



**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU**  
**za razdoblje I-III/2016. godine**  
**(Q1/2016.)**

*Rijeka, lipanj 2016. godine*

# SADRŽAJ

	<i>Strana</i>
<b>UVOD</b> .....	1
<b>I. NATURALNI POKAZATELJI</b> .....	2
<b>1. OBUJAM USLUGA</b> .....	2
1.1. Kilometri .....	2
1.2. Putnici .....	3
<b>2. BROJ ZAPOSLENIH</b> .....	9
<b>II. FINANCIJSKI POKAZATELJI</b> .....	10
<b>3. RAČUN DOBITI I GUBITKA</b> .....	10
3.1. Prihodi .....	10
3.2. Rashodi .....	13
3.3. Financijski rezultat .....	17
<b>4. BILANCA</b> .....	18
<b>5. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU</b> .....	19
<b>6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA</b> .....	20
<b>III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</b> .....	21
<b>ZAKLJUČAK</b> .....	26

## **UVOD**

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

*Smjernicama su utvrđeni osnovni elementi na kojima se baziraju planovi svih komunalnih društava pa tako i KD Autotrolej:*

- *obujam komunalne usluge*
- *broj zaposlenih*
- *prihodi*
- *rashodi*
- *investicijske aktivnosti koje su obuhvaćene u proračunima JLS*
- *investicijske aktivnosti Društva iz vlastitih sredstava*
- *upravljanje kvalitetom.*

*Ostvarenje planiranih naturalnih i financijskih pokazatelja za I-III/2016. godine (Q1/2016.), kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.*

## I. NATURALNI POKAZATELJI

### 1. OBUJAM USLUGA

#### 1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q1/2016. godine iznose ukupno 2.399.566 kilometara i veći su za 0,3% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a manji za 0,9% od planiranih kilometara.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.250.920	94,1	2.290.000	94,6	2.273.477	94,7	101,0	99,3
UGOVORENI	142.237	5,9	131.000	5,4	126.089	5,3	88,6	96,3
UKUPNO	2.393.157	100,0	2.421.000	100,0	2.399.566	100,0	100,3	99,1

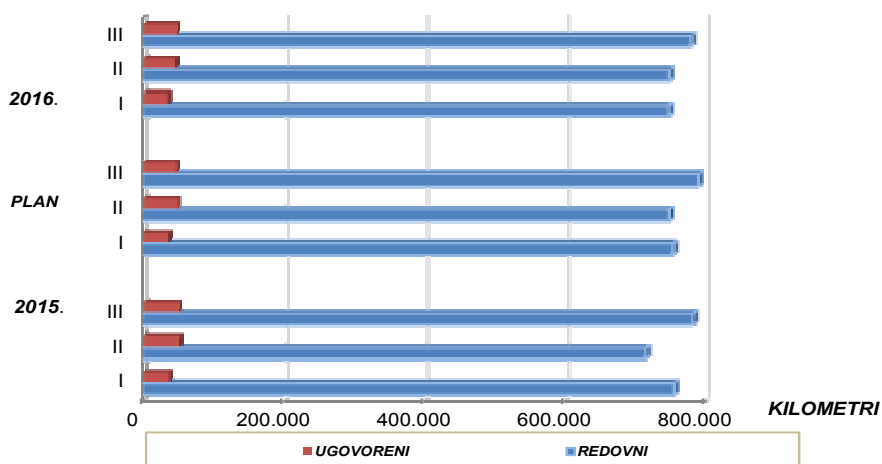
Od ukupno ostvarenih kilometara 2.273.477 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 1,0% više od ostvarenja prošle godine, a manje za 0,7% od planiranog.

U ugovorenim vožnjama ostvareno je 126.089 kilometara, što predstavlja smanjenje od 11,4% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a u odnosu na planirano to je manje za 3,7%.

Ostvarenje mjesečnih kilometara u usporedbi s prošlom godinom i Planom prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za Q1/2015./2016. god.



## 1.2. Putnici

U Q1/2016. godine prevezeno je ukupno 11.117.830 putnika, što je manje za 1,6% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 5,2% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,3% ili 11.040.217 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 0,7% ili 77.613 putnika.

Tablica 2.

### PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1/2015./2016. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2015.	%	2016.	%	2016.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>REDOVNE VOŽNJE</b>	<b>11.186.975</b>	<b>99,0</b>	<b>11.636.000</b>	<b>99,2</b>	<b>11.040.217</b>	<b>99,3</b>	<b>98,7</b>	<b>94,9</b>
- redovni putnici	7.117.285	63,0	7.486.000	63,8	7.091.637	63,8	99,6	94,7
- subvencionirani putnici*	4.069.690	36,0	4.150.000	35,4	3.948.580	35,5	97,0	95,1
<b>UGOVORENE VOŽNJE</b>	<b>111.268</b>	<b>1,0</b>	<b>90.000</b>	<b>0,8</b>	<b>77.613</b>	<b>0,7</b>	<b>69,8</b>	<b>86,2</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>11.298.243</b>	<b>100,0</b>	<b>11.726.000</b>	<b>100,0</b>	<b>11.117.830</b>	<b>100,0</b>	<b>98,4</b>	<b>94,8</b>

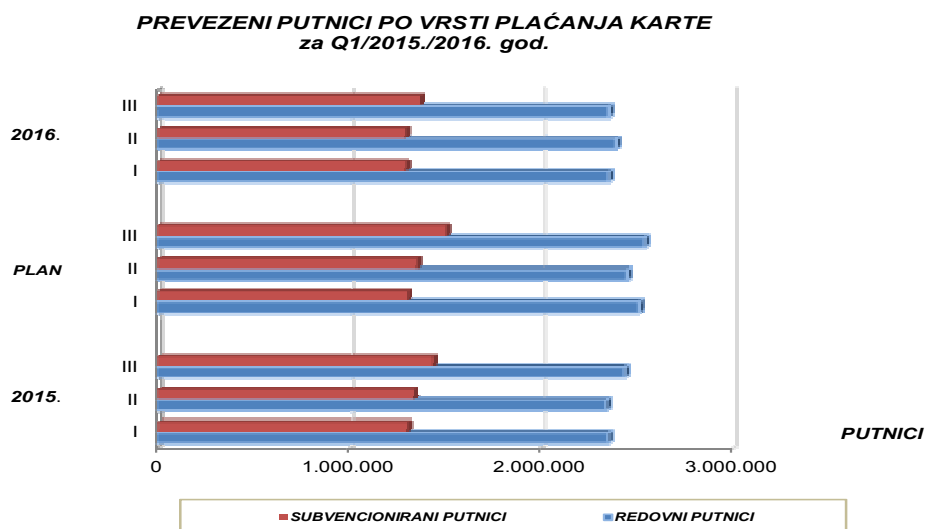
\* Subvencionirane putnike čine:

- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 7.091.637 su redovni putnici, a 3.948.580 putnika je subvencionirano od strane gradova i općina (Socijalni program, studenti, srednjoškolci i godišnje 65+ karte), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljivo je smanjenje redovnih putnika (-0,4%), dok putnici sa subvencioniranim kartama bilježe veće smanjenje (-3,0%). U odnosu na Plan ostvareno je značajno smanjenje redovnih putnika (-5,3%), dok se istovremeno manje smanjio broj putnika sa subvencioniranim kartama (-4,9%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenja putnika po vrsti plaćanja.

Grafikon 2.

