

***IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2016. GODINU***

***KD AUTOTROLEJ d.o.o.
Rijeka***

Rijeka, svibanj 2017. godine

GODIŠNJE IZVJEŠĆE **za 2016. godinu**

Rijeka, travanj 2017. godine

SADRŽAJ:

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA KD AUTOTROLEJ D.O.O. RIJEKA.....	1
1. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
2. IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU na dan 31.12.2016.	2
3. IZVJEŠTAJ O DOBITI za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.....	4
4. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU od 01.01.2016. do 31.12.2016.....	5
5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2016. do 31.12.2016.	6
6. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	8
POKAZATELJI POSLOVANJA	39
7. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	40
NATURALNI POKAZATELJI	45
8. OBUJAM USLUGA.....	46
8.1. Kilometri.....	46
8.2. Putnici.....	47
9. VOZNI PARK.....	47
10. BROJ ZAPOSLENIH	47
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	48
11. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	49
12. OBAVIJESTI O STJECANJU VLASTITIH UDJELA U DRUŠTVU	49
13. PODRUŽNICE DRUŠTVA	49
14. UPOTREBA FINACIJSKIH INSTRUMENATA, CILJEVI UPRAVLJANJA FINACIJSKIM RIZICIMA; IZLOŽENOST RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE	49
15. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ.....	51
16. RAZVOJNI PROJEKTI U 2016. GODINI.....	52
17. DALJNJI RAZVOJ DRUŠTVA.....	56
ZAKLJUČAK.....	59

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE
UKLJUČUJUĆI I REVIZORSKO
IZVJEŠĆE**

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

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva KD Autotrolej d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka

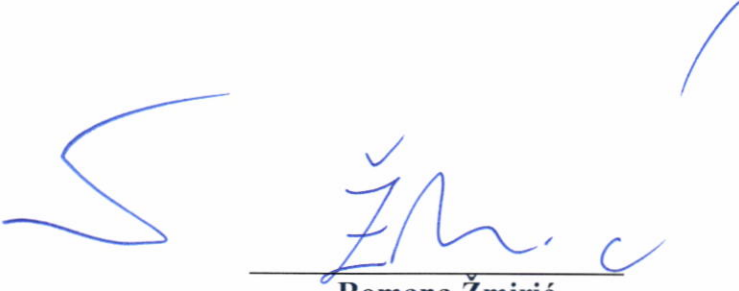
Hrvatska

Rijeka, 02. svibnja 2017.

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



Kristina Krivičić Ugrin
Član Uprave



Romana Žmirić
Ovlašteni revizor



Inženjerski Biro

HLB Inženjerski biro d.o.o. · Rijeka, Strossmayerova 11

1. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske broj 30/08 – 86/15 te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine 95/16.).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2016. godine
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine
- Izvještaj o novčanom toku za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.


Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti. Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 27. travnja 2017. godine i potpisani su od strane:

KD Autotrolej d.o.o.
Školjić 15
Rijeka

Direktor:
Marin Rajčić, dipl. ing.



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

2. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU na dan 31.12.2016.

BILANCA

na dan 31.12.2016. godine

	u kn	
AKTIVA	2015.	2016.
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	69.890.246	79.536.068
NEMATERIJALNA IMOVINA	765.047	336.373
Izdaci za razvoj	19.500	19.500
Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	630.547	201.873
Goodwill	0	0
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	20.000	20.000
Nematerijalna imovina u pripremi	95.000	95.000
Ostala nematerijalna imovina	0	0
MATERIJALNA IMOVINA	68.195.889	78.296.302
Zemljište	1.091.360	1.091.360
Građevinski objekti	6.823.783	6.455.190
Postrojenja i oprema	10.851.033	8.047.793
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	49.318.899	62.522.144
Biološka imovina	0	0
Predujmovi 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	403.768	287.733
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	403.768	287.733
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	28.990.452	27.547.864
ZALIHE	4.142.978	4.788.236
Sirovine i materijal	4.142.978	4.788.236
Proizvodnja u tijeku	0	0
Gotovi proizvod	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	0
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Biološka imovina	0	0
POTRAŽIVANJA	21.289.010	20.329.576
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Potraživanja od kupaca	8.935.940	7.519.645
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	95.862	104.444
Potraživanja od države i drugih institucija	11.567.119	12.332.152
Ostala potraživanja	690.089	373.336
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	406.777	984.952
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	406.777	984.952
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.151.686	1.445.100
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	963.632	803.505
UKUPNO AKTIVA	99.844.330	107.887.436
IZVANBILANČNI ZAPISI	300.146	300.636

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2016. godine

	u kn	
PASIVA	2015.	2016.
KAPITAL I REZERVE	5.295.210	6.046.306
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	0	0
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	17.351	25.681
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	17.351	25.681
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-8.205.015	-7.923.975
Zadržana dobit	0	0
Preneseni gubitak	8.205.015	7.923.975
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	281.041	642.767
Dobit poslovne godine	281.041	642.767
Gubitak poslovne godine	0	0
MANJINSKI INTERES	0	0
REZERVIRANJA	1.303.322	1.347.873
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
Rezerviranja za porezne obveze	0	0
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.303.322	1.347.873
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
Druga rezerviranja	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	38.263.514	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	38.263.514	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
KRATKOROČNE OBVEZE	44.593.665	49.086.689
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	25.686.404	21.389.687
Obveze za predujmove	19.389	14.911
Obveze prema dobavljačima	11.519.784	20.800.677
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	2.359.069	2.571.256
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.554.041	1.800.215
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	3.454.978	2.509.943
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	10.388.620	9.283.543
UKUPNO PASIVA	99.844.330	107.887.436
IZVANBILANČNI ZAPISI	300.146	300.636

3. IZVJEŠTAJ O DOBITI za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	132.977.358	132.545.357
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Prihodi od prodaje	81.756.114	79.620.713
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	166.437	103.839
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0
Ostali poslovni prihodi	51.054.807	52.820.805
POSLOVNI RASHODI	131.264.340	130.592.547
Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0
Materijalni troškovi	<u>59.888.365</u>	<u>64.215.549</u>
a) Troškovi sirovina i materijala	36.463.636	32.985.212
b) Troškovi prodane robe	117.623	89.430
c) Ostali vanjski troškovi	23.307.106	31.140.907
Troškovi osoblja	<u>51.819.462</u>	<u>47.760.983</u>
a) Neto plaće i nadnice	31.477.543	28.454.108
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.434.050	10.889.565
c) Doprinosi na plaće	8.907.870	8.417.310
Amortizacija	8.501.645	9.016.286
Ostali troškovi poslovanja	8.607.002	8.801.894
Vrijednosno usklađivanje	<u>1.255.142</u>	<u>528.733</u>
a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	0	0
b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine	1.255.142	528.733
Rezerviranja	<u>333.633</u>	<u>119.551</u>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	333.633	119.551
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	859.091	149.550
FINANCIJSKI PRIHODI	238.590	620.568
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 osnovne 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	33.305	34.049
Ostali prihodi s osnovne kamata	4.731	1.813
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	168.719	502.918
Nerealizirani dobiti (prihodi)	31.836	81.788
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	1.608.551	1.736.454
Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi unutar grupe	0	0
Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe	0	0
Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	1.563.053	1.701.596
Tečajne razlike i drugi rashodi	45.498	34.858
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0
Ostali financijski rashodi	0	0
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM	0	0
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0
UKUPNI PRIHODI	133.215.949	133.165.926
UKUPNI RASHODI	132.872.892	132.329.001
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	343.057	836.925
Dobit prije oporezivanja	343.057	836.925
Gubitak prije oporezivanja	0	0
POREZ NA DOBIT	62.016	194.158
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	281.041	642.767
Dobit razdoblja	281.041	642.767
Gubitak razdoblja	0	0

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU od 01.01.2016. do 31.12.2016.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (INDIREKTNA METODA)

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

	u kn	
NAZIV POZICIJE	2015.	2016.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit / - Gubitak prije poreza	343.057	836.925
Usklađenja:	8.501.645	9.016.286
Amortizacija	8.501.645	9.016.286
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne mat. i nemat. imovine	0	0
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosna usklađenja fin. imovine	0	0
Prihodi od kamata i dividendi	0	0
Rashodi od kamata	0	0
Rezerviranja	0	0
Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	8.844.702	9.853.211
Promjene u radnom kapitalu:	5.462.084	9.972.244
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	4.084.734	4.493.024
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-6.036.040	-959.434
Povećanje ili smanjenje zaliha	237.378	645.258
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	7.176.012	5.793.396
Novac iz poslovanja	14.306.786	19.825.455
Novčani izdaci za kamate	0	0
Plaćeni porez na dobit	0	-107.743
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	14.306.786	19.717.712
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od kamata	4.731	1.813
Novčani primici od dividendi	33.305	34.049
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	38.036	35.862
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-21.535.437	-19.350.551
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-21.535.437	-19.350.551
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-21.497.401	-19.314.689
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	100.000
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	15.117.599	13.658.852
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	15.117.599	13.758.852
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr.	-8.005.622	-15.903.794
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-8.005.622	-15.903.794
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	7.111.977	-2.144.942
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-78.638	-1.741.919
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.230.324	3.151.686
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	3.151.686	1.409.767

