



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU za razdoblje I-III/2017. godine (Q1/2017.)

Rijeka, svibanj 2017. godine

SADRŽAJ

	<i>Strana</i>
UVOD	1
I. NATURALNI POKAZATELJI	2
1. OBUJAM USLUGA	2
1.1. Kilometri	2
1.2. Putnici	3
2. BROJ ZAPOSLENIH	8
II. FINANCIJSKI POKAZATELJI	9
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	9
3.1. Prihodi	10
3.2. Rashodi	13
3.3. Financijski rezultat	17
4. BILANCA	18
5. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU	19
6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	20
III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	21
ZAKLJUČAK	26

UVOD

Poslovanje KD Autotrolej za 2017. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 02.12.2016. godine (Odluka broj 92). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2017. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 30.12.2016. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 203). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2017. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-01-16/01-41-00-02-14-77-365 od 30.12.2016. 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/2017. godine (Q1/2017.), kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.

I. NATURALNI POKAZATELJI

1. OBUJAM USLUGA

1.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za Q1/2017. godine iznose ukupno 2.427.169 kilometara i veći su za 1,2% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 1,7% od planiranih kilometara.

Tablica 1.

KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1/2016./2017. god.

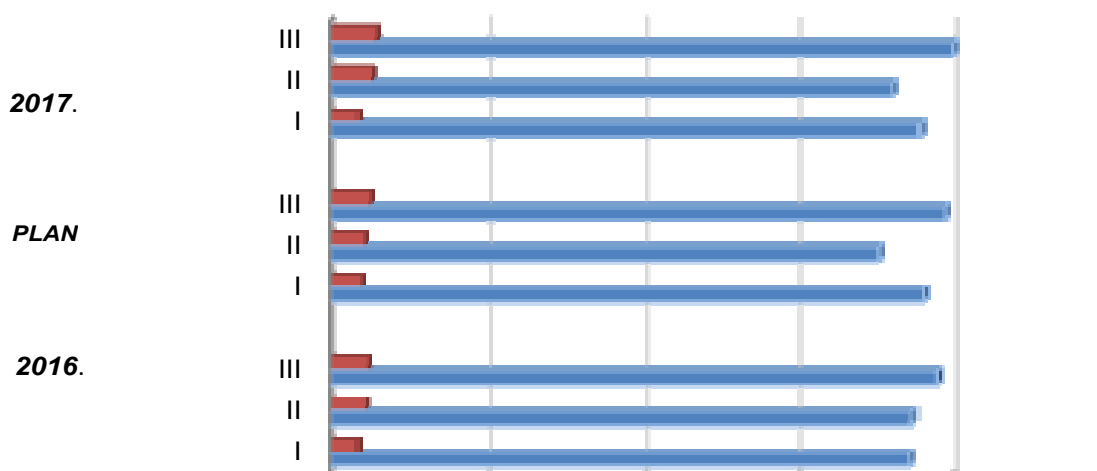
OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNI	2.273.477	94,7	2.255.000	94,5	2.280.989	94,0	100,3	101,2
UGOVORENI	126.089	5,3	132.000	5,5	146.180	6,0	115,9	110,7
UKUPNO	2.399.566	100,0	2.387.000	100,0	2.427.169	100,0	101,2	101,7

Od ukupno ostvarenih kilometara 2.280.989 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,3% više od ostvarenja prošle godine, a za 1,2% od planiranog. U ugovorenim vožnjama ostvareno je 146.180 kilometara, što predstavlja povećanje od 15,9% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a u odnosu na planirano to je više za 10,7%.

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

Grafikon 1.

PRIKAZ REDOVNIH I UGOVORENIH KILOMETARA za Q1/2016./2017. god.



1.2. Putnici

U Q1/2017. godine prevezeno je ukupno 10.847.599 putnika, što je manje za 2,4% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 6,3% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,2% ili 10.761.918 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 0,8% ili 85.681 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za Q1/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE		PLAN		OSTVARENJE		INDEX	
	2016.	%	2017.	%	2017.	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
REDOVNE VOŽNJE	11.040.217	99,3	11.543.000	99,4	10.761.918	99,2	97,5	93,2
- redovni putnici	7.091.637	63,8	8.043.000	69,2	6.937.248	64,0	97,8	86,3
- subvencionirani putnici*	3.948.580	35,5	3.500.000	30,1	3.824.670	35,3	96,9	109,3
UGOVORENE VOŽNJE	77.613	0,7	75.000	0,6	85.681	0,8	110,4	114,2
UKUPNO	11.117.830	100,0	11.618.000	100,0	10.847.599	100,0	97,6	93,4

* Subvencionirane putnike čine:

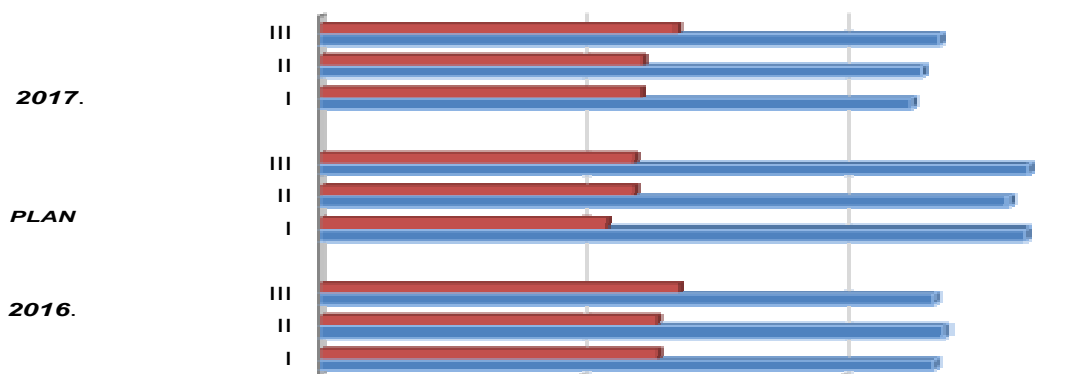
- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa do ožujka 2016. godine, odnosno Rektorat Sveučilišta u Rijeci od travnja 2016. godine (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 6.937.248 su redovni putnici, a 3.824.670 putnika je subvencionirano od strane gradova i općina (Socijalni program, studenti, srednjoškolci i godišnje 65+ karte), od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta/Rektorata Sveučilišta (studenti) i od Primorsko goranske županije (srednjoškolci). Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljivo je smanjenje redovnih putnika (-2,2%) i putnika sa subvencioniranim kartama (-3,1%). U odnosu na Plan ostvareno je značajno smanjenje redovnih putnika (-13,7%), dok se istovremeno povećao broj putnika sa subvencioniranim kartama (9,3%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenja putnika po vrsti plaćanja.

Grafikon 2.

PREVEZENI PUTNICI PO VRSTI PLAĆANJA KARTE za Q1/2016./2017. god.