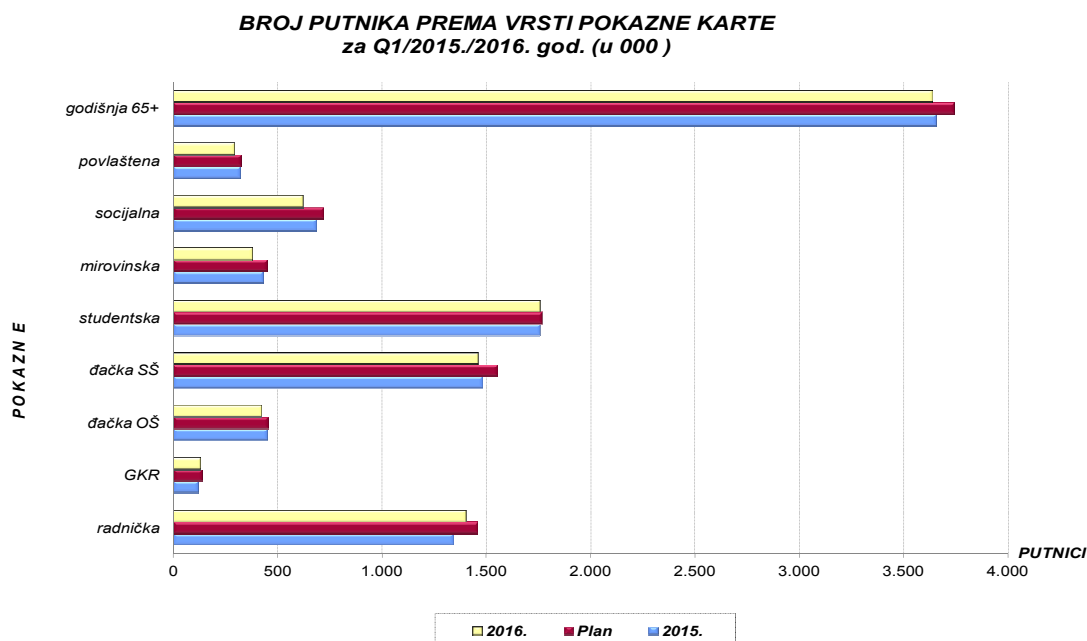


Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 1,2% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Povećanje bilježe samo putnici koji koriste radničku godišnju kartu (10,6%), radničku kartu (4,5%) i studentsku kartu (0,2%). Kod svih ostalih vrsta pokaznih karata ostvareno je veće ili manje smanjenje putnika. Smanjenje je ostvareno kod mirovinske karte (-12,5%), socijalne karte (-8,9%), povlaštene karte (-8,0%), đачke karte za osnovnu školu (-5,5%), srednjoškolske karte (-1,5%) i godišnje karte 65+ (-0,5%).

U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje putnika kod svih vrsta pokaznih karata. Smanjeni su putnici koji koriste mirovinsku kartu (-15,6%), socijalnu kartu (-13,3%), povlaštenu kartu (-8,5%), đачku kartu za osnovnu školu (-6,6%), srednjoškolsku kartu (-5,9%), radničku godišnju kartu (-4,6%), radničku kartu (-3,9%), godišnju kartu 65+ (-2,8%) i studentsku kartu (-0,4%).

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu veći je (0,6 %) u odnosu na prošlu godinu, a manji od planiranog (-22,6%). Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila manji je u odnosu na isti period prethodne godine (-0,5%) i u odnosu na planirano (-4,1%).

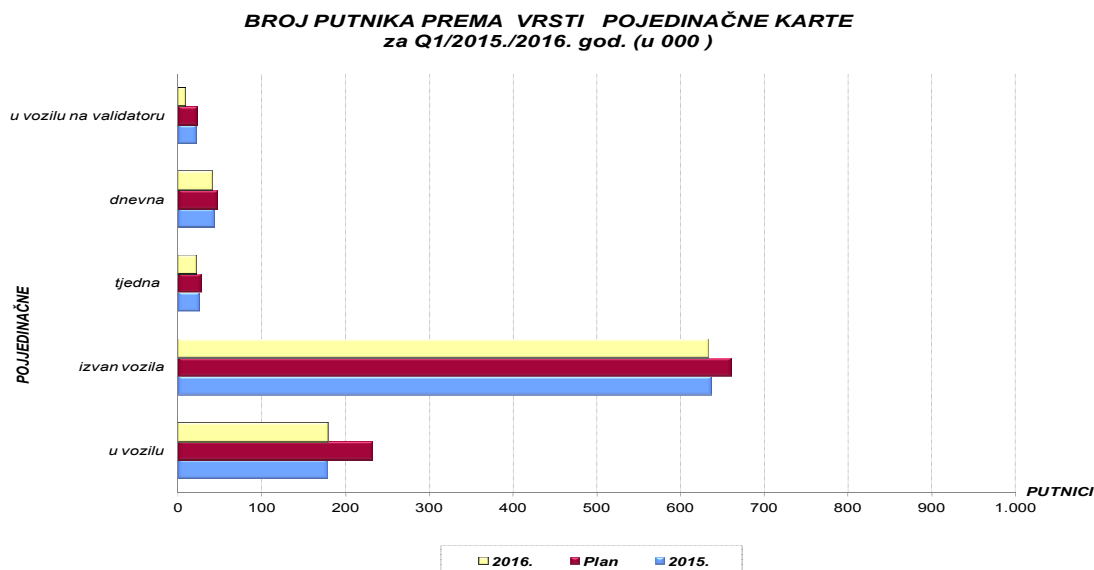
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je smanjen u odnosu na prošlu godinu i planirano (-58,0%) i (-60,3%).

Broj putnika s tjednom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-13,8%) i u odnosu na Plan (-20,9%).

Broj putnika s dnevnom kartom također bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-4,5%) i u odnosu na planirano (-13,7%).

Usporedbu ostvarenja putnika pojedinačnih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 4.



Broj putnika je izvedenica od broja korisnika. Korisnik se preračunava u putnike množenjem broja korisnika s definiranim brojem putovanja, ovisno o vrsti karte i zoni. Sljedeća tablica prikazuje broj korisnika po vrstama karata.

Tablica 3.

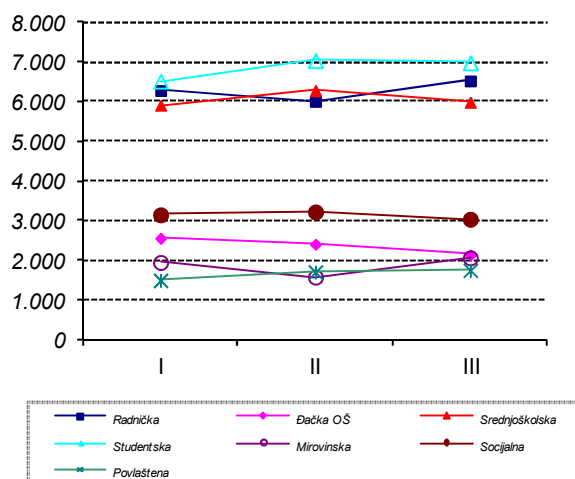
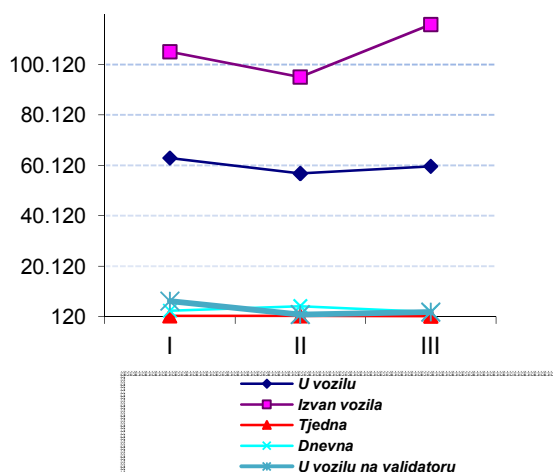
**BROJ KORISNIKA za Q1/2015./2016. godine**