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2016. do 31.12.2016.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Manjinski (nekontr olirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost fin. movine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
	PRETHODNO RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	14.900	-8.219.012	13.996	5.011.717	0	5.011.717
2	Promjene računovodstvenih politika									
3	Ispravak pogreški									
4	Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	14.900	-8.219.012	13.996	5.011.717	0	5.011.717
5	Dobit/gubitak razdoblja						281.041	281.041		281.041
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala – dokapitalizacija									
7	Isplata udjela u dobiti/dividende									
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak					13.996	-13.996	0		0
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza									
10	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				2.451			2.451		2.451
11	Ostale raspodjele vlasnicima									
12	Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja 2015.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - nastavak

za razdoblje 01.01. - 31.12.2016. godine

u kn

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							Manjinski (nekontrahirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost fin. movine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / prenesen i gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelji vo imateljima kapitala matice		
	TEKUĆE RAZDOBLJE									
1	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja 2016.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210
2	Promjene računovodstvenih politika									
3	Ispravak pogreški									
4	Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja 2016.	13.201.800	33	0	17.351	-8.205.015	281.041	5.295.210	0	5.295.210
5	Dobit/gubitak razdoblja						642.767	642.767		642.767
6	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala - dokapitalizacija	100.000						100.000		100.000
7	Isplata udjela u dobiti/dividende									
8	Prijenos na zadržanu dobit/preneseni gubitak					281.041	-281.041	0		0
9	Utjecaj na promjene odgođenih poreza									
10	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				8.330			8.330		8.330
11	Ostale raspodjele vlasnicima									
12	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja 2016.	13.301.800	33	0	25.681	-7.923.975	642.767	6.046.306	0	6.046.306

6. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1. DJELATNOST I OPĆI PODACI

Komunalno društvo AUTOTROLEJ društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, sa sjedištem u Rijeci Školjić 15, osnovano je 1993. godine. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak Tt-08/1628-9. Matični broj subjekta upisa je 040013265, a OIB Društva je 19081493664.

Dana 01.05.2015. godine Društvo je primijenilo planiranu, a potom i usvojenu reorganizaciju na način da su iz istoga izdvojene komercijalna i potporna djelatnost. Novim organizacijskim modelom komunalno društvo Autotrolej d.o.o. nastavlja obavljati svoju primarnu komunalnu djelatnost, dok se njegova komercijalna djelatnost grupirala i izdvojila u zasebno poduzeće specijalizirano za obavljanje komercijalne djelatnosti, naziva Rijeka plus d.o.o., a sve potporne funkcije iz Društva izdvojene su u novo trgovačko društvo, naziva Poslovni sustavi d.o.o. s ciljem bavljenja strateškim razvojem i potrebnom poslovnom podrškom. Navedena reorganizacija nije utjecala na vlasničku strukturu Društva niti na imovinu, odnosno kapital i obveze.

Temeljni kapital Društva, tokom 2016. godine povećan je za 100.000 kn te na dan 31.12.2016. godine iznosi 13.301.800 kn i podijeljen je na sljedeći način (Bilješka 12):

R.br.		Udio u temeljnom kapitalu	kn
1.	Grad Rijeka	82,81%	11.015.600 kn
2.	Općina Čavle	3,25%	431.700 kn
3.	Grad Bakar	2,73%	363.000 kn
4.	Općina Kostrena	2,65%	352.500 kn
5.	Općina Viškovo	2,25%	299.700 kn
6.	Grad Kastav	1,67%	221.800 kn
7.	Općina Jelenje	1,79%	237.600 kn
8.	Općina Klana	1,27%	169.000 kn
9.	Grad Kraljevica	0,83%	110.900 kn
10.	Općina Matulji	0,75%	100.000 kn

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava Društva:

- mr.sc. Željko Smojver, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, do 31.07.2016. godine;
- Marin Rajčić, prokurist od 13.10.2015, zastupa društvo sukladno odredbama čl. 47 i 48 Zakona o trgovačkim društvima, do 31.07.2016. godine;
- Marin Rajčić, direktor, zastupa samostalno i pojedinačno, od 01.08.2016. godine.

Članovi Nadzornog odbora od 18.11.2013.:

- Ivo Simper , predsjednik;
- Hrvoje Karabajić, član;
- Željko Glavan, član;
- Nino Paškvan, član;
- Slavko Gauš, član.

Prema usklađenom predmetu poslovanja registrirane djelatnosti Društva su sljedeće:

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

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

Društvo na 31.12.2016. godine ima zaposleno 405 djelatnika, dok je 2015. godine, nakon provedene reorganizacije zapošljavalo 398 djelatnika.

BILJEŠKA 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 5. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16) u 2016. godini klasificira kao srednje velik poduzetnik, te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: HSFI), koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (NN 30/08 - 86/15).

Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 19. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

OSNOVA PRIPREME

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance (1 EUR = 7,557787 kn).

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška, osim određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane i sukladne su HSFI.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08 - 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16).

Izvještaji su sastavljeni na osnovu povijesnog troška, a detaljnija pojašnjenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

BILJEŠKA 3. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE, PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I POGREŠKE RANIJIH RAZDOBLJA

a) Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene su, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjene na slijedećem:

- naplativosti potraživanja,
- nadoknadivosti zaliha,
- klasifikaciji dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine,
- fer vrijednosti imovine,
- vijeku trajanja dugotrajne imovine,
- rezerviranjima,
- klasifikaciji i vrijednosti financijske imovine i ostalih financijskih instrumenata,
- vremenskim razgraničenjima,
- zateznim kamatama,
- nepredviđenoj imovini i obvezama,

- nadoknadiva vrijednost ulaganja,
- vremenskoj neograničenosti poslovanja,
- svim stavkama imovine na umanjenje.

b) Promjene računovodstvenih politika i značajnih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika i značajnih procjena.

BILJEŠKA 4. FER VRIJEDNOST

Društvo je izvršilo procjene tržišne vrijednosti dugotrajne materijalne imovine u 2014. godini. Prema tadašnjim procjenama ovlaštenih procjenitelja utvrđena su odstupanja knjigovodstvenih vrijednosti imovine od procijenjenih vrijednosti; za zemljište 29,5 mil kn, građevinske objekte 28,4 mil kn te za transportna sredstva 44,7 mil kn. U 2015. i 2016. godini nisu rađene nove procjene, ali Uprava Društva smatra da vrijednosti istih bitno ne odstupaju u odnosu na 2014. godinu.

Upis vlasništva i rješavanje imovinsko pravnih odnosa na nekretninama koje Društvo posjeduje i na koje polaže vlasnička prava, a koje koristi u obavljanju djelatnosti je još uvijek u tijeku. Društvo ima računovodstvenu politiku mjerenja te imovine po trošku nabave.

Unatoč utvrđenim razlikama procijenjene u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost, Društvo nije mijenjalo računovodstvenu politiku mjerenja dugotrajne materijalne imovine.

BILJEŠKA 5. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja i sredstva uložena u razvoj i razne softverske programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja linearnom metodom.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine sredstva koja Društvo koristi pri isporuci usluga i u administrativne svrhe. Procijenjeni vijek trajanja duži je od jedne godine, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kn. Ovaj dio imovine početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koja čini neto kupovnu cijenu i sve druge zavisne troškove prije stavljanja sredstava u uporabu, ali i moguće trgovačke popuste. Nakon stavljanja u uporabu dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabavke umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja, sukladno HSFI 6.

Naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali, jedino ako se ti izdaci mogu pouzdano mjeriti i Društvo od toga ima buduću ekonomsku korist pripisuju se knjigovodstvenoj vrijednosti ili priznaju kao zasebna imovina.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode otpisa u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Stope koje se koriste u obračunu za 2015. i 2016. god. iznose:

- nematerijalna imovina 20-25%
- materijalna imovina 10-25%
- građevinski objekti 1,8-10%
- postrojenja i oprema 5-25%
- transportna sredstva (autobusi) 5,88-16%

Korištene amortizacijske stope u skladu su sa Zakonom i Pravilnikom poreza na dobit.

