.298
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	710.080	22.633
Dobit razdoblja	710.080	22.633

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01. – 31.12.2024. godini
 (nastavak)**

	2023. godina	2024. godina
	(u EUR)	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	710.080	22.633
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0
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 SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	0	0
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	710.080	22.633

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za godinu završenu 31. prosinca 2024.

NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	31. prosinac 2023.	31. prosinac 2024.
	(u EUR)	
Dobit / - Gubitak prije poreza	712.580	15.335
Usklađenja:	2.573.436	2.174.967
Amortizacija	2.303.404	2.431.071
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	0	89.705
Rashodi od kamata	294.351	214.898
Rezerviranja	70.406	-3.454
Tečajne razlike (nerealizirane)	-31	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-94.693	-557.253
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	3.286.016	2.190.302
Promjene u radnom kapitalu:	-39.654	144.264
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	129.958	583.213
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-192.009	-420.852
Povećanje ili smanjenje zaliha	29.099	-18.096
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-6.702	0
Novac iz poslovanja	3.246.362	2.334.566
Novčani izdaci za kamate	-294.351	-214.898
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.952.011	2.119.669
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	28.843
Novčani primici od kamata	36	374
Novčani primici od dividendi	1.516	1.668
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.552	30.884
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.092.616	-149.116
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.092.616	-149.116
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.091.064	-118.232
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	205.717	240.919
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	205.717	240.919
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	-1.992.808	-950.119
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-230.067	-259.594
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-2.222.875	-1.209.713
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.017.158	-968.794
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-156.211	1.032.643
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	772.339	616.128
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	616.128	1.648.771

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za godinu završenu 31. prosinca 2024.

(svi iznosi izraženi su u EUR)

	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / (Akumulirani gubitak)	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	1.778.725	4	3.130.847	0	-1.667.814	3.241.762
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	231.735	231.735
Dobit za godinu	0	0	0	0	710.080	710.080
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	1.778.725	4	3.130.847	0	-725.999	4.183.577
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	1.778.725	4	3.130.847	0	-725.999	4.183.577
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	-19.986	-19.986
Dobit za godinu	0	0	0	0	22.633	22.633
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	1.778.725	4	3.130.847	0	-723.352	4.186.224