VRSTA KARTE	OSTVARENJE 2015.		PLAN 2016.		OSTVARENJE 2016.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. POKAZNE KARTE</b>	<b>112.171</b>	<b>100,0</b>	<b>116.468</b>	<b>100,0</b>	<b>110.019</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>	<b>94,5</b>
- Radnička	18.008	16,1	19.700	16,9	18.837	17,1	104,6	95,6
- Radnička - godišnja (R)	538	0,5	625	0,5	600	0,5	111,5	96,0
- Đačka OŠ	7.510	6,7	7.600	6,5	7.098	6,5	94,5	93,4
- Srednjoškolska	18.686	16,7	19.600	16,8	18.196	16,5	97,4	92,8
- Studentska	20.560	18,3	20.700	17,8	20.564	18,7	100,0	99,3
- Mirovinska	6.366	5,7	6.600	5,7	5.580	5,1	87,7	84,5
- Socijalna	10.289	9,2	10.800	9,3	9.407	8,6	91,4	87,1
- Povlaštena	5.371	4,8	5.400	4,6	4.940	4,5	92,0	91,5
- Godišnja karta 65+	24.355	21,7	24.933	21,4	24.237	22,0	99,5	97,2
- Nadoplata zona	487	0,4	510	0,4	560	0,5	115,0	109,8
<b>2. POJEDINAČNE KARTE</b>	<b>528.639</b>	<b>100,0</b>	<b>596.150</b>	<b>100,0</b>	<b>514.891</b>	<b>100,0</b>	<b>97,4</b>	<b>86,4</b>
- U vozilu	178.506	33,8	232.050	38,9	179.613	34,9	100,6	77,4
- Izvan vozila	318.073	60,2	330.000	55,4	316.356	61,4	99,5	95,9
- U vozilu na validatoru	21.723	4,1	22.650	3,8	9.134	1,8	42,0	40,3
- Tjedna karta	1.318	0,2	1.450	0,2	1.151	0,2	87,3	79,4
- Dnevna karta	9.019	1,7	10.000	1,7	8.637	1,7	95,8	86,4

Broj ukupnih korisnika pokaznih i pojedinačnih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan. Dinamiku kretanja korisnika mjesečnih pokaznih karata i pojedinačnih karata po vrstama za 2016. godinu prikazuju sljedeći grafikoni.

Grafikon 5.

Grafikon 6.

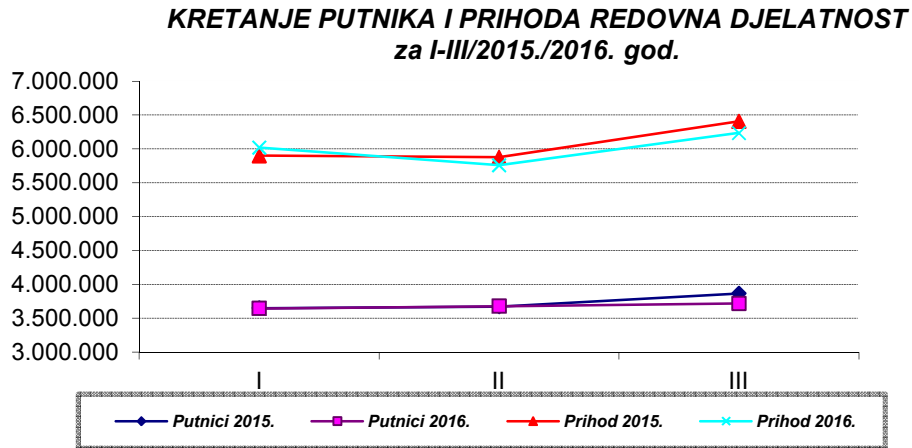
**KRETANJE KORISNIKA MJESEČNIH POKAZNIH KARATA ZA I-III/2016. GOD.****KRETANJE KORISNIKA POJEDINAČNIH KARATA ZA I-III/2016. GOD.**

Ostvarene putnike i korisnike za I-III/2016. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja. Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 1,3%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 1,0%.



Povećanje korisnika radničkih mjesečnih i godišnjih karata u odnosu na prošlu godinu odrazilo se kroz ostvarenje manjeg pada prihoda od redovne djelatnosti od realiziranog pada putnika. Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 7.



Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2016. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2015. godinu i Planom.



## 2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.03.2016. godine u KD Autotrolej bio je zaposlen 391 radnik, a zaposlene po službama prikazuje sljedeća tablica. Pored toga, kao i krajem 2015. godine, angažirana su 3 radnika putem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Tablica 5.

### BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 31.03.2016.
1	2	3	4	5
1.	<b>UPRAVA DRUŠTVA</b>	7	11	7
	- Ured direktora	2	2	2
	- Zajednički poslovi	5	9	5
2.	<b>SLUŽBA PROMETA</b>	361	402	356
	-vozači	328	363	328
	-ostali	33	39	28
3.	<b>SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA</b>	25	26	24
4.	<b>OSTALI</b>	5	0	4
	<b>UKUPNO</b>	<b>398</b>	<b>439</b>	<b>391</b>
5.	<b>PRIPRAVNICI</b>	0	2	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>398</b>	<b>441</b>	<b>391</b>

U Q1/2016. godine iz Društva je otišlo 23 radnika (20 vozača, 3 ostali), a zaposleno je 19 novih radnika (sve vozači). Ostale razlike u broju radnika po službama, koje proizlaze iz usporedbe s prethodnom godinom i Planom, nastale su uslijed internih preraspodjela radnika unutar Društva. Internom preraspodjelom broj vozača povećan je za 1 radnika, a za isti broj smanjen je broj ostalih radnika.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za Q1/2016. godine ostvareno je 409 UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej. Iz plaćenih sati zaposlenih putem mjera HZZO ostvarena su 3 UKR radnika. Ostvarenje UKR radnika zaposlenih u KD Autotrolej po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 6.

### BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE Q1/2016.
1	2	3	4	5
1.	<b>UPRAVA DRUŠTVA</b>	4	11	7
	- Ured direktora	2	2	2
	- Zajednički poslovi	2	9	5
2.	<b>SLUŽBA PROMETA</b>	408	413	379
	-vozači	376	378	351
	-ostali	32	35	28
3.	<b>SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA</b>	36	26	20
4.	<b>OSTALI</b>	48	0	3
	<b>UKUPNO</b>	<b>496</b>	<b>450</b>	<b>409</b>
5.	<b>PRIPRAVNICI</b>	0	1	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>496</b>	<b>451</b>	<b>409</b>

## II FINANCIJSKI POKAZATELJI

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka sačinjen je po istovjetnoj metodi kao i u prethodim obračunskim razdobljima, a to je metoda prirodnih troškova.

Tablica 7.