Zemljišta i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe, te imovina u pripremi se ne amortizira. Knjigovodstvena vrijednost imovine i korisni vijek trajanja se po potrebi usklađuju na datum bilance.

Financijska imovina – Ulaganja u dionice i udjele drugih do 20 % vrijednosti njihova kapitala se početno mjere po trošku stjecanja, a primljene raspodjele se priznaju u računu dobiti i gubitka.

U svrhu mjerenja financijske imovine nakon početnog priznavanja, imovina se klasificira na:

- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak,
- ulaganja koja se drže do dospjeća,
- zajmovi i potraživanja,
- financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Nakon početnog priznavanja financijska imovina se mjeri po fer vrijednosti osim ulaganja koja se drže do dospjeća i koja se mjere po amortiziranom trošku.

Dobici i gubici od usklađenja financijske imovine po fer vrijednosti priznaju se u kapital (rezerve), a kod otuđenja se priznaju u račun dobiti i gubitka nakon što se potroše ranije formirane rezerve.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak nakon početnog priznavanja po trošku ulaganja iskazuje se po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, ukoliko se ista klasificira kao namijenjena trgovanju i udovoljavaju kriterijima za priznavanje iste.

Zajmovi i depoziti se početno mjere po trošku ulaganja, a naknadno po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dugotrajni zajmovi dospjeli za naplatu u godini nakon datuma bilance prenose se i iskazuju kao kratkotrajni.

Ulaganja u nekretnine – odnose se na poslovne zgrade koje se drže za obavljanje djelatnosti i dugoročnog stjecanja prihoda. Ulaganja se mjere po metodi troška.

Amortizacija zgrade obračunava se primjenom linearne metode tijekom korisnog vijeka upotrebe (stope od 1,80 – 4%). Naknadni izdaci se kapitaliziraju kad je produljen vijek trajanja i vjerojatno je da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kad se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadni izdaci priznaju se računu dobiti i gubitka.

Zalihe koje čine zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto -gume i ambalaža iskazuju se po nabavnoj cijeni uvećanoj za zavisne troškove nabave, sukladno odredbama HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi FIFO (prva ulazna cijena, prva izlazna cijena). Sitan inventar i ambalaža, auto-gume i akumulatori otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u uporabu.

Novonabavljeni motori i generalno popravljani motori predstavljaju dugotrajnu materijalnu imovinu i efekt trošenja provodi se preko obračunate amortizacije.

Uprava provodi ispravak vrijednosti zaliha na temelju pregleda ukupne starosne strukture zaliha, te na temelju pregleda značajnih i pojedinačnih iznosa uključenih u zalihe. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja na temelju procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Ako na datum bilance postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja, provodi se ispravak vrijednosti, odnosno vrijednosno usklađenje. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza, a sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, realiziranog dobitka tekuće godine i prenesenog gubitka iz prethodne godine.

Obveze obuhvaćaju dugoročne i kratkoročne obveze. Dugoročne obveze su obveze po osnovi kredita i mjere se po amortiziranom trošku (otplati) i primjenom efektivne kamatne stope. Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima i zaposlenima, obveze za poreze i doprinose i sl. davanja i ostale obveze.

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode od uporabe vlastitih proizvoda i usluga, te ostale poslovne prihode, financijske prihode i ostale prihode, te prihode od subvencija. Društvo priznaje prihode sukladno HSFU-u 15, kada se iznos može pouzdano izmjeriti i kada će imati buduće ekonomske koristi.

Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuke usluga kupcu ili kad je naplata obavljena.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i ostali financijski prihodi.

Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope.

Prihodi od subvencija i državnih potpora obuhvaćaju:

- subvencije koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju kao odgođeni prihod, a u računu dobiti i gubitka se kao prihodi priznaju tijekom razdoblja korištenja sredstava i nužno ih je sustavno povezati s odnosnim troškovima, odnosno, iskazane prihode budućih razdoblja po istima, prenositi u dobit ili gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka uporabe predmetne imovine;
- subvencije koje se primaju kao nadoknade za rashode ili gubitke koji su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške subjektu, bez daljnjih povezanih troškova te se u računu dobiti i gubitka priznaju kao prihod razdoblja u kojemu se može potraživati, osim ako ne postoji realno jamstvo da će davatelj subvencije ispuniti uvjete za davanje subvencije i da ista neće biti primljena;
- ostale državne potpore se sustavno priznaju kao prihod kroz onoliko razdoblja koliko je potrebno da bi se sučelile sa troškovima za čije pokriće su namijenjene, dok su potraživanja temeljem subvencija s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova priznata u dobit ili gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.
- Potpore se ponekad primaju kao dio paketa financijske ili fiskalne pomoći koja je povezana s nizom uvjeta. U tim je slučajevima potrebno pažljivo odrediti uvjete koji dovode do nastanka troškova i rashoda i koji određuju razdoblja u kojima će subjekt zaraditi potporu. Može biti primjereno rasporediti jedan dio potpore na jednoj, a drugi dio na drugoj osnovi.

Potraživanja po osnovi državne potpore za nadoknadu rashoda ili gubitaka koji su već nastali, ili za potrebe pružanja trenutne financijske potpore subjektu bez budućih povezanih troškova, priznaju se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

U određenim okolnostima, državna potpora može biti dodijeljena radi trenutne financijske potpore subjektu, a ne kao poticaj za stvaranje određenih izdataka. Takve potpore mogu biti ograničene na pojedini subjekt i ne moraju biti dostupne cijeloj kategoriji korisnika. Takve pak okolnosti mogu opravdati uvrštavanje potpore u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je subjekt ispunio uvjete da ju primi, uz objavljivanje podataka kako bi se osiguralo da je njezin učinak posve razumljiv.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode i ostale rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano mjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcijskih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, te ostale troškove poslovanje.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zaliha. Troškovi usluga, troškovi osoblja i ostali troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali. Troškovi posudbe priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Porez na dobit, odgođena porezna imovina i obveze

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i HSFI koja se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Odgođeni porez je iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Rezerviranja i nepredviđene obveze

Rezerviranja se priznaju i mjere u skladu sa HSFI 13, kada su zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja,
- kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa,
- kada se iznos obaveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se iskazuju po sljedećim vrstama: rezerviranja po sudskim sporovima, rezerviranja po tekućem održavanju, otpremninama i rezerviranja po garancijama.

Nepredviđene obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. Ukoliko postoji saznanje o istima, one se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

Izveštaj o novčanom tijeku

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

Izveštaj o promjenama kapitala

Izveštaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a sadržava promjene:

- uloženog kapitala
- zarađenog kapitala
- izravne promjene u kapitalu (mimo računa dobiti i gubitka).

BILANCA

BILJEŠKA 6. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina se sastoji od sredstava razvoja, koncesije i patenata, ulaganja na tuđoj imovini, softvera i ostalih prava. Amortizacija se obračunava sukladno korisnom vijeku trajanja, odnosno po stopi od 25%.

Tablica 1.- Nematerijalna imovina

u 000 kn

OPIS	BTO. SVOTA (TROŠ. NABAVE)	AKUM. AMORTIZ.	KNJIGOV. VRIJEDNOST.	VIJEK UPOTREBE	STOPA AMORTIZ.	GOD. SVOTA AMORT.
IZDACI ZA RAZVOJ						
-NA POČ. RAZ.	104	85	19	4	25%	0
-NA KR. RAZ.	104	85	19	4	25%	0
KONC., PATEN., I SOFTVER I DR.						
-NA POČ. RAZ.	3.328	2.698	630	4	25%	506
-NA KR. RAZ.	3.332	3.130	202	4	25%	432
PREDUJMOVI						
-NA POČ. RAZ.	20	0	20	0	0	0
-NA KR. RAZ.	20	0	20	0	0	0
NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI						
-NA POČ. RAZD.	95	0	95	0	0	0
-NA KR. RAZ.	95	0	95	0	0	0

(i) Izdaci za razvoj

Bruto vrijednost izdataka za razvoj iznosi 104.000 kn, a neto vrijednost 19.500 kn. Godišnja vrijednost amortizacije iznosi 0 kn.

(ii) Koncesije, patenti, softver i dr.

Koncesije, patenti, softver i dr. bruto iznose 3.331.729 kn, a neto vrijednost je iznosila 201.873 kn. Otpisanost je 93,94 %. U tekućoj godini uloženo je 50.772 kn u nabavku softvera.