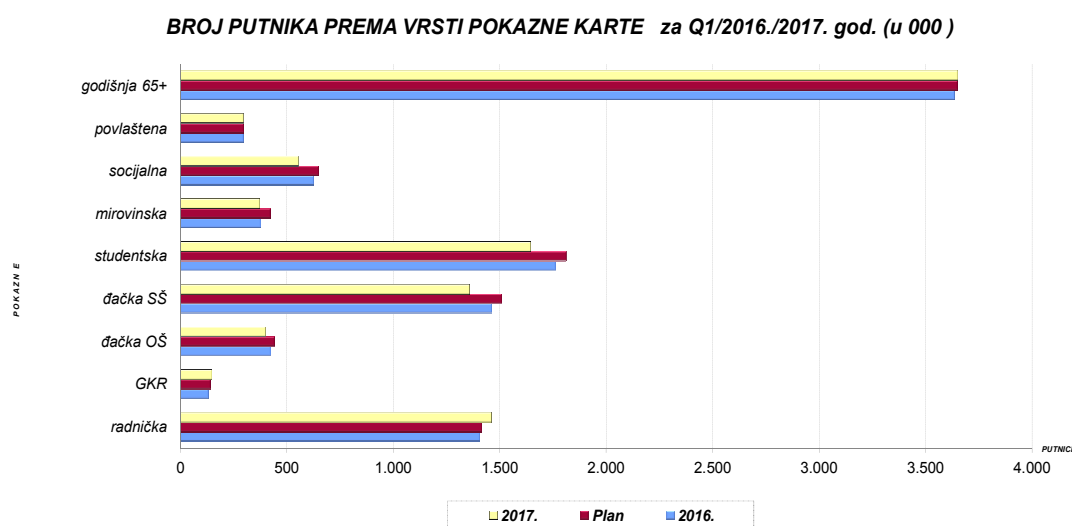


Ukupni putnici koji koriste pokazne karte smanjeni su za 2,4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod putnika koji koriste radničku godišnju kartu (9,1%), radničku kartu (4,1%) i godišnju kartu 65+ (0,3%). Kod svih ostalih vrsta pokaznih karata ostvareno je veće ili manje smanjenje putnika. Smanjenje je ostvareno kod socijalne karte (-11,0%), srednjoškolske karte (-7,1%), đачke karte za osnovnu školu (-6,2%), studentske karte (-6,5%), mirovinske karte (-1,3%) i povlaštene karte (-0,3%).

U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje putnika kod svih vrsti pokaznih karata, osim kod putnika koji koriste radničku godišnju kartu (4,1%) i radničku kartu (3,2%). Smanjeni su putnici koji koriste socijalnu kartu (-14,7%), mirovinsku kartu (-11,2%), srednjoškolsku kartu (-10,1%), đачku kartu za osnovnu školu (-10,1%), studentsku kartu (-9,2%) i povlaštenu kartu (-1,5%) i godišnju kartu 65+ (-0,1%) i.

Usporedbu ostvarenja putnika pokaznih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu veći je (12,7 %) u odnosu na prošlu godinu i od planiranog (5,5%).

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila znatno je manji u odnosu na isti period prethodne godine (-11,3%) i u odnosu na planirano (-36,2%).

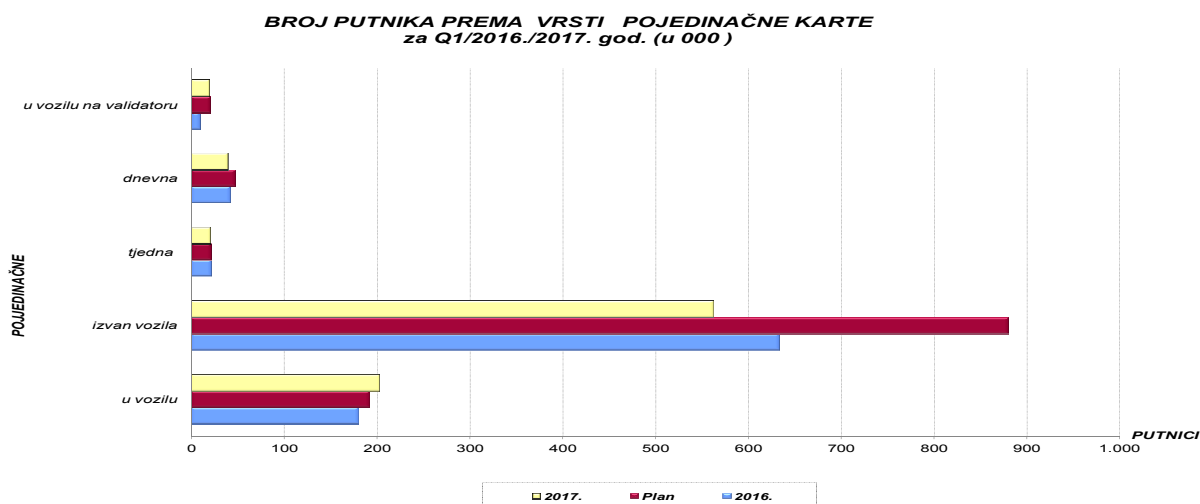
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je povećan u odnosu na prošlu godinu (124,0%), a smanjen u odnosu na planirano (-2,6%).

Broj putnika s tjednom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-3,6%) i u odnosu na Plan (-3,0%).

Broj putnika s dnevnom kartom također bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-4,0%) i u odnosu na planirano (-17,1%).

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.

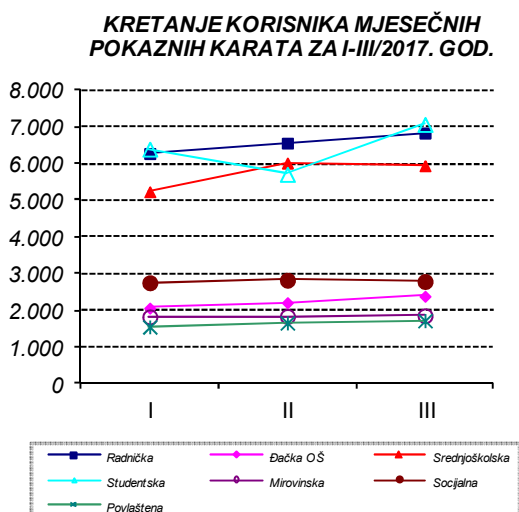
Tablica 3.