#### PRIHODI I RASHODI za Q1/2015./2016. godine

1	O P I S	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
					5:3	5:4
2	3	4	5	6	7	
<b>A</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>31.890.006,60</b>	<b>36.336.000,00</b>	<b>32.481.632,41</b>	<b>101,9</b>	<b>89,4</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.888.546,84</b>	<b>36.333.000,00</b>	<b>32.480.898,37</b>	<b>101,9</b>	<b>89,4</b>
<b>1.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>19.402.854,81</b>	<b>21.765.000,00</b>	<b>19.441.977,05</b>	<b>100,2</b>	<b>89,3</b>
	- prihodi od redovne djelatnosti	18.184.352,18	19.876.000,00	18.010.867,47	99,0	90,6
	- prihodi od ugovorenog prijevoza	1.106.743,19	1.253.000,00	981.211,88	88,7	78,3
	- ostali prihodi	111.759,44	636.000,00	449.897,70	402,6	70,7
<b>2.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>12.485.692,03</b>	<b>14.568.000,00</b>	<b>13.038.921,32</b>	<b>104,4</b>	<b>89,5</b>
	- subvencija	9.843.009,00	9.931.000,00	9.938.333,00	101,0	100,1
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	2.022.998,19	2.488.000,00	2.266.338,96	112,0	91,1
	- ostalo	619.684,84	2.149.000,00	834.249,36	134,6	38,8
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.459,76</b>	<b>3.000,00</b>	<b>734,04</b>	<b>50,3</b>	<b>24,5</b>
<b>B</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>31.698.518,12</b>	<b>37.285.000,00</b>	<b>33.269.576,46</b>	<b>105,0</b>	<b>89,2</b>
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>31.397.390,21</b>	<b>36.707.000,00</b>	<b>32.904.732,88</b>	<b>104,8</b>	<b>89,6</b>
<b>1.</b>	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>11.862.365,04</b>	<b>20.170.000,00</b>	<b>17.806.104,09</b>	<b>150,1</b>	<b>88,3</b>
	<b>a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>	<b>9.267.963,89</b>	<b>8.707.000,00</b>	<b>7.488.298,10</b>	<b>80,8</b>	<b>86,0</b>
	- gorivo i mazivo	7.688.190,99	7.062.000,00	6.129.117,08	79,7	86,8
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	1.130.610,23	1.160.000,00	966.624,61	85,5	83,3
	- ostalo	449.162,67	485.000,00	392.556,41	87,4	80,9
	<b>b) TROŠKOVI PRODANE ROBE</b>	<b>894,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>48.487,00</b>	<b>5.423,6</b>	<b>161,6</b>
	<b>c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>	<b>2.593.507,15</b>	<b>11.433.000,00</b>	<b>10.269.318,99</b>	<b>396,0</b>	<b>89,8</b>
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	6.250.000,00	6.248.750,01	0,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	0,00	1.998.000,00	1.997.718,75	0,0	100,0
	- ostalo	2.593.507,15	3.185.000,00	2.022.850,23	78,0	63,5
<b>2.</b>	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>15.508.199,96</b>	<b>11.840.000,00</b>	<b>10.881.354,85</b>	<b>70,2</b>	<b>91,9</b>
<b>3.</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.075.781,84</b>	<b>2.349.000,00</b>	<b>2.269.899,31</b>	<b>109,4</b>	<b>96,6</b>
<b>4.</b>	<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>1.832.298,61</b>	<b>2.259.000,00</b>	<b>1.915.496,34</b>	<b>104,5</b>	<b>84,8</b>
<b>5.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>118.744,76</b>	<b>89.000,00</b>	<b>31.878,29</b>	<b>26,8</b>	<b>35,8</b>
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>301.127,91</b>	<b>578.000,00</b>	<b>364.843,58</b>	<b>121,2</b>	<b>63,1</b>
<b>C</b>	<b>KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK</b>	<b>191.488,48</b>	<b>-949.000,00</b>	<b>-787.944,05</b>		

#### 3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za Q1/2016. godine iznose 32.481.632,41 kn i veći su za 1,9% u odnosu na ostvarenje Q1/2015. godine, a manji za 10,6% u odnosu na Plan.

U odnosu na Q1 prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2016. godini veći su za 39.122,24 kn ili 0,2%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 553.229,29 kn ili 4,4%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe samo ostali prihodi iz ove grupe (338.138,26 kn), dok su redovni prihodi (-173.484,71 kn) i prihodi od ugovorenog prijevoza (-125.531,31 kn) ostvarili smanjenje.

Sve stavke ostalih poslovnih prihoda bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu. Porast bilježe prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava

(243.340,77 kn). Povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava rezultat je mogućnosti prihodovanja obračunate amortizacije za 9 SPP autobusa nabavljenih 2015. godine. Povećanje je ostvareno i kod stavke ostalo iz ove grupe prihoda (214.564,52 kn), a odnosi se na veće prihode od naplate šteta i prihode od prefakturiranih troškova. Povećani su i prihodi od subvencije (95.324 kn). Struktura ostvarenih prihoda i ostvarene razlike u odnosu na prošlu godinu i planirano prikazani su u sljedećoj tablici.

Tablica 8.

**STRUKTURA PRIHODA za Q1/2015./2016. godine**

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.888.546,84</b>	<b>36.333.000,00</b>	<b>32.480.898,37</b>	<b>592.351,53</b>	<b>-3.852.101,63</b>	<b>101,9</b>	<b>89,4</b>
<b>1.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>19.402.854,81</b>	<b>21.765.000,00</b>	<b>19.441.977,05</b>	<b>39.122,24</b>	<b>-2.323.022,95</b>	<b>100,2</b>	<b>89,3</b>
	- redovni prihodi	18.184.352,18	19.876.000,00	18.010.867,47	-173.484,71	-1.865.132,53	99,0	90,6
	- od ugovorenog prijevoza	1.106.743,19	1.253.000,00	981.211,88	-125.531,31	-271.788,12	88,7	78,3
	- ostali prihodi	111.759,44	636.000,00	449.897,70	338.138,26	-186.102,30	402,6	70,7
<b>2.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>12.485.692,03</b>	<b>14.568.000,00</b>	<b>13.038.921,32</b>	<b>553.229,29</b>	<b>-1.529.078,68</b>	<b>104,4</b>	<b>89,5</b>
	- subvencija	9.843.009,00	9.931.000,00	9.938.333,00	95.324,00	7.333,00	101,0	100,1
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.022.998,19	2.488.000,00	2.266.338,96	243.340,77	-221.661,04	112,0	91,1
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 bus. Grad Rijeka - FZOEJ							
	- amortizacija	0,00	282.000,00	281.887,85	281.887,85	-112,15	0,0	100,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11 i 21 busi klime	1.916.079,65	1.856.000,00	1.890.401,23	-25.678,42	34.401,23	98,7	101,9
	- kamate 11 busa	45.224,60	30.000,00	20.246,73	-24.977,87	-9.753,27	44,8	67,5
	- kamate 21 bus	46.842,36	76.000,00	34.504,03	-12.338,33	-41.495,97	73,7	45,4
	- kamate klime na 52 busa	14.851,58	41.000,00	39.299,12	24.447,54	-1.700,88	264,6	95,9
	- kamate u počeku za 2+9 busa	0,00	113.000,00	0,00	0,00	-113.000,00	0,0	0,0
	- jednok.nakn.,nak.za rez.kte u poč.za 10 busa po sud.nagod.	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	619.684,84	2.149.000,00	834.249,36	214.564,52	-1.314.750,64	134,6	38,8
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.459,76</b>	<b>3.000,00</b>	<b>734,04</b>	<b>-725,72</b>	<b>-2.265,96</b>	<b>50,3</b>	<b>24,5</b>
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>31.890.006,60</b>	<b>36.336.000,00</b>	<b>32.481.632,41</b>	<b>591.625,81</b>	<b>-3.854.367,59</b>	<b>101,9</b>	<b>89,4</b>

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi manji su za 3.854.367,59 kn ili 10,6%. U tome su „prihodi od prodaje“ manji za 2.323.022,95 kn ili 10,7%, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 1.529.078,68 ili 10,5%.

Prihodi od prodaje predstavljaju 59,9% ukupnih prihoda i smanjenje je ostvareno kod svih vrsta prihoda iz ove grupe. Tu ulaze prihodi iz redovne djelatnosti, koji su manji za 1.865.132,53 kn od planiranih, prihodi od ugovorenog prijevoza koji su manji za 271.788,12 kn od planiranih i ostali prihodi od prodaje koji su manji za 186.102,30 kn od planiranih.