(iii) Predujmovi za nabavku nematerijalne imovine

Predujmovi za nabavku nematerijalne imovine iznose bruto 20.000 kn, a odnose se na ulaganja u softverske programe.

(iv) Nematerijalna imovina u pripremi

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi bruto 95.000 kn, a odnosi se na sufinanciranje studija za pokretanje transportnih sredstava plinom.

BILJEŠKA 7. MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina

Tablica 2. - Zemljište

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TROŠ. NABAVE NA POČ. RAZ.)	REVALORIZACIJA TIJEKOM RAZ.	KNJIGOV. VRIJED. NA KRAJU RAZ.
ZEMLJIŠTE			
-NA POČ. RAZ.	1.091	0	1.091
-NA KR. RAZD.	1.091	0	1.091

(i) Zemljište

Zemljište se kao dugotrajna materijalna imovina vrednuje po HSFI 6 i iznosi 1.091.360 kn. Ne amortizira se i nije sprovedena revalorizacija. Vodi se po povijesnom trošku. U tijeku je postupak upisa vlasništva nad zemljištima nad kojima isto nije provedeno, odnosno rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

(ii) Građevinski objekti

Tablica 3. – Građevinski objekti

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA	AKMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORABE	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
GRAĐ. OBJEKTI						
-NA POČ. RAZ.	35.129	28.305	6.824	50-55 GOD.	1,8-2	422
-NA KR. RAZD.	35.180	28.725	6.455	50-55 GOD.	1,8-2	420

Građevinski objekti se evidentiraju prema toč. 6.19 HSFI–a 6 kao dugotrajna materijalna imovina. Troškovi stjecanja čine nabavnu vrijednost uvećanu za sve zavisne troškove vezane uz odnosnu nabavu. Sva dodatna ulaganja teretila su troškove razdoblja osim ukoliko nije povećan kapacitet ili produljen vijek trajanja. Bruto vrijednost građevinskih objekata iznosila je 35.179.854 kn, a neto vrijednost 6.455.190 kn. U dijelu građevinskih objekata prisutan je i zimski bazen van upotrebe (neto vrijednost 2.030.589 kn). U tijeku je postupak upisa vlasništva nad nekretninama nad kojima isto nije provedeno, odnosno rješavanje imovinsko-pravnih odnosa.

(iii) Postrojenja i oprema

Tablica 4.- Oprema

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TR. NAB.)	AKUMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORAB E	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
OPREMA						
-NA POČ. RAZ.	42.782	31.930	10.851	5-10 GOD.	10-20%	5.727
-NABAVKA – RASHOD t.g.	-908	1.896	-2.803			
-NA KR. RAZD.	41.874	33.826	8.048	5-10 GOD.	10-20%	4.025

Postrojenja i oprema uređeni su HSFI-em 6 toč. 6.19. Evidentiraju se prema trošku stjecanja što uključuje trošak nabavke i sve zavisne troškove vezane uz stavljanje sredstava u uporabu.

Tijekom godine nabavljena je oprema u ukupnom iznosu od 174.518 kn, a istovremeno je rashodovano ili stavljeno van uporabe opreme ukupne vrijednosti 1.133.544 kn. Oprema je s ukupno neto vrijednosti od 8.047.793 kn otpisana 80,78 %. Opremu čini radionička oprema, oprema za kotlovnice na plin, sistemi za distribuciju i skladištenje nafte, novonabavljeni i generalno popravljivi motori te oprema za elektronički sustav naplate i upravljanje prijevozom.

(iv) Alati, pogonski i uredski inventar i transportna sredstva

Tablica 5.- Alati, pogonski i uredski inventar i transportna sredstva

u 000 kn

OPIS	BTO SVOTA (TROŠ.NABA.)	AKUMUL. AMORT.	KNJIG. VRIJED.	VIJEK UPORABE	STOPA AMORT.	GOD. SVOTA AMORT.
ALATI, POG. ...						
-NA POČ. RAZ..	234.976	185.657	49.319	4-10 GOD.	10-25%	4.188
-NABAVKA – RASHOD t.g.	14.136	937	13.203			
-NA KR. RAZD.	249.112	186.594	62.522	4-10 GOD.	10-25%	5.146

Najveći dio resursa dugotrajne materijalne imovine čini grupa alata, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava. Na dan 31.12.2016. god. bruto vrijednost iznosi 249.111.603 kn, a neto vrijednost poslije otpisa i amortizacije iznosi 62.522.144 kn (25%). Transportna sredstva iznose u bruto iznosu 246.067.888 kn i čine 98,8 % ovog segmenta.

Alati čine 0,65% ovog segmenta, bruto vrijednost iznosi 1.644.175 kn, a neto 31.952 kn.

Pogonski i uredski inventar čini 0,55% preostalog segmenta. Bruto vrijednost iznosi 1.399.540 kn, a neto vrijednost 9.191 kn.

Ukupan efekt amortizacije za 2016. god. na cijeloj ovoj grupi iznosi 5.146.468 kn.

Amortizacija alata, pogonskog i uredskog inventara počinje kada je taj dio spreman za uporabu (toč. 6,45 HSFI-6). Za transportna sredstva podatak o spremnosti za uporabu temelji se na ispravnoj registraciji vozila – dozvoli za vožnju po cestama.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iznosi 128.500 kn, a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za investicije u novu auto bazu.

(vi) Ostala materijalna imovina

Ostala materijalna imovina se tretira u skladu sa HSFI 6 bez primjene toč. 6.45 jer se odnosi na spomeničko obilježje postojanja društva za 105. god. u neto i bruto vrijednosti od 51.314 kn

U nastavku je dan detaljan prikaz materijalne i nematerijalne imovine Društva:

Naziv	MATERIJALNA ULAGANJA					NEMATERIJALNA ULAGANJA			SVEUKUPNO	
	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja, alati, oprema i umjet. djela	Ulaganja u nekretnine	Mater. ulaganja u tijeku	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja	Materijalna i nematerijalna ulaganja
NABAVNA VRIJEDNOST										
Početni saldo 01.01.	1.091.360	35.128.562	277.808.316	0	59.500	314.087.738	3.432.571	95.000	3.527.571	317.615.309
Povećanja vrijed. (nabava)			464.019		18.835.760	19.299.779	50.772		50.772	19.350.551
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi			18.766.760		-18.766.760	0			0	0
Rashod, manjkovi i prodaja			-5.997.444			-5.997.444	-28.853		-28.853	-6.026.297
Revalorizacija nabavne vrijednosti						0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci		51.292				51.292	-18.761		-18.761	32.531
STANJE 31.12.	1.091.360	35.179.854	291.041.651	0	128.500	327.441.365	3.435.729	95.000	3.530.729	330.972.094
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Početni saldo I.V. 01.01.	0	28.304.779	217.587.070	0	0	245.891.849	2.782.524	0	2.782.524	248.674.373
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		419.884	8.134.994			8.554.878	461.408		461.408	9.016.286
Ispravak vrij. rashodovanih sredstava			-5.301.663			-5.301.663	-29.577		-29.577	-5.331.240
Revalorizacija ispravka vrijednosti						0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci		1	-1			0	1		1	1
STANJE I.V. 31.12.	0	28.724.664	220.420.400	0	0	249.145.064	3.214.356	0	3.214.356	252.359.420
SAD. VRIJED. 01.01.	1.091.360	6.823.783	60.221.246	0	59.500	68.195.889	650.047	95.000	745.047	68.940.936
SAD. VRIJED. 31.12.	1.091.360	6.455.190	70.621.251	0	128.500	78.296.301	221.373	95.000	316.373	78.612.674

BILJEŠKA 8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(i) Ulaganja u dionice

Dugotrajna financijska ulaganja su u skladu s računovodstvenom politikom razvrstana na dan 01.01.2016. i 31.12.2016. godine na ulaganja u financijsku imovinu raspoloživu za prodaju i financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Prema Obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. Zagreb o tržišnoj vrijednosti navedene financijske imovine izvršeno je usklađivanje knjigovodstvene vrijednosti na njenu tržišnu vrijednost, a na teret revalorizacijskih pričuva i prihoda, te ulaganje na dan 31.12.2016. iznosi 439.440 kn. Ukupne revalorizacijske rezerve s tog osnova iznose na dan 31.12.2016. godine 25.681 kn, a prihodi od procijenjene financijske imovine iznose 81.788 kn.