BROJ KORISNIKA za Q1/2016./2017. godine

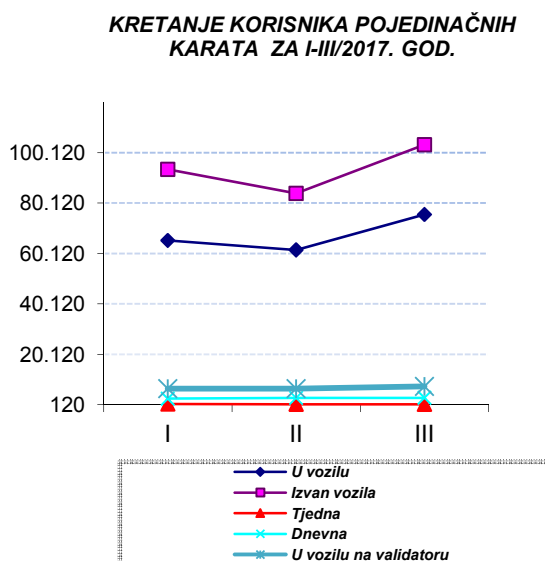
VRSTA KARTE	OSTVARENJE 2016.		PLAN 2017.		OSTVARENJE 2017.		INDEX	
	Korisnik	%	Korisnik	%	Korisnik	%	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. POKAZNE KARTE	110.019	100,0	112.718	100,0	107.049	100,0	97,3	95,0
- Radnička	18.837	17,1	18.900	16,8	19.688	18,4	104,5	104,2
- Radnička - godišnja (R)	600	0,5	625	0,6	654	0,6	109,0	104,6
- Đačka OŠ	7.098	6,5	7.400	6,6	6.655	6,2	93,8	89,9
- Srednjoškolska	18.196	16,5	18.700	16,6	17.204	16,1	94,5	92,0
- Studentska	20.564	18,7	21.200	18,8	19.184	17,9	93,3	90,5
- Mirovinska	5.580	5,1	6.200	5,5	5.512	5,1	98,8	88,9
- Socijalna	9.407	8,6	9.800	8,7	8.368	7,8	89,0	85,4
- Povlaštena	4.940	4,5	5.000	4,4	4.927	4,6	99,7	98,5
- Godišnja karta 65+	24.237	22,0	24.333	21,6	24.310	22,7	100,3	99,9
- Nadoplata zona	560	0,5	560	0,5	547	0,5	97,7	97,7
2. POJEDINAČNE KARTE	514.891	100,0	664.150	100,0	513.036	100,0	99,6	77,2
- U vozilu	179.613	34,9	192.000	28,9	202.504	39,5	112,7	105,5
- Izvan vozila	316.356	61,4	440.000	66,3	280.746	54,7	88,7	63,8
- U vozilu na validatoru	9.134	1,8	21.000	3,2	20.458	4,0	224,0	97,4
- Tjedna karta	1.151	0,2	1.150	0,2	1.110	0,2	96,4	96,5
- Dnevna karta	8.637	1,7	10.000	1,5	8.218	1,6	95,1	82,2

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 2017. godinu prikazuju sljedeći grafikoni.

Grafikon 5.



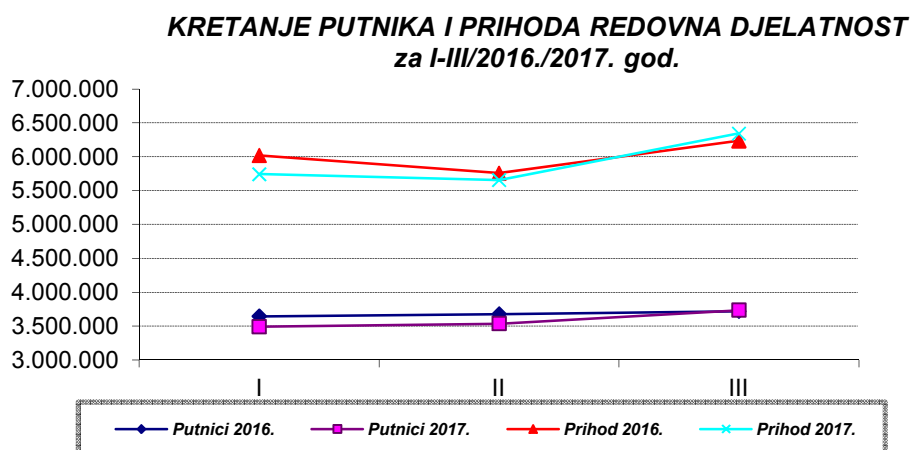
Grafikon 6.



Ostvarene putnike i korisnike za I-III/2017. 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 2,5%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 1,5%.

U odnosu na prošlu godinu u Q1/2017. godine ostvareno je značajno smanjenje putnika i prihoda od karata kupljenih izvan vozila i studentskih karata. Međutim istovremeno realizirano je povećanje korisnika i prihoda radničkih mjesečnih i godišnjih karata, što se s obzirom na njihovu cijenu i način preračunavanja korisnika u putnike odrazilo 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 2017. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2016. godinu i Plan.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.03.2017. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 402 radnika, što je 3 radnika manje u odnosu na stanje početkom godine. Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 31.12.2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 31.03.2017.
1	2	3	4	5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	3	6	3
	- Ured direktora	1	4	1
	- Zajednički poslovi	2	2	2
2.	SLUŽBA PROMETA	383	402	382
	-vozači	351	363	349
	-ostali	32	33	33
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	18	18	17
4.	OSTALI	1	0	0
	UKUPNO	405	426	402
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0
	UKUPNO	405	426	402

U Q1/2017. godine iz Društva je otišlo 16 radnika (15 vozača, 1 ostali), a zaposleno je 13 novih radnika (sve vozači).

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za Q1/2017. godine ostvareno je 420 radnika na bazi plaćenih sati (UKR radnici). Broj UKR radnika po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 6.

BROJ RADNIKA NA BAZI SATI RADA (UKR)

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE Q1/2017.
1	2	3	4	5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	5	4	3
	- Ured direktora	2	2	1
	- Zajednički poslovi	3	2	2
2.	SLUŽBA PROMETA	392	407	401
	-vozači	360	378	369
	-ostali	32	29	32
3.	SLUŽBA PRIPREME I KONTROLE ODRŽAVANJA	20	15	16
4.	OSTALI	4	0	0
	UKUPNO	421	426	420
5.	PRIPRAVNICI	0	0	0
	UKUPNO	421	426	420