Smanjenje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na Plan rezultat je 1.314.750,64 kn manjih ostalih poslovnih prihoda i 221.661,04 kn manjih prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava. Smanjenje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na planirano posljedica je ostvarenih manjih prihoda po osnovu refundacije bolovanja, prihoda od stavljanja na zalihu materijala iz upotrebe i prihoda od naplate šteta.

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

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranje obveza, u tablicama u

nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju Q1/2016. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno.

Tablica 9.

**SUBVENCIIJA za Q1/2016. godine**  
**- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.03. 2016.-**

<b>GRAD/OPĆINA</b>	<b>PRIHODOVANE OBVEZE 2016.</b>	<b>UPLATE DO 31.03.2016.</b>	<b>RAZLIKE + ILI -</b>
GRAD RIJEKA	5.454.750,00	0,00	-5.454.750,00
GRAD BAKAR	481.251,00	701.934,09	220.683,09
OPĆINA ČAVLE	358.251,00	238.834,00	-119.417,00
OPĆINA JELENJE	181.251,00	0,00	-181.251,00
GRAD KASTAV	410.250,00	273.500,00	-136.750,00
OPĆINA KLANA	178.749,00	119.166,00	-59.583,00
OPĆINA VIŠKOVO	505.749,00	0,00	-505.749,00
OPĆINA KOSTRENA	439.251,00	397.401,00	-41.850,00
GRAD KRALJEVICA	206.001,00	180.272,28	-25.728,72
Dodatni zahtjev <sup>2</sup>	3.918,00	0,00	-3.918,00
GRAD KRALJEVICA + korekcija	209.919,00	180.272,28	-29.646,72
GRAD OPATIJA	717.999,00	501.018,00	-216.981,00
OPĆINA MATULJI	729.750,00	486.500,00	-243.250,00
OPĆINA LOVRAN	126.249,00	131.799,00	5.550,00
OPĆINA M. DRAGA	140.751,00	140.751,00	0,00
Dodatni zahtjev <sup>1</sup>	4.163,00	0,00	-4.163,00
OPĆINA M. DRAGA	144.914,00	140.751,00	-4.163,00
<b>UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva</b>	<b>9.930.252,00</b>	<b>3.171.175,37</b>	<b>-6.759.076,63</b>
<b>Dodatni zahtjev</b>	<b>8.081,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.081,00</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>9.938.333,00</b>	<b>3.171.175,37</b>	<b>-6.767.157,63</b>

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Općini M. Draga s osnova produženja jednog polaska radnim danom iz M. Drage do Mošćenica od 18.01. do 31.12.2016. godine.
2. Povećanje standarda Gradu Kraljevici zbog promjene polazišta linije 29 u razdoblju od 15.02.2016. do kraja školske godine 10.06.2016. godine.

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

Tablica 10.

**SUBVENCIIJA ZA 2015. GODINU**  
**- ostatak neuplaćene obveza i uplate do 31.03. 2016. god. -**

<b>GRAD / OPĆINA</b>	<b>OBVEZA</b>	<b>UPLATE</b>	<b>RAZLIKA</b>
GRAD RIJEKA	6.850.655,26	2.357.655,26	-4.493.000,00
GRAD BAKAR	26.442,23	26.442,23	0,00
OPĆINA ČAVLE	0,00	0,00	0,00
OPĆINA JELENJE	224.337,36	0,00	-224.337,36
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	19.587,00	19.587,00	0,00
OPĆINA VIŠKOVO	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KOSTRENA	0,00	0,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	0,00	0,00	0,00
GRAD OPATIJA	713.216,00	0,00	-713.216,00
OPĆINA MATULJI	0,00	0,00	0,00
OPĆINA LOVRAN	0,00	0,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>7.834.237,85</b>	<b>2.403.684,49</b>	<b>-5.430.553,36</b>

Pojedine JLS još uvijek nisu u potpunosti izvršili svoje obveze po osnovu subvencije za 2012. godinu (Grad Rijeka -1.984.915,00 kn) i 2014. godinu (gradovi Opatija - 533.072,00 kn i Kraljevica -36.174,72 kn te Općina Matulji -5.668,00 kn).

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

Tablica 11.

### POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE

- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.03. 2016.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	14.290.320,26	2.357.655,26	-11.932.665,00
GRAD BAKAR	507.693,23	728.376,32	220.683,09
OPĆINA ČAVLE	358.251,00	238.834,00	-119.417,00
OPĆINA JELENJE	405.584,36	0,00	-405.584,36
GRAD KASTAV	410.250,00	273.500,00	-136.750,00
OPĆINA KLANA	198.340,12	138.757,12	-59.583,00
OPĆINA VIŠKOVO	505.749,00	0,00	-505.749,00
OPĆINA KOSTRENA	439.251,00	397.401,00	-41.850,00
GRAD KRALJEVICA	246.093,72	180.272,28	-65.821,44
GRAD OPATIJA	1.964.287,00	501.018,00	-1.463.269,00
OPĆINA MATULJI	735.418,00	486.500,00	-248.918,00
OPĆINA LOVRAN	126.249,00	131.799,00	5.550,00
OPĆINA M. DRAGA	144.914,00	140.751,00	-4.163,00
<b>S VEUKUPNO</b>	<b>20.332.400,69</b>	<b>5.574.863,98</b>	<b>-14.757.536,71</b>

### 3.2 Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q1/2016. godine iznose 33.269.576,46 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 5,0%. U usporedbi s Planom rashodi su manji za 10,8%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,9%, a na financijske rashode 1,1 % ukupnih rashoda.

**Poslovni rashodi** prate se kroz osnovne veličine:

1. materijalni troškovi (54,1%)
2. troškovi osoblja – plaće (33,1%)
3. amortizacija (6,9%)
4. ostali troškovi (5,8 %)
5. ostali poslovni rashodi (0,1 %).

#### • Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 54,1% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Značajne stavka troškova sirovina i materijala su troškovi goriva i maziva, na koje otpada 34,4% od ukupnih materijalnih troškova, te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 5,4% ukupnih materijalnih troškova.

Troškovi goriva i maziva iznose 6.129.117,08 kn i 21,3% su manji nego prethodne godine. U usporedbi s planiranim, troškovi goriva i maziva manji su za 13,2%. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica:



Tablica 12.

## TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za Q1/ 2015./2016. god.

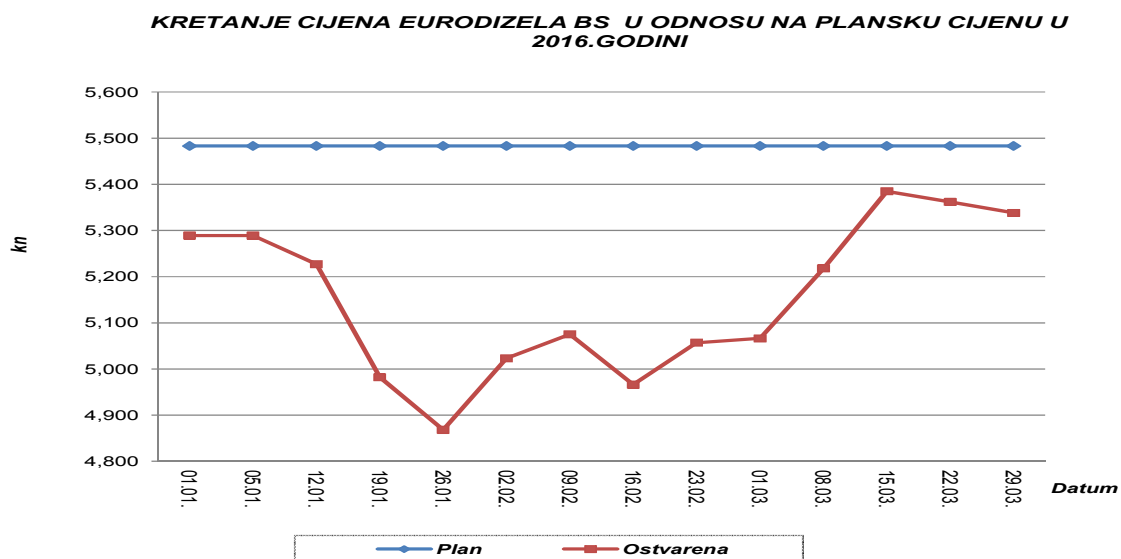
OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- gorivo za autobuse - ukupno	7.378.572,96	6.725.000,00	5.790.810,77	78,5	86,1
od toga: - eurodizel BS	6.334.002,73	3.629.000,00	4.753.115,64	75,0	131,0
- ukaplj. naftni plin UNP	28.804,83	35.000,00	17.912,48	62,2	51,2
- biodizel	357.334,16	1.734.000,00	3.496,19	1,0	0,2
- stlač. prirod. plin SPP	658.431,24	1.327.000,00	1.016.286,46	154,3	76,6
- mazivo	131.772,99	140.000,00	148.989,23	113,1	106,4
- ostalo gorivo	177.845,04	197.000,00	189.317,08	106,5	96,1
<b>UKUPNO</b>	<b>7.688.190,99</b>	<b>7.062.000,00</b>	<b>6.129.117,08</b>	<b>79,7</b>	<b>86,8</b>