Tablica 6.- Pregled ulaganja u dionice

VRSTA ULAGANJA (TROŠAK STJECANJA)	TROŠAK STJECANJA	TRŽNA VRIJEDNOST	PROMJENA FER VRIJEDNOSTI
1. PRIVREDNA BANKA ZGB- 49 DIONICA	12.000	37.681	25.681
2. VALAMAR RIVIERA d.d. (RIVIERA HOLD. –POREČ) (ZAMJ. ZA POTRAŽ.)	113.700	264.239	81.788 RDIG
3. KV. WIENER INS. GROUP 498 DIONICA	313.740	NEPOZNATA	-

BILJEŠKA 9. OSTALA DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Sukladno natječaju Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za sufinanciranje projekata čistijeg transporta dobivena su sredstva subvencije kamata za nabavku autobusa na pogon stlačenim prirodnim plinom u iznosu od 800.000 kn. Prema zaključenom Ugovoru subvencionirana kamata isplaćena je u diskontiranom iznosu na račun Erste&Steiermärkische Bank d.d. u korist kredita odobrenom KD Autotrolej u konačnom iznosu od 722.680 kn. U 2016. godini subvencija kamate iznosi 116.035 kn te ostatak potraživanja na rok od 10 godina na dan 31.12.2016. godine iznosi 287.733 kn.

BILJEŠKA 10. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Tablica 7.- Kratkotrajna imovina

RED. BR.	OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	ZALIHE	4.142.977	4.788.236
2.	POTRAŽIVANJA	21.289.010	20.329.576
	- potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
	- potraživanja od kupaca (I.V. potraživanja od kupaca)	9.516.230 (580.290)	7.519.645 (580.290)
	- potraživanja od zaposlenih i čl. pod.	95.862	104.444
	- potraživanja od drž. I dr. institucija	11.567.119	12.332.152
	- I.V. potraživanja	(1.246.288)	(1.775.021)
	- ostala potraživanja	690.089	373.336
3.	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	406.777	984.952
4.	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI SVEUKUPNO	3.151.686	1.445.100
		28.990.450	27.547.864

10.1 Zalihe

Zalihe sirovina i materijala se odnose na rezervne dijelove za popravak autobusa (2.454.362 kn), gorivo i mazivo (500.433 kn), zaštitnu odjeću (361.660 kn), uredski materijal i pribor (15.252 kn), sitan inventar na zalihi (390.527 kn), auto-gume na zalihi (400.457 kn) i dr. u ukupnom iznosu od 4.788.236 kn. Prema odredbi HSFI-a 10 zalihe se vode prema trošku nabavke ili prema neto vrijednosti koja se može realizirati.

Utrošak zaliha vodi se prema metodi FIFO (prva ulazna cijena, prva izlazna cijena), a utrošak sitnog inventara, auto-guma i ambalaže otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u uporabu.

Ukupan efekt amortiziranja sitnog inventara iznosi 4.777 kn, akumulatora 102.621 kn, te auto-guma 783.945 kn.

10.2 Potraživanja

Sva potraživanja u ovom segmentu bilance iskazana su prema fer vrijednosti (t. 11.23 HSFI 11).

(i) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. god. iznose 7.519.645 kn i manja su od prošlogodišnjih za 15,85 %.

(ii) Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Ova vrsta potraživanja u ukupnom iznosu od 104.444 kn odnosi se na potraživanja od zaposlenika i to po osnovi obustava, raznih akontacija te manjkova po inventuri.

(iii) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i dr. institucija na dan 31.12.2016. god. iznose 12.332.152 kn i veća su od istih na dan 31.12.2015. god. za 6,61 %. Potraživanja se odnose na: potraživanja po osnovi refundacije bolovanja od HZZO-a (164.013 kn), potraživanja za pretplate po članarina za TZ, doprinosima za šume i spomeničku rentu (15.125 kn), na potraživanja po osnovi subvencije (9.867.971 kn) te na potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze.

(iv) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 373.336 kn odnose se na potraživanja za plaćene predujmove dobavljačima (19.941 kn), potraživanja za plaćenu kauciju (2.000 kn) te na potraživanja od osiguravajućih društava za kasko štete i refundaciju osiguranja bolovanja (351.395 kn).

10.3 Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 984.952 kn odnosi se na potraživanja po kreditnim karticama.

10.4 Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i blagajni u iznosu od 1.445.100 kn. Vrijednosti su izražene u kunama. Saldo se odnosi na redovni poslovni račun u Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka u iznosu od 282.807 kn te na namjenska sredstva za razvoj na posebnom žiro računu kod Erste & Steiermarkische Bank d.d. Rijeka, u iznosu od 713.326 kn. Na žiro-računu Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb nalazi se 13.910 kn.

Žiro račun u Zagrebačkoj banci d.d. godinu je završio sa saldom od 41.318 kn. Kroz godinu se koristi dozvoljeno prekoračenje po računu Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb, Bilješka 16.

Blagajnički iznosi odnose se na utrzeni prihod od prodaje usluga koje se deponiraju slijedeći dan u iznosu od 345.407 kn te salda u glavnoj blagajni u iznosu 20.502 kn.

BILJEŠKA 11. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Tablica 8.- Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI	959.927	3.947.410	4.113.309	794.027
2.	OBRAČUNANI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.705	5.772	0	9.477
	UKUPNO	963.632	3.953.182	4.113.310	803.504

(i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Na ovom segmentu bilance zabilježeni su unaprijed plaćeni troškovi osiguranja vozila u iznosu od 774.778 kn, plaćeni predujam u iznosu od 14.918 kn te plaćene pretplate za stručne časopise u iznosu od 4.332 kn. Taj segment utvrđen je HSFI 14.17.

BILJEŠKA 12. KAPITAL

Tablica 9. – Kapital

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	UPISANI KAPITAL	13.201.800	100.000	0	13.301.800
2.	REZERVE	33	0	0	33
3.	PRENESENI GUBITAK	(8.205.015)	0	281.041	(7.923.975)
4.	GUBITAK/DOBITAK TEK.GOD.	281.041	642.767	281.041	642.767
5.	REVALORIZACIJA FIN.IMOV.	17.351	8.330	0	25.681
	UKUPNO	5.295.210			6.046.306

(ii) Temeljni upisani kapital

Upisani kapital na dan 31.12.2016. god. iznosi 13.301.800 kn i povećan je u 2016. godini za 100.000,00 kn. Sukladno Sporazumu članova Skupštine društva i Općine Matulji, isti utvrđuju da Općina Matulji, kao novi član, pristupa Društvu KD Autotrolej. Na 17. sjednici Skupštine Društva održanoj 28.09.2016. godine Odlukom broj 86 povećava se temeljni kapital pristupanjem novog člana društva uplatom uloga za novi poslovni udjel. Spomenute promjene tj. pristupanje člana društva, povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Društvenog ugovora upisane su u registar Trgovačkog suda u Rijeci 13.10.2016. godine (Tt-16/660- 2).

Tablica 10. – Prikaz temeljnih uloga članova u upisanom kapitalu KD Autotrolej d.o.o. Rijeka

GRADOVI I OPĆINE	31.12.2016.GOD.	%
1. GRAD RIJEKA	11.015.600	82,81
2. GRAD BAKAR	363.000	2,73
3. OPĆINA ČAVLE	431.700	3,25
4. OPĆINA JELENJE	237.600	1,79
5. GRADKASTAV	221.800	1,67
6. OPĆINA KLANA	169.000	1,27
7. OPĆINA VIŠKOVO	299.700	2,25
8. OPĆINA KOSTRENA	352.500	2,65
9. GRAD KRALJEVICA	110.900	0,83
10. OPĆINA MATULJI	100.000	0,75
SVEUKUPNO:	13.301.800	100,00

(iii) Ostali dio kapitala

Ostali dio kapitala se u skladu s HSF1 12 sastoji od rezervi iz kapitala 33 kn, od rezerva fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u u iznosu od 25.681 kn, te od prenesenog gubitka u iznosu od 7.923.975 kn i ostvarenog dobitka tekuće godine u iznosu od 642.767 kn.

BILJEŠKA 13. DOBITAK POSLOVNE GODINE

Dobitak poslovne godine u iznosu 836.925 kn proizašao je iz ostvarenja ukupnih prihoda u iznosu od 133.165.926 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 132.329.001 kn. Porez na dobit iznosi 194.158 kn, a dobit poslije oporezivanja 642.767 kn, Bilješka 20.