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 Q1/2016./2017. godine

1	OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
					5:3	5:4
2	3	4	5	6	7	
A	UKUPNI PRIHODI	32.481.632,41	36.545.000,00	42.407.196,78	130,6	116,0
I.	POSLOVNI PRIHODI	32.480.898,37	36.545.000,00	42.405.858,38	130,6	116,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.441.977,05	21.780.000,00	19.372.117,14	99,6	88,9
	- prihodi od redovne djelatnosti	18.010.867,47	19.791.000,00	17.742.197,64	98,5	89,6
	- prihodi od ugovorenog prijevoza	981.211,88	1.329.000,00	1.180.270,02	120,3	88,8
	- ostali prihodi	449.897,70	660.000,00	449.649,48	99,9	68,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VL. PROIZVODA, ROBA I USLUGA	58.623,68	30.000,00	35.699,23	60,9	119,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12.980.297,64	14.735.000,00	22.998.042,01	177,2	156,1
	- subvencija	9.938.333,00	11.193.000,00	11.281.466,00	113,5	100,8
	- bespl. primj. oprema i namjenska sred.	2.266.338,96	1.970.000,00	1.943.834,91	85,8	98,7
	- ostalo	775.625,68	1.572.000,00	9.772.741,10	1.260,0	621,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	734,04	0,00	1.338,40	182,3	0,0
B	UKUPNI RASHODI	33.269.576,46	36.304.000,00	38.227.925,36	114,9	105,3
I.	POSLOVNI RASHODI	32.904.732,88	35.894.000,00	37.796.770,64	114,9	105,3
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	17.806.104,09	19.155.000,00	19.226.494,81	108,0	100,4
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	7.488.298,10	8.700.000,00	8.773.749,14	117,2	100,8
	- gorivo i mazivo	6.129.117,08	6.990.000,00	7.269.487,00	118,6	104,0
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	966.624,61	1.199.000,00	1.049.982,65	108,6	87,6
	- ostalo	392.556,41	511.000,00	454.279,49	115,7	88,9
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	48.487,00	24.000,00	38.241,50	78,9	159,3
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	10.269.318,99	10.431.000,00	10.414.504,17	101,4	99,8
	- održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.249.000,00	6.248.750,01	0,0	100,0
	- usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.998.000,00	1.997.718,75	0,0	100,0
	- ostalo	2.022.850,23	2.184.000,00	2.168.035,41	107,2	99,3
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	10.881.354,85	12.564.000,00	12.596.029,77	115,8	100,3
3.	AMORTIZACIJA	2.269.899,31	2.242.000,00	2.063.855,71	90,9	92,1
4.	OSTALI TROŠKOVI	1.915.496,34	1.920.000,00	1.781.099,07	93,0	92,8
5.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	31.878,29	13.000,00	2.129.291,28	6.679,4	16.379,2
II.	FINANCIJSKI RASHODI	364.843,58	410.000,00	431.154,72	118,2	105,2
C	KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK	-787.944,05	241.000,00	4.179.271,42		

Povećanje prihoda i rashoda u odnosu na prošlu godinu i Plan rezultat je knjiženja 8.569.153,80 kn prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a za koje je na ime jamstva zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je bio predmet sudske nagodbe (knjiženo u „ostalo“ – ostali poslovni rashodi). Istovremeno je u rashodima knjižena neamortizirana vrijednost tih autobusa u iznosu od 1.951.819,63 kn (knjiženo u ostale poslovne rashode), što znači da je neto vrijednost te transakcije 6.617.334,17 kn.

S obzirom na navedeno proizlazi da bi Q1/2017. godine bez tih knjiženja završio s gubitak od 2.438.062,75 kn.

3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za Q1/2017. godine iznose 42.407.196,78 kn i veći su za 30,6% u odnosu na ostvarenje Q1/2016. godine, a za 16,0% u odnosu na Plan.

U odnosu na Q1 prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2017. godini manji su za 69.859,91 kn ili 0,4%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 10.017.744,37 kn ili 77,2%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe samo prihodi od ugovorenog prijevoza (199.058,14 kn), dok su smanjenje ostvarili redovni prihodi (-268.669,83 kn) i ostali prihodi iz ove grupe (-248,22 kn).

Ostalih poslovnih prihoda bilježe značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu (10.017.744,37 kn), što je najvećim dijelom rezultat porasta „ostalih“ poslovnih prihoda iz ove grupe (8.997.115,42 kn). Zbog gore navedenog razloga ostali prihodi iz ove grupe prihoda bilježe značajno povećanje, a najveći dio odnosi se na knjiženje prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa (8.569.153,80 kn). Ukoliko se izuzmu ti prihodi ostvareni realni porast ostalih prihoda znatno je manji (427.961,62 kn), a rezultat je većih prihoda od naplate šteta, prihoda od refundacije bolovanja, prihoda od dugoročnih rezerviranja i prihoda od refundiranja troškova od radnika.

Povećani su i prihodi od subvencije (1.343.133,00 kn), a smanjenje bilježe prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (-322.504,05 kn).

Struktura ostvarenih prihoda i ostvarene razlike u odnosu na prošlu godinu i planirano prikani su u sljedećoj tablici.

Tablica 8.

STRUKTURA PRIHODA za Q1/2016./2017. godine

Red. br.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	RAZLIKA		INDEX	
					5-3	5-4	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	POSLOVNI PRIHODI	32.480.898,37	36.545.000,00	42.405.858,38	9.924.960,01	5.860.858,38	130,6	116,0
1.	PRIHODI OD PRODAJE	19.441.977,05	21.780.000,00	19.372.117,14	-69.859,91	-2.407.882,86	99,6	88,9
	- redovni prihodi	18.010.867,47	19.791.000,00	17.742.197,64	-268.669,83	-2.048.802,36	98,5	89,6
	- od ugovorenog prijevoza	981.211,88	1.329.000,00	1.180.270,02	199.058,14	-148.729,98	120,3	88,8
	- ostali prihodi	449.897,70	660.000,00	449.649,48	-248,22	-210.350,52	99,9	68,1
2.	PRIH. NA TEMELJU UPORABE VLAST.PROIZV., ROBA I USL.	58.623,68	30.000,00	35.699,23	-22.924,45	5.699,23	60,9	119,0
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12.980.297,64	14.735.000,00	22.998.042,01	10.017.744,37	8.263.042,01	177,2	156,1
	- subvencija	9.938.333,00	11.193.000,00	11.281.466,00	1.343.133,00	88.466,00	113,5	100,8
	- besplatno primljena oprema i namjenska sredstva	2.266.338,96	1.970.000,00	1.943.834,91	-322.504,05	-26.165,09	85,8	98,7
	<u>Besplatno primljena oprema:</u>							
	9 SPP bus. Grad Rijeka - FZOEU i 10 busa prih.po sud. nagodbi							
	- amortizacija	281.887,85	553.000,00	281.887,80	-0,05	-271.112,20	0,0	51,0
	<u>Namjenska sredstva:</u>							
	- amortizacija 11, 21 i 2 bus i klime	1.890.401,23	1.144.000,00	1.510.706,00	-379.695,23	366.706,00	79,9	132,1
	- kamate 11 busa	20.246,73	1.000,00	515,36	-19.731,37	-484,64	2,5	51,5
	- kamate 21 bus	34.504,03	66.000,00	17.176,06	-17.327,97	-48.823,94	49,8	26,0
	- kamate klime na 52 busa	39.299,12	36.000,00	32.465,02	-6.834,10	-3.534,98	82,6	90,2
	- kamate u počeću za 2+9 busa	0,00	100.000,00	101.084,67	101.084,67	1.084,67	0,0	101,1
	- kamate u počeću za 10 busa po sudskoj nagodbi	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,0	0,0
	- ostalo	775.625,68	1.572.000,00	9.772.741,10	8.997.115,42	8.200.741,10	1.260,0	621,7
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	734,04	0,00	1.338,40	604,36	1.338,40	182,3	0,0
A	UKUPAN PRIHOD	32.481.632,41	36.545.000,00	42.407.196,78	9.925.564,37	5.862.196,78	130,6	116,0

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi također su veći za 5.862.196,78 kn ili 16,0%. U tome su prihodi od prodaje manji za 2.407.882,86 kn ili 11,1%, dok su „ostali poslovni prihodi“ veći za 8.263.042,01 ili 56,1%.