Ostvarenje manjih troškova goriva u odnosu na planirano najvećim dijelom realizirano je zahvaljujući manjim cijenama goriva od planiranih, ali i po osnovu ostvarenih manjih kilometara, dok je normativ potrošnje eurodizela kao najviše korištenog goriva veći od planiranog. Naime u 2016. godini za pogon autobusa nije se koristila mješavina eurodizela s biodizelom kako je bilo planirano, s obzirom da je cijena biodizela bila viša od cijene eurodizela.

Plan goriva i maziva za 2016. godinu baziran je na cijeni eurodizela BS od 5,483 kn/lit. bez PDV-a, cijeni ukapljenog naftnog plina UNP od 3,272 kn/lit. bez PDV-a, cijeni biodizela od 5,480 kn bez PDV-a i cijeni stlačenog prirodnog plina SPP od 6,490 kn/kg, bez PDV-a.

S obzirom na najveće učešće eurodizela BS u ukupnoj potrošnji goriva navodimo podatke o kretanju njegove cijene. Od početka 2016. godine cijena se mijenjala četrnaest puta i na kraju Q1 iznosila je 5,338 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 8.





Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 966.624,61 kn i manji su za 14,5 % od ostvarenih prethodne godine, a za 16,7% od planiranih. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 13.

**REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za Q1/ 2015./2016. god.**

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	80.710,61	72.000,00	91.582,63	113,5	127,2
Mat.za manje popravke i održavanje	620,74	0,00	280,04	45,1	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	5.441,17	5.000,00	578,74	10,6	11,6
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	1.043.837,71	1.083.000,00	874.183,20	83,7	80,7
<b>UKUPNO</b>	<b>1.130.610,23</b>	<b>1.160.000,00</b>	<b>966.624,61</b>	<b>85,5</b>	<b>83,3</b>

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala u usporedbi s prethodnom godinom smanjeni su za 12,6%, a u usporedbi s planiranim manji su za 19,1%. Kretanje pojedinih stavki troškova ove grupe vidljivo je u sljedećoj tablici.

Tablica 14.

**OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za Q1/2015./2016. god.**

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	32.914,39	33.000,00	31.150,18	94,6	94,4
Kancelarijski materijal	42.841,96	19.000,00	27.110,66	63,3	142,7
Vozne karte	52.795,41	37.000,00	21.737,00	41,2	58,7
Potrošena električna energija	189.428,60	189.000,00	174.748,55	92,3	92,5
Trošak sitnog inventara	21.979,63	12.000,00	4.613,76	21,0	38,4
Trošak akumulatora	32.049,00	33.000,00	47.125,26	147,0	142,8
Trošak autoguma	77.153,68	162.000,00	86.071,00	111,6	53,1
<b>UKUPNO</b>	<b>449.162,67</b>	<b>485.000,00</b>	<b>392.556,41</b>	<b>87,4</b>	<b>80,9</b>

Ostali vanjski troškovi iznose 10.269.318,99 kuna i znatno su veći u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Planom, ovi troškovi ukupno su manji za 10,2%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova, i to usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus (6.248.750,01 kn) i Poslovni sustavi (1.997.718,75 kn).

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

Tablica 15.

**OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za Q1/2015./2016. god.**

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	0,00	6.250.000,00	6.248.750,01	0,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	0,00	1.998.000,00	1.997.718,75	0,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	502.311,47	501.000,00	496.331,23	98,8	99,1
Usluge čišćenja autobusa i prostora	245.550,81	198.000,00	194.454,00	79,2	98,2
Usluge održavanja	134.598,81	374.000,00	193.904,43	144,1	51,8
Trošak registracije vozila	214.292,38	214.000,00	171.984,24	80,3	80,4
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	189.583,65	189.000,00	189.176,49	99,8	100,1
Službena i zaštitna odjeća	30.086,50	522.000,00	2.984,00	9,9	0,6
Pošanski i telefonski troškovi	63.484,95	60.000,00	51.838,97	81,7	86,4
Usluge čuvanja imovine	212.927,40	215.000,00	145.890,72	68,5	67,9
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	365.380,85	421.000,00	391.783,00	107,2	93,1
Usluge zaštite odjeće i obuće i zaštite radne okoline	104.393,90	105.000,00	13.995,77	13,4	13,3
Voda za piće, pranje i sanitarije	56.994,73	54.000,00	45.889,65	80,5	85,0
Usluge provizije	181.124,67	179.000,00	38.332,40	21,2	21,4
Ostalo	292.777,03	153.000,00	86.285,33	29,5	56,4
<b>UKUPNO</b>	<b>2.593.507,15</b>	<b>11.433.000,00</b>	<b>10.269.318,99</b>	<b>396,0</b>	<b>89,8</b>

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 10.881.354,85 kn i čine 33,1% ukupnih poslovnih rashoda, te bilježe smanjenje od 29,8% u odnosu na prošlu godinu, a manji su i od planiranih za 8,1%. Zbog izdvajanja komercijalne djelatnosti i potpornih funkcija iz KD Autotrolej u novo formirana društva od svibnja 2015. godine smanjen je broj radnika, što je razlog smanjenja troškova osoblja u odnosu na prošlu godinu. Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 7.121,27 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.269.899,31 kn i čine 6,9 % ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na Q1 prošle godine za 9,4%, a u odnosu na planirano manji su za 3,4%.

Povećanje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je početka obračuna amortizacije za novonabavljena vozila u 2015. godini (od srpnja za 2 autobusa, od listopada za 5 autobusa, od studenog za 2 autobusa i od prosinca 2 autobusa).

Zavisno od izvora plaćanja nabavke autobusa (namjenska sredstva razvoja ili sredstva proračuna Grada Rijeke/FZOEU) prihoduje se dio troška amortizacije.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 1.915.496,34 kn i veći su za 4,5% u odnosu na Q1 prošle godine, a manji za 15,2% u odnosu na Plan. Analitika ove grupe troškova vidljiva je u sljedećoj tablici.

Tablica 16.