BILJEŠKA 14. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, DANA JAMSTVA I PRAVNI SPOROVI

Protiv Društva se vodi nekoliko radnih, trgovačkih i građanskih sporova. Društvo je poštujući načelo opreznosti i načelo pouzdanosti te u skladu sa HSF1- 13.29 ukinulo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 75.000 kn te izvršilo nova rezerviranja u iznosu od 50.000 kn, tako da ukupna rezerviranja na dan bilance iznose 1.347.873 kn.

Društvo nema izdanih jamstava i garancija, niti zaloga na nekretninama, osim založnih prava nad dijelom pokretne imovine – 11 autobusa, 11 autobusa + 10 minibus, 4 autobusa i 1 minibus, klima uređaja naknadno ugrađenih na autobuse, 11 autobusa (9 pogonjenih na SPP i 2 pogonjena na eurodiesel) te 10 autobusa nabavljenih u sklopu sudske nagodbe – bilješka 15.1.

BILJEŠKA 15. DUGOROČNE OBVEZE

Tablica 11.- Obveze za dugoročne kredite

KREDITOR	IZNOS KREDITA (SVRHA)	31.12.2015.	31.12.2016.	ROKOVI OTPLATE
1. ERSTE BANKA	26.000.000 kn (11 autobusa)	4.829.823	367.765	20.02.11-20.01.17. 72 rate / mjesečno
2. ERSTE BANKA	25.000.000 kn (21 SPP autobus/minibus)	21.058.502	21.058.502	30.09.14.-.30.06.23. 36 rata / kvartalno
3. ERSTE BANKA	4.000.000 kn (4 solo autobusa + 1 minibus)	3.387.742	3.387.742	30.09.14.-.30.06.24. 36 rata / kvartalno
4. PBZ	3.668.020 kn (ugradnja klima uređaja na autobuse)	3.187.998	3.187.998	31.01.15.-31.12.24. 120 rata / mjesečno
5. ERSTE BANKA	13.772.836 kn (EURO VI-9 SPP + 2 dizel autobusa)	13.818.328	13.818.328	31.03.17.-31.12.25. 36 rata / kvartalno
6. ERSTE BANKA	9.625.321 kn (10 autobusa po sudskoj nagodbi)	0	9.658.852	31.03.18.-31.12.27. 40 rata / kvartalno
STANJE 31.12.2016.		46.282.393	47.535.174	
- TEKUĆE DOSPIJEĆE		8.018.878	5.412.148	
- DUGOROČNI DIO		38.263.515	42.123.026	

(i) Obveze po dugoročnim kreditima

Obveze po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2016. godine iznose 47.535.174 kn. Od toga tekuće obveze dugoročnih kredita (do godine dana) iznose 5.412.148 kn, a dugoročni dio iznosi 42.123.026 kn. Krediti su odobreni u kunama, a otplata ide u protuvrijednosti EUR-a na dan otplate. Salda kredita su usklađena sa srednjim tečajem EUR-a / HNB na dan 31.12.2016. koji je iznosio 7,557787 kn.

Od ukupnih dugoročnih obveza nakon proteka 5 godina od datuma bilance na naplatu dopijeva:

- 6 tromjesečnih rata (rok povrata kredita 30.06.2023. god.) u iznosu od 4.169.081,49 kn (551.627,28 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 11 solo autobusa i 10 minibusu pogonjenih na stlačeni prirodni plin nabavljenih 2013. godine;
- 10 tromjesečnih rata (rok povrata kredita 30.06.2024. god.) u iznosu od 986.311,61 kn (130.502,70 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 4 solo autobusa i 1 minibusu nabavljenih u 2014. godini;
- 36 mjesečnih rata (rok povrata 31.12.2024. god.) u iznosu od 1.051.911,54 kn (139.182,48 EUR) po kreditu Privredne banke Zagreb za ugradnju klima uređaja na autobuse;
- 16 mjesečnih rata (rok povrata 31.12.2025. god.) u iznosu od 6.079.332,71 kn (804.380,00 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 9+2 autobusa koji imaju pogon na SPP/dizel nabavljenih u 2015. godini;
- 24 tromjesečne rate (rok povrata 31.12.2027. god.) u iznosu od 9.118.999,06 kn (1.206.570,00 EUR) po kreditu Erste banke za nabavku 10 autobusa u 2016. godini, a u sklopu sudske nagodbe.

Za dugoročne kredite postoji hipoteka (založno pravo) na predmetima nabave (autobusi) do povrata kredita.

Ukupna sadašnja vrijednost založene imovine (11 autobusa nabavljenih 2009. godine, 11 autobusa + 10 minibusu nabavljenih 2013. godine, 4 autobusa i 1 minibusu nabavljenih 2014. godine, 9+2 autobusa nabavljenih 2015. godine, naknadna ugradnja klima uređaja na 52 autobusa iz 2014. godine te 10 autobusa nabavljenih 2016. godine u sklopu sudske nagodbe) na datum bilance 31.12.2016. godine iznosi 64.179.905 kn.

BILJEŠKA 16. KRATKOROČNE OBVEZE

Tablica 12.- Kratkoročne obveze

RED. BR.	OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZEĆIMA	0	0
2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DR.INST.	25.686.404	21.389.687
3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	19.388	14.911
4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	11.519.784	20.800.677
5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	2.359.068	2.571.256
6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPR. I SL. DAV.	1.554.040	1.800.215
7.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.454.977	2.509.943
	SVEUKUPNO	44.593.661	49.086.689

(i) Obveze prema bankama i drugim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 21.389.687 kn. Saldo se odnosi na obvezu po dopuštenom prekoračenju u iznosu od 15.973.858 kn te na kratkoročni dio obveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 5.412.148 kn, Bilješka 15.

(ii) Obveze za predujmove

Obveza za predujmove odnose se na preplaćeni dio mjesečnih pokaznih karata u iznosu od 14.911 kn.

(iii) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2016. godine iznose 20.800.677 kn i veće su od prošlogodišnjih za 80,56 %. Od ukupnog iznosa obveza najveće su obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva. Obveze su procijenjene i evidentirane u skladu s HSFI 13.

(iv) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima na dan 31.12.2016. godine iznose 2.571.256 kn, a predstavljaju trenutnu obvezu po plaćama i naknadama koje se isplaćuju u sljedećoj poslovnoj godini u mjesecu siječnju.

(v) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Tablica 13.- Ustroj obveza za poreze, doprinose i sl. davanja

u kn

RED. BR.	OPIS (VRSTA OBVEZE)	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	OBVEZA ZA PDV	339	45.289
2.	OBVEZA POREZA NA DOHODAK	200.469	222.208
3.	OBVEZA ZA POREZ NA DOBIT	62.016	148.432
4.	OBVEZA ZA DOPR. IZ I NA PLAĆU	1.291.216	1.384.286
5.	OBVEZE ZA ČLANARINE I DOPRINOSE	0	0
	SVEUKUPNO	1.554.040	1.800.215

(vi) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze iznose 2.509.943 kn. Od tog iznosa saldo obveza za neutrošena namjenska sredstva za nabavku osnovnih sredstava financiranih od strane osnivača iznosi 1.847.263 kn. Ta se sredstva u skladu s HSFI 15 i HSFI 3 sučeljavaju s nastalim rashodima prema obračunatoj amortizaciji. Obveze za premije osiguranja iznose 652.233 kn.

BILJEŠKA 17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Tablica 14.- Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

RED. BR.	OPIS	01.01.2016.	POVEĆANJE	SMANJENJE	31.12.2016.
1.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	56.455	0	56.456	0
2.	PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	10.332.164	30.929.047	31.977.668	9.283.543
	UKUPNO	10.388.620	30.929.047	32.034.124	9.283.543

(i) Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja iznose 9.283.543 kn i odnose se na unaprijed plaćene prihode po osnovi obavljanja usluga prijevoza u 2017. god. u iznosu od 2.496.432 kn. U 2013. godini ostvareno je pravo na korištenje subvencije kamate po kreditu za nabavku autobusa na pogon na stlačeni prirodni plin od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te na dan 31.12.2016. ona iznosi 287.733 kn. U 2014. godini Grad Rijeka uputio je Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost Zamolbu za sufinanciranje nabavke autobusa norme EURO 6 pogonjenih na stlačeni prirodni plin (SPP) sukladno programu financiranja ostalih mjera energetske učinkovitosti u gradskom prometu. Slijedom Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, u 2015. godini doznačena su sredstva direktno na račun KD Autotroleja u visini 40% opravdanih troškova investicije, odnosno 7.456.064 kn što sučeljavanjem s troškovima amortizacije na dan 31.12.2016. godine iznosi 6.121.037 kn, Bilješka 9. Dio odgođenih prihoda po osnovi refundacije od osiguravajućih društava i HZZ-a iznosi 48.512 kn. Odgođeni prihodi, na temelju usklađenja obračunate i prihodovane amortizacije za razvojni zahvat nabavke 21 autobus iz 2013. godine iznose 317.029 kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA 18. PRIHODI

Tablica 15. – Struktura prihoda

u 000 kn

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	I – XII/2015.	%	I – XII/2016.	%	INDEKS 2016 2015
1.	POSLOVNI PRIHODI	132.977	99,82	132.545	99,53	99,68
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	239	0,18	621	0,47	134,31
	SVEUKUPNO	133.216	100,00	133.166	100,00	99,96

Poslovni prihodi iznose 132.545.357 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 0,32 %. Unutar poslovnih prihoda, prihodi ostvareni prodajom usluga prijevoza iznosili su 79.620.713 kn. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda iznosili su 103.839 kn, a ostali poslovni prihodi iznosili su 52.820.805 kn.