Sve stavke prihoda od prodaje bilježe smanjenje u odnosu na planirano. Tu ulaze prihodi iz redovne djelatnosti, koji su manji za 2.048.802,36 kn od planiranih, prihodi od ugovorenog prijevoza koji su manji za 148.729,98 kn od planiranih i ostali prihodi od prodaje koji su manji za 210.350,52 kn od planiranih.

Povećanje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na Plan (8.263.042,01 kn) rezultat je također gore spomenutog knjiženja prihoda (8.569.153,80 kn). Ukoliko se izuzmu ti prihodi iz ostvarenja realiziran je pad ostalih prihoda (-368.412,70 kn), a to je rezultat manjih prihoda od naplate šteta i prihoda od refundacije bolovanja od planiranih.

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 evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju Q1/2017. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno.

Tablica 9.

**SUBVENCIJA za Q1/2017. godine
- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.03. 2017.-**

GRAD/OPĆINA	PRIHODOVANE OBVEZE 2017.	UPLATE DO 31.03.2017.	RAZLIKE + ILI -
GRAD RIJEKA	6.141.750,00	0,00	-6.141.750,00
GRAD BAKAR	541.251,00	562.800,57	21.549,57
OPĆINA ČAVLE	403.251,00	268.833,34	-134.417,66
OPĆINA JELENJE	205.251,00	0,00	-205.251,00
GRAD KASTAV	461.250,00	461.250,00	0,00
OPĆINA KLANA	202.749,00	67.583,00	-135.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	568.749,00	0,00	-568.749,00
OPĆINA KOSTRENA	493.251,00	493.251,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	239.499,00	239.499,99	0,99
OPĆINA MATULJI	822.750,00	548.500,00	-274.250,00
Dodatni zahtjev ²	66.117,00	0,00	-66.117,00
OPĆINA MATULJI + korekcija	888.867,00	548.500,00	-340.367,00
GRAD OPATIJA	807.999,00	585.816,69	-222.182,31
Dodatni zahtjev ¹	22.601,00	0,00	-22.601,00
GRAD OPATIJA	830.600,00	585.816,69	-244.783,31
OPĆINA LOVRAN	141.249,00	135.000,00	-6.249,00
OPĆINA M. DRAGA	163.749,00	163.749,00	0,00
UKUPNO PLAN bez dodatnih zahtjeva	11.192.748,00	3.526.283,59	-7.666.464,41
Dodatni zahtjev	88.718,00	0,00	-88.718,00
SVEUKUPNO	11.281.466,00	3.526.283,59	-7.755.182,41

Dodatni zahtjevi:

1. Povećanje standarda Gradu Opatiji s osnova izmjena voznog reda linija 35 i 35A iz od 16.01. do 31.12.2017. godine.
2. Povećanje standarda Općini Matulji zbog korekcije standarda linija 23L, 30, 23 i 34A od 16.01.2016. do 31.12.2017. godine.

U 2017. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2016. godinu, koju nisu uplatili do 31.12.2016. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 10.

SUBVENCIJA ZA 2016. GODINU

- ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.03. 2017. god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	6.422.000,00	2.200.000,00	-4.222.000,00
GRAD BAKAR	34.641,19	34.641,19	0,00
OPĆINA ČAVLE	97.583,01	97.583,00	-0,01
OPĆINA JELENJE	636.254,01	50.000,00	-586.254,01
GRAD KASTAV	0,00	0,00	0,00
OPĆINA KLANA	298.585,00	298.585,00	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
OPĆINA MATULJI	0,00	0,00	0,00
GRAD OPATIJA	738.733,25	210.000,00	-528.733,25
OPĆINA LOVRAN	0,00	0,00	0,00
OPĆINA M. DRAGA	0,00	0,00	0,00
S V E U K U P N O	8.227.796,46	2.890.809,19	-5.336.987,27

Pojedine JLS još uvijek nisu u potpunosti izvršili svoje obveze po osnovu subvencije za 2012. godinu (Grad Rijeka -1.984.915,00 kn), 2014. godinu (Grad Opatija -533.072,00 kn i Općina Matulji -5.668,00 kn) i 2015. godinu (Grad Opatija 713.216,00 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. 2017.god. -

GRAD / OPĆINA	OBVEZA	UPLATE	RAZLIKA
GRAD RIJEKA	14.548.665,00	2.200.000,00	-12.348.665,00
GRAD BAKAR	575.892,19	597.441,76	21.549,57
OPĆINA ČAVLE	500.834,01	366.416,34	-134.417,67
OPĆINA JELENJE	841.501,01	50.000,00	-791.501,01
GRAD KASTAV	461.250,00	461.250,00	0,00
OPĆINA KLANA	501.334,00	366.168,00	-135.166,00
OPĆINA VIŠKOVO	568.749,00	0,00	-568.749,00
OPĆINA KOSTRENA	493.251,00	493.251,00	0,00
GRAD KRALJEVICA	239.499,00	239.499,99	0,99
OPĆINA MATULJI	894.535,00	548.500,00	-346.035,00
GRAD OPATIJA	2.815.621,25	795.816,69	-2.019.804,56
OPĆINA LOVRAN	141.249,00	135.000,00	-6.249,00
OPĆINA M. DRAGA	163.749,00	163.749,00	0,00
S V E U K U P N O	22.746.129,46	6.417.092,78	-16.329.036,68

3.2 Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q1/2017. godine iznose 38.227.925,36 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 14,9%. U usporedbi s Planom rashodi su veći za 5,3%.

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 (50,9%)
2. troškovi osoblja – plaće (33,3%)
3. amortizacija (5,5%)
4. ostali troškovi (4,7 %)
5. ostali poslovni rashodi (5,6 %).

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 50,9% 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 82,9% od ukupnih troškova sirovina i materijala, te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 12,0% troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 7.269.487,00 kn i 18,6% su veći nego prethodne godine. U usporedbi s planiranim, troškovi goriva i maziva veći su za 4,0%. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 12.

TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za Q1/ 2016./2017. god.