**OSTALI TROŠKOVI za Q1/2015./2016. god.**

OPIS	OSTVARENJE 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE 2016.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	1.135.425,13	1.046.000,00	1.028.584,89	90,6	98,3
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	321.703,40	834.000,00	665.344,60	206,8	79,8
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ,)	93.271,58	93.000,00	89.951,49	96,4	96,7
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	85.529,35	109.000,00	27.543,23	32,2	25,3
Dnevnice i putni troškovi	57.737,76	74.000,00	25.235,03	43,7	34,1
Troškovi bankarskih usluga i troškovi platnog prometa	47.495,34	55.000,00	38.103,07	80,2	69,3
PDV na karte za prijevoz radnika KD Autotrolej	36.734,41	0,00	0,00	0,0	0,0
Nakande članovima Nadzornog odbora	16.508,40	17.000,00	16.508,40	100,0	97,1
Troškovi reprezentacije i promidžbe	19.508,52	9.000,00	2.510,41	12,9	27,9
Ostalo	18.384,72	22.000,00	21.715,22	118,1	98,7
<b>UKUPNO</b>	<b>1.832.298,61</b>	<b>2.259.000,00</b>	<b>1.915.496,34</b>	<b>104,5</b>	<b>84,8</b>

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 31.878,29 kn, a odnose se na naknade šteta te dar za opće korisnu namjenu.

**Financijski rashodi** iznose 364.843,58 kn i veći su za 21,2 % u odnosu na isti period prethodne godine, a manji za 36,9% u odnosu na planirano. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavke autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Razlog povećanje ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu je nova obveza kamata po kreditu korištenom za nabavku 2+9 autobusa u 2015. godini. U odnosu na Plan smanjene je rezultat ostvarenih manjih kamata po kratkoročnom kreditu po poslovnom računu i faktoringu, kao i zbog vremenskog pomaka u planiranoj realizaciji nabavke autobusa po sudskoj nagodbi.

### 3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q1/2016. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 32.481.632,41 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 33.269.576,46 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 787.944,05 kn.

Ostvareni financijski rezultat za Q1/2016. godine lošiji je u odnosu na Q1/2015. godine, kada je ostvaren dobitak u iznosu od 191.488,48 kn. Osnovni razlog ostvarenja ovako

različitih rezultata za Q1/2016. i Q1/2015. godine je realizacija većeg povećanja ukupnih rashoda, od povećanja ukupnih prihoda.

Na porast rashoda u odnosu na prošlu godinu apsolutno najveći utjecaj ima stavka ostali vanjski troškovi u sklopu koje se od svibnja 2015. godine knjiže nove stavke rashoda za usluge koje za KD Autotrolej izvršavaju društva Rijeka plus i Poslovni sustavi. Istovremeno većina ostalih stavki rashoda bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu, a apsolutno najveće smanjenje ostvareno je na troškovima osoblja i troškovima goriva i maziva.

Porast ostalih poslovnih prihoda koji se očituje kroz povećanje prihoda od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava i prihoda od najmova, u uvjetima kada su u 2016. godini prihodi od prodaje ostvarili neznatno povećanje, direktno je pozitivno utjecao na ostvareni rezultat poslovanja.

U odnosu na Plan, kojim je za Q1 planiran gubitak u iznosu od 949.000,00 kn, ostvaren je bolji rezultat, s obzirom da je realizirano veće smanjenje rashoda (-10,8%) od smanjenja prihoda (-10,6%).

#### **4. BILANCA**

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 31.03.2016. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 31.03.2016. iznosi 101.546.476,09 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijecom dužim od godine dana i predstavlja najkvalitetniji dio imovine te je njezino očuvanje vrijednosti bitno za ukupnu vrijednost društva. Čine ju nematerijalna, materijalna i dugotrajna financijska imovina te dugotrajna potraživanja. U odnosu na prethodnu godinu, neto vrijednost dugotrajne imovine povećana je za 22,27% te iznosi 67.622.791,38 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijeca kraći od dvanaest mjeseci. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni. U odnosu na prethodnu godinu vrijednost kratkotrajne imovine povećana je za 12,52% te iznosi 31.208.230,03 kn.

Saldirani kapital na kraju Q1/2016. iznosi 4.507.265,15 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubici u iznosu od 7.923.974,81 kn i realizirani gubitak u iznosu od 787.944,05 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 17.384,01 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 85.019.176,86 kn, od čega su dugoročne obveze 38.263.514,55 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 17,08%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 46.755.662,31 kn i povećane su za 11,58% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema bankama u iznosu od 25.303.465,97 kn, koje su uslijed korištenja dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu (19.223.553,19 kn), veće za 14,44% u odnosu na prošlu godinu. Obveze prema dobavljačima povećane su za 53,32% i sada iznose 11.954.266,23 kn.

Obveze prema zaposlenicima smanjene su za 26,23% i iznose 2.497.581,86 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 5.292.648,95 kn i smanjen je za 10,64% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (2.616.880,24 kn) te obveze prema osiguravajućim društvima (2.668.460,43 kn).

Tablica 17.

## Pokazatelji poslovanja za Q1/2015./2016. god.

OPIS	Q1/2015.	Q1/2016.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	14,33	18,86
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	0,98
Koeficijent opće likvidnosti	0,66	0,67

**Omjer tuđeg i vlastitog kapitala** prikazuje koliko se tuđih sredstava koristi na 1 kn vlastitog kapitala. Dobiva se iz odnosa salda ukupnih dugoročnih i kratkoročnih obveza i saldiranog kapitala. Stupanj zaduženosti u odnosu na Q1/2015. pogoršan je te sada ukazuje da se na jednu kunu vlastitog kapitala koristi 18,86 kn tuđih sredstava.

$$\text{Omjer tuđeg i vl.kapitala 31.03.2016.} = \frac{\text{Ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{Vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{85.019.177}{4.507.265} = 18,86$$

**Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja** iskazuje se kroz odnos ukupnog prihoda i ukupnih rashoda. Poslovanje je ekonomično kada je ukupni prihod veći od ukupnih rashoda odnosno kada je koeficijent veći od 1,00, a nije ekonomično u slučaju da ukupni rashodi vrijednosno premašuju ukupni prihod te je koeficijent manji od 1,00.

$$\text{Koef. ekonomičnosti ukupnog poslovanja 31.03.2016.} = \frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{32.481.632}{33.269.576} = 0,98$$

**Koeficijent opće likvidnosti** mjeri se odnosom kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Ako je koeficijent manji od 2,00 likvidnost može biti upitna, a u slučaju da je manji od 1,00 veoma je izvjesna nesposobnost plaćanja.

$$\text{Koef. opće likvidnosti 31.03.2016.} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}} = \frac{31.208.231}{46.755.663} = 0,67$$

## 5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju prvog kvartala 2016. godine je negativan i iznosi -996.785 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-2.119.210). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (2.495.408). Osnovni utjecaj na ovaj segment je financiranje od strane gradova i općina u obliku subvencija poslovanja i nabavke dugotrajne imovine putem kredita.
- Novčani tijek od financijskih aktivnosti je **negativan** (-1.372.983). Najveći utjecaj na povećanje ovog segmenta imalo je korištenje dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu.

## 6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Od 31.03.2015. god. do 31.03.2016. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 31.03.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 5.203.206 kn ili 39,41% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.06.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 4.432.833 kn ili 33,58% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.09.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 1.234.429 kn ili 9,35% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.12.2015. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 5.295.210 kn ili 40,11% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.03.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 4.507.265 kn ili 34,14% upisanog kapitala (13.201.800 kn).

Tablica 18.