18.1 Poslovni prihodi

(i) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni su po osnovi djelatnosti prijevoza putnika na domaćem tržištu i iznose 79.620.713 kn te čine 60,07 % ukupnih poslovnih prihoda i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 2,61 %.

(ii) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi ukupno iznose 52.820.805 kn i čine 39,85 % poslovnih prihoda.

Tablica 16. – Struktura ostalih poslovnih prihoda

RED. BR.	OPIS	I-XII/2015.	I-XII/2016.	INDEKS 2016 2015
1.	PRIHODI PO OSN. SUBVENCIONIRANJA POSL. I POKRIĆA ZAOST. DUGOVA IZ PRETH. GOD.	36.220.432	39.081.391	107,90
2.	PRIHODI PO OSNOVI BESPL. PRIMLJENE IMOVINE (HSFI 15)	7.915.244	8.321.488	105,13
3.	PRIHODI PO OSNOVI PL. KTA ZA KREDITE ZA NABAVKU OSA	588.747	710.213	120,64
4.	PRIHODI PO OSN. REFUND. OST. RASHODA	4.682.271	4.053.151	86,56
5.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.648.113	654.562	36,07
	SVEUKUPNO	51.054.807	52.820.805	103,12

Najvažniji segment ostalih poslovnih prihoda su prihodi po osnovi subvencioniranja tekućeg poslovanja i zaostalih gubitaka iz prethodnih godina (HSFI 15 toč. 15.12). Oni iznose 39.081.391 kn ili 73,99 % ovog segmenta prihoda.

Drugi dio prihoda je vezan uz nabavku opreme otplatom kredita naših vlasnika i nevlasnika. Sučeljavanjem otplate glavnice i nastale amortizacije prihodovano je 8.321.488 kn po tom osnovu. Kamate na kredite koje su plaćene od strane gradova i općina rezultirale su dodatnim prihodom od 710.243 kn.

18.2 Financijski prihodi

Financijski prihodi čine 0,47% ukupnih prihoda i iznose 620.568 kn.

BILJEŠKA 19. RASHODI

Rashodi su uređeni odredbama HSFI 16 i prema sadržaju ih pratimo kroz ovu strukturu:

Tablica 17. – Struktura rashoda

u 000 kn

RED. BR.	VRSTE RASHODA	I-XII/2015.	I-XII/2016.	%	INDEKS 2016 2015
1.	POSLOVNI RASHODI	131.264	130.593	98,69	99,49
2.	FINANCIJSKI RASHODI	1.609	1.736	1,31	107,95
	SVEUKUPNO	132.873	132.329	100,00	99,59

Poslovni rashodi iznose 130.592.547 kn, financijski rashodi 1.736.454 kn i to su glavni segmenti nastalih rashoda u 2016. godini.

19.1 Poslovni rashodi

Poslovni rashodi sastoje se od slijedećih segmenata: materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacija, ostali troškovi, troškovi vrijednosnog usklađenja, rezerviranja i ostali poslovni rashodi.

Tablica 18. – Struktura poslovnih rashoda

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	%	INDEKS 2016 2015
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	59.888.364	64.215.549	49,17	107,23
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	51.819.463	47.760.983	36,57	92,17
3.	AMORTIZACIJA	8.501.645	9.016.286	6,90	106,05
4.	OSTALI TROŠKOVI	8.607.002	8.801.894	6,75	102,26
5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE	1.255.142	528.733	0,41	42,13
6.	REZERVIRANJE TROŠKOVA	333.633	119.551	0,09	35,83
7.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	859.091	149.550	0,11	17,41
	SVEUKUPNO	131.264.340	130.592.547	100,00	99,49

Unutar poslovnih rashoda dva najznačajnija segmenta su materijalni troškovi (49,17%) i troškovi osoblja (36,57%).

(i) Materijalni troškovi

Dio materijalnih troškova koji predstavlja utrošak sirovina i materijala priznaje se u skladu s HSFI 10, a najznačajniji resurs su svi utrošeni energenti u iznosu od 26.293.055 kn što je za 13,1 % manje od istog razdoblja u prethodnoj godini. Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 4.630.537 kuna. Ostvareni troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje u 2016. godini veći su za 13,8 % u odnosu na prošlu godinu. Dio materijalnih troškova koji se odnosi na ostale vanjske troškove i usluge iznosi 31.140.907 kn i veći su za 33,6 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog novih stavki troškova za usluge održavanja vozila, pratećih usluga i usluga potpornih funkcija, Bilješka 1. Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su stvarno nastali (HSFI 16.17).

(ii) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 47.760.983 kn i manji su od prošlogodišnjih za 7,8%, Bilješka 1. Troškovi osoblja priznaju se u razdoblju u kojem je radnik pružio uslugu (HSFI 16 toč. 16.18). U poslovnim rashodima sudjeluju s 36,57%.

(iii) Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 9.016.286 kn i najveći dio amortizacije odnosi se na autobuse. Troškovi su veći od prošlogodišnjih za 6,1%. Osnovni razlog povećanja je nabavka novih autobusa u 2015. godini. Amortizacija je obračunata u skladu s HSFI 5 i 6.

(iv) Ostali troškovi

Tablica 19.- Struktura ostalih troškova

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	INDEKS 2016 2015
1.	NAKNADE TROŠ. ZAPOS. I ČL. UPRAVE	3.201.052	3.926.598	122,67
2.	PREMIJE OSIGURANJA	4.371.259	4.107.400	93,96
3.	BANKOVNE USLUGE, ČLANAR., I DOPR.	678.665	536.736	79,09
4.	POREZI KOJI NE OVISE O REZUL. I TAKSE	111.199	47.944	43,12
5.	OSTALI TROŠKOVI – NEMATERIJALNI	244.827	183.216	74,83
	SVEUKUPNO	8.607.002	8.801.894	102,26

Ostali troškovi čine 6,75% ustroja poslovnih rashoda i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 2,26%.

(v) Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkoročne imovine u 2016. godini iznosi 528.733,25 kn, a odnosi se na sporna potraživanja po obvezi subvencije Grada Opatije za 2016. godinu.

(vi) Rezerviranja

Društvo je poštujući načelo opreznosti i načelo pouzdanosti te u skladu sa HSFI-13.29 izvršilo rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima u iznosu od 119.551 kn, Bilješka 13.

(vii) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 149.550 kn i čine 0,11% poslovnih rashoda. Najvećim dijelom odnose se na naknade šteta i otpis nematerijalne i materijalne imovine i zaliha. U odnosu na prošlu godinu, ovi troškovi manji su za 82,59%.

19.2 Financijski rashodi

Financijski rashodi ovog segmenta odnose se na kamate i tečajne razlike koje se priznaju kao rashod u razdoblju u kojem su nastali (HSFI 16.31) i na gubitke od umanjenja financijske imovine (HSFI 9).

Tablica 20.- Struktura financijskih rashoda

RED. BR.	OPIS	2015.	2016.	INDEKS 2016 2015
1.	ZATEZNE KAMATE	66	3.609	5.468,18
2.	KTE NA KREDIT PO POSL. RN I OSTALI TROŠKOVI	794.516	775.358	97,59
3.	KTE PO FIN. LEASING	0	0	0
4.	KTE NA KREDIT ERSTE BANK	601.063	779.064	129,61
5.	KTE NA KREDIT PBZ	167.408	143.565	85,76
6.	NEG. TEČ. RAZL. IZ KRED. OBV.	45.498	34.858	76,61
7.	GUBICI OD SM. FINANC. IM.	0	0	0
	SVEUKUPNO	1.608.551	1.736.454	107,95

U ovoj strukturi financijskih rashoda najveći iznosi su po osnovi kamata na dugoročne kredite za nabavku osnovnih sredstava u iznosu od 922.629 kn, kamate po kreditu po poslovnom računu i ostalim troškovima u iznosu od 775.358 kn te negativna tečajna razlika po dugoročnim kreditima u iznosu od 34.858 kn. Pojašnjenje o kreditima dano je u bilješci 14.