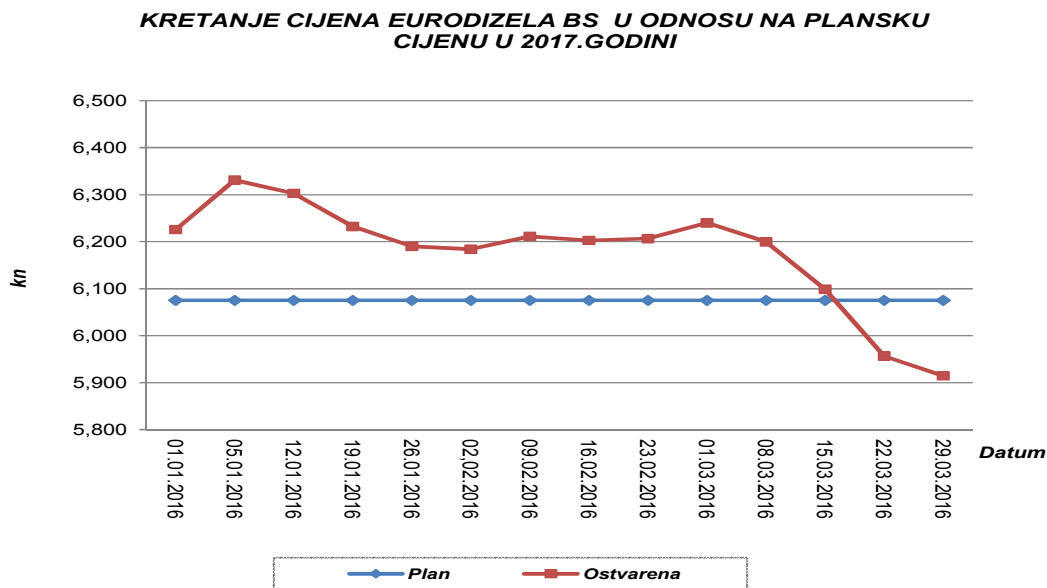
OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
- gorivo za autobuse - ukupno	5.790.810,77	6.668.000,00	7.011.747,84	121,1	105,2
od toga: - eurodizel BS	4.753.115,64	5.570.000,00	5.760.655,93	121,2	103,4
- ukaplj. naftni plin UNP	17.912,48	26.000,00	7.743,96	43,2	29,8
- biodizel	3.496,19	0,00	0,00	0,0	0,0
- stlač. prirod. plin SPP	1.016.286,46	1.072.000,00	1.243.347,95	122,3	116,0
- mazivo	148.989,23	134.000,00	117.576,47	78,9	87,7
- ostalo gorivo	189.317,08	188.000,00	140.162,69	74,0	74,6
UKUPNO	6.129.117,08	6.990.000,00	7.269.487,00	118,6	104,0

Ostvarenje većih troškova goriva u odnosu na planirano najvećim dijelom rezultat je viših cijena goriva od planiranih, ali i po osnovu ostvarenih većih kilometara.

Plan goriva i maziva za 2017. godinu baziran je na cijeni eurodizela BS od 6,075 kn/lit. bez PDV-a, cijeni ukapljenog naftnog plina UNP od 3,392 kn/lit. bez PDV-a i cijeni stlačenog prirodnog plina SPP od 5,865 kn/kg, bez PDV-a.

S obzirom na najveće učešće eurodizela BS u ukupnoj potrošnji goriva navodimo podatke o kretanju njegove cijene. Od početka 2017. godine cijena se mijenjala četrnaest puta i na kraju Q1 iznosila je 5,914 kn/lit. bez PDV-a.

Grafikon 8.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 1.049.982,65 kn i veći su za 8,6 % od ostvarenih prethodne godine, a manji za 12,4% od planiranih. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 13.

REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za Q1/ 2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Potr. mat. za održavanje sred. rada	91.582,63	88.000,00	61.869,30	67,6	70,3
Mat.za manje popravke i održavanje	280,04	0,00	330,69	118,1	0,0
Mat. za održ. čist. i ostali potr.m.	578,74	6.000,00	641,40	110,8	10,7
Potr. rezervni d. za održ. sred. za rad	874.183,20	1.105.000,00	987.141,26	112,9	89,3
UKUPNO	966.624,61	1.199.000,00	1.049.982,65	108,6	87,6

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 454.279,49 kn i u usporedbi s prethodnom godinom povećani su za 15,7%, a u usporedbi s planiranim manji su za 11,1%. Kretanje pojedinih stavki troškova ove grupe vidljivo je u sljedećoj tablici.

Tablica 14.

OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za Q1/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Antifriz	31.150,18	30.000,00	27.955,82	89,7	93,2
Kancelarijski materijal	27.110,66	28.000,00	45.236,94	166,9	161,6
Putne karte, magnetne i RFID krtice	21.737,00	75.000,00	320,00	1,5	0,4
Potrošena električna energija	174.748,55	175.000,00	162.682,56	93,1	93,0
Trošak sitnog inventara	4.613,76	12.000,00	6.093,97	132,1	50,8
Trošak akumulatora	47.125,26	47.000,00	15.884,00	33,7	33,8
Trošak autoguma	86.071,00	144.000,00	196.106,20	227,8	136,2
UKUPNO	392.556,41	511.000,00	454.279,49	115,7	88,9

Ostali vanjski troškovi iznose 10.414.504,17 kuna i 1,4% su veći u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Planom, ovi troškovi ukupno su manji za 0,2%. 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 Q1/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	6.248.750,01	6.249.000,00	6.248.750,01	100,0	100,0
Usluge poslovnih usluga	1.997.718,75	1.998.000,00	1.997.718,75	100,0	100,0
Zakupnine za poslovni prostor	496.331,23	495.000,00	494.872,69	99,7	100,0
Usluge čišćenja autobusa i prostorija	194.454,00	195.000,00	198.156,00	101,9	101,6
Usluge održavanja	193.904,43	228.000,00	115.776,40	59,7	50,8
Trošak registracije vozila	171.984,24	211.000,00	134.398,85	78,1	63,7
Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)	189.176,49	190.000,00	189.176,49	100,0	99,6
Službena i zaštitna odjeća	2.984,00	16.000,00	326.402,16	10.938,4	2.040,0
Pošanski i telefonski troškovi	51.838,97	52.000,00	42.672,14	82,3	82,1
Usluge čuvanja imovine	145.890,72	146.000,00	84.915,16	58,2	58,2
Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge	391.783,00	463.000,00	396.007,79	101,1	85,5
Usluge zaštite odjeće i obuće i zaštite radne okoline	13.995,77	12.000,00	13.743,41	98,2	114,5
Voda za piće, pranje i sanitarije	45.889,65	45.000,00	24.196,02	52,7	53,8
Usluge provizije	38.332,40	38.000,00	15.593,70	40,7	41,0
Grafičke usluge tiska i uveza	3.490,59	4.000,00	34.465,91	987,4	861,6
Ostalo	82.794,74	89.000,00	97.658,69	118,0	109,7
UKUPNO	10.269.318,99	10.431.000,00	10.414.504,17	101,4	99,8

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 12.596.029,77 kn i čine 33,3% ukupnih poslovnih rashoda te bilježe povećanje od 15,8% u odnosu na prošlu godinu, a veći su i od planiranih za 0,3%. Od lipnja 2016. godine odobreno je povećanje prosječne bruto plaće vozačima, uvođenjem novog dodatka za rad na poslovima vozača, što je razlog povećanja mase plaća u odnosu na 2016. godinu.

Isplaćena bruto plaća po UKR radniku (bez Direktora i bez davanja po Kolektivnom ugovoru) iznosila je 8.180,04 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.063.855,71 kn i čine 5,5 % ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi manji su u odnosu na troškove prošle godine za 9,1%, a u odnosu na planirano manji su za 7,9%.

Smanjenje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je prestanka obračuna amortizacije za 10 autobusa nabavljenih 2009. godine, koji su predmet sudske nagodbe s EvoBus, i čija je neamortizirana vrijednost otpisana u cijelosti i knjižena kako je gore navedeno u sklopu ostalih poslovnih rashoda.