**SALDIRANI KAPITAL na dan 31.03.2015.god.**

opis	2015.	udio saldiranog kapitala u upisanom kapitalu	2016.	udio saldiranog kapitala u upisanom kapitalu
upisani kapital	13.201.800		13.201.800	
preneseni gubitak	-8.205.015		-7.923.975	
finacijski rezultat	191.488		-787.944	
revalorizacijske pričuve	14.933		17.384	
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>5.203.206</b>	<b>39,41</b>	<b>4.507.265</b>	<b>34,14</b>

## II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

### BILANCA

na dan 31.03.2016. godine

AKTIVA	I-III/2015.	I-III/2016.
<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>55.304.146</b>	<b>67.622.791</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.122.246</b>	<b>625.983</b>
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	987.746	491.483
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>53.167.602</b>	<b>66.097.828</b>
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	7.140.126	6.770.103
Postrojenja i oprema	13.523.228	10.157.363
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	31.302.074	47.968.188
Biološka imovina	0	0
Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	59.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>511.255</b>	<b>525.542</b>
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	20.000	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	491.255	525.542
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>503.043</b>	<b>373.438</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0
Ostala potraživanja	503.043	373.438
<b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>27.735.197</b>	<b>31.208.231</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>4.073.675</b>	<b>4.048.860</b>
Sirovine i materijal	4.073.675	4.048.860
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
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>20.211.164</b>	<b>24.790.949</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	6.638.869	9.016.059
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	67.772	96.147
Potraživanja od države i drugih institucija	12.572.063	15.227.012
Ostala potraživanja	932.461	451.731
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>365.390</b>	<b>213.521</b>
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala financijska imovina	365.390	213.521
<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>3.084.968</b>	<b>2.154.901</b>
<b>PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>	<b>2.821.460</b>	<b>2.715.455</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>85.860.803</b>	<b>101.546.477</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>432.810</b>	<b>299.946</b>



# BILANCA (nastavak)

na dan 31.03.2016. godine

PASIVA	I-III/2015.	I-III/2016.
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>5.203.206</b>	<b>4.507.265</b>
<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>13.201.800</b>	<b>13.201.800</b>
<b>KAPITALNE REZERVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>	<b>33</b>	<b>33</b>
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	33	33
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>14.900</b>	<b>17.351</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>-8.205.015</b>	<b>-7.923.975</b>
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	8.205.015	7.923.975
<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>191.488</b>	<b>-787.944</b>
Dobit poslovne godine	191.488	0
Gubitak poslovne godine	0	787.944
<b>MANJINSKI INTERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>1.267.589</b>	<b>1.303.322</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Druga rezerviranja	1.267.589	1.303.322
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>32.680.191</b>	<b>38.263.515</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	32.680.191	38.263.515
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>41.905.109</b>	<b>46.755.663</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.109.770	25.303.466
Obveze za predujmove	36.090	3.501
Obveze prema dobavljačima	7.797.127	11.954.267
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
Obveze prema zaposlenicima	3.385.411	2.497.582
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.653.943	1.704.198
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	5.922.768	5.292.649
<b>ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.</b>	<b>4.804.707</b>	<b>10.716.712</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>85.860.803</b>	<b>101.546.477</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>432.810</b>	<b>299.946</b>



# RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.03.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	I-III/2015.	I-III/2016.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.888.547</b>	<b>32.480.898</b>
Prihodi od prodaje	19.402.855	19.441.977
Ostali poslovni prihodi	12.485.692	13.038.921
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>31.397.391</b>	<b>32.904.733</b>
Promjene vrij. zaliha nedovršene proizvodnje i got. proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	11.862.365	17.806.104
a) Troškovi sirovina i materijala	9.267.964	7.488.298
b) Troškovi prodane robe	894	48.487
c) Ostali vanjski troškovi	2.593.507	10.269.319
Troškovi osoblja	15.508.200	10.881.355
a) Neto plaće i nadnice	9.540.369	6.563.241
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.368.011	2.405.295
c) Doprinosi na plaće	2.599.820	1.912.819
Amortizacija	2.075.782	2.269.899
Ostali troškovi	1.832.299	1.915.496
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0
Rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	118.745	31.878
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.460</b>	<b>734</b>
Kamate, teč. razlike, divid. i sl. prih. iz odnosa s povez. pod.	0	0
Kam., teč. raz., divid., sl. prih. iz odn. s nepov. pod. i dr. osob.	1.460	734
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	0	0
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>301.128</b>	<b>364.844</b>
Kamate, teč. razlike i dr. rashodi s povezanim poduzetnicima	0	0
Kam., teč.razl. i drugi rash. iz odn. s nepov.pod.i dr. osobama	301.128	364.844
Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
<b>UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>31.890.007</b>	<b>32.481.632</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>31.698.519</b>	<b>33.269.576</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>191.488</b>	<b>-787.944</b>
Dobit prije oporezivanja	191.488	0
Gubitak prije oporezivanja	0	787.944
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>191.488</b>	<b>-787.944</b>
Dobit razdoblja	191.488	0
Gubitak razdoblja	0	787.944

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKTNA METODA)**

za razdoblje 01.01.-31.03.2016.

u kn

NAZIV POZICIJE	I-III/2015.	I-III/2016.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od kupaca	27.290.771	24.658.848
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	1.158.411	245.539
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
5. Ostali novčani primici	0	1.058
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>28.449.182</b>	<b>24.905.445</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	14.632.052	15.664.363
2. Novčani izdaci za zaposlene	10.379.351	6.777.170
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	47.896	103.984
4. Novčani izdaci za kamate	280.688	177.767
5. Novčani izdaci za poreze	8.026.716	4.256.389
6. Ostali novčani izdaci	79.050	44.982
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>33.445.752</b>	<b>27.024.654</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>4.996.570</b>	<b>2.119.210</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata*	1.448	734
4. Novčani primici od dividendi*	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.458.903	4.856.789
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>4.460.351</b>	<b>4.857.523</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.594.079	2.362.115
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>2.594.079</b>	<b>2.362.115</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>1.866.272</b>	<b>2.495.408</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	5.226.922	1.805.721
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	7.427	10.920
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>5.234.349</b>	<b>1.816.641</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	2.015.844	2.709.389
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	233.564	480.236
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>2.249.408</b>	<b>3.189.624</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.984.941</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>1.372.983</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>145.356</b>	<b>996.785</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>3.230.324</b>	<b>3.151.686</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>145.356</b>	<b>996.785</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>3.084.968</b>	<b>2.154.901</b>

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.03.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	I-III/2015.	I-III/2016.
Upisani kapital	13.201.800	13.201.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-8.205.015	-7.923.975
Dobit ili gubitak tekuće godine	191.488	-787.944
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	14.900	17.351
Ostala revalorizacija	0	0
<b>Ukupno kapital i rezerve ( 1 do 9)</b>	<b>5.203.206</b>	<b>4.507.265</b>
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	0	0
Tekući i odgođeni porezi (dio)	0	0
Zaštita novčanog tijeka	0	0
Promjene računovodstvenih politika	0	0
Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	0	0
Ostale promjene kapitala	-7.998.594	-8.694.535
<b>Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala ( 11 do 16)</b>	<b>-7.998.594</b>	<b>-8.694.535</b>

## ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za Q1/2016. godine ostvareni prihodi iznose 32.481.632,41 kn i veći su za 1,9% u odnosu na Q1/2015. godine, a rashodi iznose 33.269.576,46 kn i veći su za 5,0% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što rezultira knjigovodstvenim gubitkom u iznosu od 787.944,05 kn.*
- *U usporedbi s Planom ostvareni prihodi manji su za 10,6%, ostvareni rashodi manji su za 10,8% i iskazani financijski rezultat poslovanja za Q1/2016. godine bolji je od planiranog.*
- *Tijekom poslovnog razdoblja Q1/2016. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa.*

*Za KD Autotrolej d.o.o. izradili*

*Poslovni sustavi d.o.o.*

*Rukovoditelj Službe financija i računovodstva*

*Marica Dragičević, dipl. oec.*

*Direktor*

*mr. sc. Željko Smojver*