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 1.781.099,07 kn i manji su za 7,0% u odnosu na Q1 prošle godine, a za 7,2% u odnosu na Plan. Analitika ove grupe troškova vidljiva je u sljedećoj tablici.

Tablica 16.

OSTALI TROŠKOVI za Q1/2016./2017. god.

OPIS	OSTVARENJE 2016.	PLAN 2017.	OSTVARENJE 2017.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Premije osiguranja	1.028.584,89	1.027.000,00	865.047,64	84,1	84,2
Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)	665.344,60	639.000,00	540.705,00	81,3	84,6
Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ,)	89.951,49	90.000,00	78.423,81	87,2	87,1
Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi	27.543,23	32.000,00	30.720,43	111,5	96,0
Dnevnice i putni troškovi	25.235,03	51.000,00	34.448,35	136,5	67,5
Troškovi bankarskih usluga i troškovi platnog prometa	38.103,07	38.000,00	186.524,31	489,5	490,9
Nakande članovima Nadzornog odbora	16.508,40	17.000,00	15.845,10	96,0	93,2
Troškovi reprezentacije i promidžbe	2.510,41	3.000,00	6.228,56	248,1	207,6
Ostalo	21.715,22	23.000,00	23.155,87	106,6	100,7
UKUPNO	1.915.496,34	1.920.000,00	1.781.099,07	93,0	92,8

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 2.129.291,28 kn, a najvećim dijelom odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane materijalne imovine, odnosno spomenutih 10 autobusa koji su bili predmet sudske nagodbe (1.951.818,63 kn). Manji iznosi rashoda odnose se na naknade šteta (130.235,18 kn) te dar za opće korisnu namjenu (31.900,00 kn).

Financijski rashodi iznose 431.154,72 kn i veći su za 18,2 % u odnosu na isti period prethodne godine, a za 5,2% 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 na cash pooling, 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 10 Mercedes autobusa po sudskoj nagodbi, koji su nabavljeni u 2016. godini.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat za Q1/2017. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 42.407.196,78 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 38.227.925,36 kn, što je rezultiralo dobitkom iz poslovanja u iznosu od 4.179.271,42 kn.

Ostvareni financijski rezultat za Q1/2017. godine bolji je u odnosu na Q1/2016. godine, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 787.944,05 kn. Razlog ostvarenja ovako različitih rezultata za Q1/2017. i Q1/2016. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u Q1/2017. godine, već je to rezultat knjiženja prihoda i rashoda u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a neto vrijednost te transakcije u Q1/2017. godine iznosi 6.617.334,17 kn prihoda.

Ako izuzmemo taj efekt Q1/2017. godine završio bi s gubitkom u iznosu od 2.436.062,76 kn, što je znatno lošije u odnosu na prošlu godinu i planirano.

Ukupni prihodi u odnosu na prošlu godinu povećani su (1.356.410,57 kn) prvenstveno zahvaljujući većoj subvenciji (1.343.133,00 kn), ali znatno veće povećanje realizirano je na rashodima (3.006.529,27 kn), a najveći porast bilježe troškovi goriva i maziva (1.140.369,92 kn) i troškovi osoblja (1.714.674,92 kn).

U odnosu na Plan ostvareno je značajno smanjenje ukupnih prihoda (2.706.957,02 kn), a najveće smanjenje realizirano je kod prihoda iz redovne djelatnosti (2.048.802,36 kn), dok su ukupni rashodi neznatno manji od planiranih (27.894,27 kn).

4. BILANCA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 31.03.2017. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 31.03.2017. iznosi 121.640.228,10 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 11,65% te iznosi 75.499.763,61 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 40,42% te iznosi 43.822.298,74 kn.

Saldirani kapital na kraju Q1/2017. iznosi 10.225.577,69 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubitak u iznosu od 7.281.207,74 kn i ostvarena dobit u iznosu od 4.179.271,42 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 25.714,01 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 100.326.805,64 kn, od čega su dugoročne obveze 42.123.025,19 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 10,09%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 58.203.780,45 kn i povećane su za 24,48% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 26.524.135,19 kn te na kratkoročne obveze prema bankama u iznosu od 21.404.169,30 kn koje su u odnosu na prošlu godinu smanjene za 15,41%. Obveze prema dobavljačima povećane su za 21,88%.

Obveze prema zaposlenicima povećane su za 4,25% i iznose 2.603.680,56 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 4.137.341,92 kn i smanjen je za 21,83% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (2.034.146,63 kn) te obveze prema osiguravajućim društvima (2.099.898,32 kn).

Tablica 17.

Pokazatelji poslovanja za Q1/2016./2017. god.

OPIS	Q1/2016.	Q1/2017.
Omjer tuđeg i vlastitog kapitala	18,86	9,81
Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,98	1,11
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,67	0,75

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 Q1/2016. poboljšan je te sada ukazuje da se na jednu kunu vlastitog kapitala koristi 9,81 kn tuđih sredstava.

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.03.2017.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{100.326.806}{10.225.578} = 9,81$$

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.

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 31.03.2017. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{42.407.197}{38.227.925} = 1,11$$

Koeficijent tekuće 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.

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.03.2017.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{43.822.299}{58.203.780} = 0,75$$

5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek na kraju prvog kvartala 2017. godine je negativan i iznosi -715.018 kn.

- Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je **negativan** (-4.827.359). Nedostatak poslovnih prihoda za nadoknadu troškova s tog osnova je rezultirao negativnim novčanim tijekom.
- Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je **pozitivan** (5.687.647). 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** (-1.575.306). Najveći utjecaj na povećanje ovog segmenta imalo je korištenje dopuštenog prekoračenja po poslovnom računu.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Od 31.03.2016. god. do 31.03.2017. godine saldirani kapital po kvartalima iznosio je:

- na dan 31.03.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 4.507.265 kn ili 34,14% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.06.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 3.576.058 kn ili 27,09% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 30.09.2016. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 8.658.564 kn ili 65,59% upisanog kapitala (13.201.800 kn);
- na dan 31.12.2017. god. vrijednost saldiranog kapitala iznosila je 6.046.306 kn ili 45,45% upisanog kapitala (13.301.800 kn);

Tablica 18.

SALDIRANI KAPITAL na dan 31.03.2017.god.

opis	2016.	udio saldiranog kapitala u upisanom kapitalu	2017.	udio saldiranog kapitala u upisanom kapitalu
upisani kapital	13.201.800		13.301.800	
preneseni gubitak	-7.923.975		-7.281.208	
finacijski rezultat	-787.944		4.179.271	
revalorizacijske pričuve	17.384		25.714	
SVEUKUPNO	4.507.265	34,14	10.225.577	76,87

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANCA

na dan 31.03.2017. godine

	u kn	
AKTIVA	2016.	2017.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	67.622.791	75.499.764
NEMATERIJALNA IMOVINA	625.983	235.601
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	491.483	101.101
Goodwill	0	0
Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	66.097.828	74.386.549
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.770.103	6.350.219
Postrojenja i oprema	10.157.363	7.350.595
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	47.968.188	59.414.560
Biološka imovina	0	0
Predumovi za materijalnu imovinu	0	0
Materijalna imovina u pripremi	59.500	128.500
Ostala materijalna imovina	51.314	51.314
Ulaganje u nekretnine	0	0
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	525.542	615.660
Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
Dani zajmovi, ddepoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjel. interesom	0	0
Ulaganja u ost. vrijednosne papire društava povezanih sud. interesom	0	0
Dan zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudj. interesom	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	525.542	615.660
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	373.438	261.954
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	373.438	261.954
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	31.208.231	43.822.299
ZALIHE	4.048.860	4.801.439
Sirovine i materijal	4.048.860	4.801.439
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predumovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	24.790.949	36.491.190
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	9.016.059	17.278.118
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	96.147	101.345
Potraživanja od države i drugih institucija	15.227.012	18.561.173
Ostala potraživanja	451.731	550.554
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	213.521	1.834.921
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	213.521	1.834.921
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.154.901	694.749
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	2.715.455	2.318.166
UKUPNO AKTIVA	101.546.477	121.640.228
IZVANBILANČNI ZAPISI	299.946	300.246

BILANCA (nastavak)

na dan 31.03.2017. godine

	u kn	
PASIVA	2016.	2017.
KAPITAL I REZERVE	4.507.265	10.225.578
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.201.800	13.301.800
KAPITALNE REZERVE	0	0
REZERVE IZ DOBITI	33	33
Zakonske rezerve	0	0
Rezerve za vlastite dionice	0	0
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
Statutarne rezerve	0	0
Ostale rezerve	33	33
REVALORIZACIJSKE REZERVE	17.351	25.681
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	-7.923.975	-7.281.208
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	7.923.975	7.281.208
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-787.944	4.179.271
Dobit poslovne godine	0	4.179.271
Gubitak poslovne godine	787.944	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.303.322	1.222.873
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.303.322	1.222.873
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	38.263.515	42.123.025
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	38.263.515	42.123.025
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
KRA TKOROČNE OBVEZE	46.755.663	58.203.780
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	25.303.466	21.404.169
Obveze za predujmove	3.501	14.560
Obveze prema dobavljačima	11.954.267	26.524.135
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.497.582	2.603.681
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.704.198	3.519.894
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	5.292.649	4.137.342
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	10.716.712	9.864.972
UKUPNO PASIVA	101.546.477	121.640.228
IZVANBILANČNI ZAPISI	299.946	30.246

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.03.2017. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	32.480.898	42.405.858
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	19.441.977	19.372.117
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	35.699
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	13.038.921	22.998.042
POSLOVNI RASHODI	32.904.732	37.796.771
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	17.806.104	19.226.495
a) Troškovi sirovina i materijala	7.488.298	8.773.749
b) Troškovi prodane robe	48.487	38.242
c) Ostali vanjski troškovi	10.269.319	10.414.504
Troškovi osoblja	10.881.355	12.596.030
a) Neto plaće i nadnice	6.563.241	7.570.372
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.405.295	2.796.303
c) Doprinosi na plaće	1.912.819	2.229.355
Amortizacija	2.269.899	2.063.856
Ostali troškovi poslovanja	1.915.496	1.781.099
Vrijednosno usklađivanje	0	0
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	0	0
Rezerviranja	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
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	31.878	2.129.291
FINANCIJSKI PRIHODI	734	1.338
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	0	0
Ostali prihodi s osnove kamata	734	42
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	1.296
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	364.844	431.155
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	364.844	431.155
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.	0	0
INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL.	0	0
INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	32.481.632	42.407.197
UKUPNI RASHODI	33.269.576	38.227.925
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-787.944	4.179.271
Dobit prije oporezivanja		
Gubitak prije oporezivanja	0	0
POREZ NA DOBIT		
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-787.944	4.179.271
Dobit razdoblja		
Gubitak razdoblja	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (DIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01.-31.03.2017.

u kn

NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	24.658.848	23.790.348
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	245.539	336.458
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	-15.664.362	-15.656.092
6. Novčani izdaci za zaposlene	-6.777.170	-7.883.244
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-103.984	-160.695
8. Ostali novčani primici i izdaci	-4.300.313	-5.253.619
I. Novac iz poslovanja	-1.941.442	-4.826.844
9. Novčani izdaci za kamate	-177.767	-515
10. Plaćeni porez na dobit	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-2.119.209	-4.827.359
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	734	42
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.856.789	5.694.043
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.857.523	5.694.085
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-2.362.115	-6.438
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-2.362.115	-6.438
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	2.495.408	5.687.647
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.805.721	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	10.920	107.120
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.816.641	107.120
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-2.709.389	-1.607.779
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-480.236	-74.647
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-3.189.625	-1.682.426
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.372.984	-1.575.306
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	-996.785	-715.018
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.151.686	1.409.767
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.154.901	694.749

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.03.2017. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2016.	2017.
Upisani kapital	13.201.800	13.301.800
Kapitalne rezerve	0	0
Rezerve iz dobiti	33	33
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-7.923.975	-7.281.208
Dobit ili gubitak tekuće godine	-787.944	4.179.271
Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	0	0
Revalorizacija nematerijalne imovine	0	0
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	17.351	25.681
Ostala revalorizacija	0	0
Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	4.507.265	10.225.577
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	-8.694.535	-3.076.223
Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	-8.694.535	-3.076.223

ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za Q1/2017. godine ostvareni prihodi iznose 42.407.196,78 kn i veći su za 30,6% u odnosu na Q1/2016. godine, a rashodi iznose 38.227.925,36 kn i veći su za 14,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom u iznosu od 4.179.271,42 kn.*
- *Rezultat za Q1/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u Q1/2017. godine, već je to rezultat knjiženja prihoda (8.569.158,80 kn) i rashoda (1.951.819,63 kn) u skladu sa sudskom nagodbom ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine. Neto vrijednost te transakcije u Q1/2017. godine iznosi 6.617.334,17 kn prihoda. Ako izuzmemo taj efekt Q1/2017. godine završio bi s gubitkom u iznosu od 2.436.062,76 kn, što je znatno lošije u odnosu na prošlu godinu.*
- *U usporedbi s Planom, promatrano također bez gore navedenog efekta, ukupni rezultat je također znatno lošiji od planiranog i to prvenstveno zbog realiziranog smanjenja ukupnih prihoda, (najveći pad ostvaren kod prihoda od redovne djelatnosti), dok su ukupni rashodi ostvareni na razini planiranih.*
- *Tijekom poslovnog razdoblja Q1/2017. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa. Međutim u uvjetima kada padaju prihodi od redovne djelatnosti i uz nepovoljne tržišne uvjete, odnosno rast cijena goriva, upitno je da li će uloženi naponi u racionalizaciju trošenja resursa, kao i pozitivan neto efekt sudske nagodbe biti dovoljni za pozitivno poslovanje do kraja godine, ukoliko se ovi dvostruko negativni trendovi nastave u ostatku godine.*

*Za KD Autotrolej d.o.o. izradili
Poslovni sustavi d.o.o.
Rukovoditelj Službe financija i
računovodstva
Marica Dragičević, dipl. oec.*

*Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.*