BILJEŠKA 20. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

U izvještajnoj godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu 836.925 kn (u prethodnoj izvještajnoj godini 343.057 kn).

Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i HSFI koja se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2016. godinu Društvo u tekućoj godini iskazuje porezni dobitak od 970.083 kn, porez na dobit od 194.158 kn te dobit poslije oporezivanja 642.767 kn.

BILJEŠKA 21. NOVČANI TIJEK

Novčani tijek na kraju poslovne 2016. godine je negativan i iznosi -1.741.919 kn.

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti je pozitivan (19.717.712 kn).

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti je negativan (-19.314.689 kn).

Novčani tijek od financijskih aktivnosti je negativan (-2.144.942 kn).

BILJEŠKA 22. IZNOSI PREDUJMOVA I KREDITA ODOBRENIH ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo nije u tekućoj godini kao ni u godini koja prethodi, odobravalo nikakve predujmove ni kredite članovima administrativnih, upravnih ili nadzornih tijela.

BILJEŠKA 23. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI S BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA I PROCJENE NEIZVJESNOSTI NA DATUM BILANCE KOJE STVARAJU VELIKI RIZIK

Društvo ima preneseni gubitak u visini 59,6 % temeljnog kapitala za što su vlasnici Društva donijeli odluku o pokriću istog u 2016. godini. Likvidnost Društva je dobra i isto redovito podmiruje svoje obaveze. Društvo je u tekućoj godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu 642.767 kn. Zaduženje prema bankama je u tekućoj godini je povećano.

Najznačajnije neizvjesnosti koje na datum bilance stvaraju veliki rizik odnosi se na činjenicu da Društvo pruža uslugu od općeg interesa krajnjim korisnicima uz određene cijene ovisno o kategorijama korisnika, u zamjenu za ispunjenje povjerenih obveza obavljanja javnih usluga te nije u mogućnosti pokriti sve svoje rashode poslovanja iz redovnih prihoda već se oslanja i na subvencije vlasnika i JLS-a na čijim područjima Društvo obavlja usluge javnog prijevoza putnika, kako bi se zadovoljio opći interes krajnjim korisnicima.

Društvo smatra da ne postoji značajniji rizik po tom pitanju koji bi doveo u pitanje poslovanje Društva iz razloga što je donesena odluka Skupštine o subvencioniranju za 2017. godinu. Temeljem svega navedenog, Društvo opravdano smatra da su osigurani svi uvjeti za buduće nesmetano poslovanje i da je trajnost poslovanja osigurana.

Bilješka 24. IZVANBILANČNI ZAPISI

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

BILJEŠKA 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U 2017. godini, do datuma odobravanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama. Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva, dana 27. travnja 2017. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.



POKAZATELJI POSLOVANJA

7. POKAZATELJI POSLOVANJA

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

Pokazatelji likvidnosti:

Koeficijent tekuće likvidnosti

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2016.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{27.547.864}{49.086.689} = 0,56$$

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

Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti 31.12.2016.} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital + dugotrajne obveze}} = \frac{79.536.068}{48.169.331} = 1,65$$

Ako bi ovaj pokazatelj bio manji od 1, to znači da se dijelom dugotrajnih obveza financira i kratkotrajna imovina ili da se čak i vlastitim kapitalom financira kratkotrajna imovina. Međutim, ako je vrijednost pokazatelja veća od 1, to znači da se dugotrajna imovina financira kratkotrajnim obvezama, što može negativno djelovati na financijsku stabilnost i likvidnost društva.

Pokazatelji aktivnosti:

Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{koeficijent obrtaja ukupne imovine 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{imovina}} = \frac{133.165.926}{107.887.436} = 1,23$$

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

Koeficijent obrtaja potraživanja

$$\text{koeficijent obrtaja potraživanja 31.12.2016.} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja od kupaca}} = \frac{79.620.713}{7.519.645} = 11$$

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

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

Trajanje naplate potraživanja

$$\text{trajanje naplate potraživanja 2016.} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} = \frac{366}{11} = 35$$

Prosječno vrijeme naplate potraživanja je 35 dana i smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 2 dana.

Vezivanje zaliha u danima

$$\text{vezivanje zaliha u danima u 2016. g.} = \frac{\text{Ø zalihe iz bilance tekuće godine} *}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{4.320.837}{132.545.357} * 366 = 11,93$$

Izračun vezivanja zaliha u danima tijekom godine pokazuje kolika je stvarna potreba za nabavkom tijekom 2016. god.

Dani vezivanja zaliha tijekom 2016. god. iznose 12 dana i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Podatak ukazuje da se zalihe nabavljaju za poslovni ciklus koji je kraći od mjesec dana.

Pokazatelji zaduženosti:

Stupanj zaduženosti

$$\text{pokazatelj zaduženosti 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (kratkoročne i dugoročne)}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{91.209.714}{107.887.436} = 0,85$$

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

Stupanj zaduženosti se neznatno povećao u odnosu na prethodnu godinu te sad iznosi 0,85. Pokazatelj veći od 0,5 ukazuje na prisutnost rizika financiranja ukupne imovine.

Omjer tuđeg i vlastitog kapitala

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.12.2016.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{91.209.714}{6.046.306} = 15,09$$

Pokazatelj se u odnosu na prethodnu godinu smanjio te pokazuje da na 1 kn vlastitog kapitala koristimo 15,09 kn sredstava iz tuđih izvora.

Stupanj samofinanciranja

$$\text{pokazatelj samofinanciranja na dan 31.12.2016.} = \frac{\text{vlastiti kapital}}{\text{ukupna aktiva}} = \frac{6.046.306}{107.887.436} = 0,06$$

Koliko je društvo sposobno u vlastitom financiranju pokazuje odnos vlastitog (saldiranog) kapitala i ukupne neto imovine (poslije otpisa i amortizacije). Vlastitim sredstvima se može financirati poslovanje sa samo 5,6%. Za nedostajući dio potrebno je zaduživanje, odnosno tuđe sufinanciranje.

Pokazatelji ekonomičnosti:

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 2016. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{133.165.926}{132.329.001} = 1,01$$

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja izračunava se na temelju računa dobiti i gubitka. Mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ukoliko je vrijednost koeficijenta veća od 1, to znači da poduzeće posluje s dobitkom.

Tablica 12.

POKAZATELJI POSLOVANJA

OPIS	2015.	2016.
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i>	0,65	0,56
<i>Koeficijent financijske stabilnosti</i>	1,60	1,65
<i>Omjer tuđeg i vl.kapitala</i>	15,65	15,09
<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	0,83	0,85
<i>Pokazatelj samofinanciranja na dan</i>	0,05	0,06
<i>Koeficijent obrtaja ukupne imovine</i>	1,33	1,23
<i>Vezivanje zaliha u danima</i>	10	12
<i>Koeficijent obrta potraživanja</i>	9,15	10,59
<i>Trajanje naplate potraživanja</i>	37	35
<i>Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja</i>	1,00	1,01

NATURALNI POKAZATELJI

8. OBUJAM USLUGA

8.1. Kilometri

Ostvareni kilometri za I-XII 2016. godine iznose ukupno 9.821.512 kilometara, što je za 1,0% više od prošlogodišnjeg ostvarenja i za 0,4%.

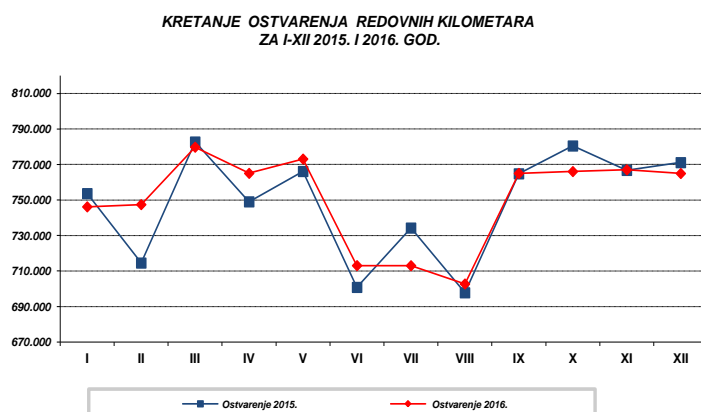
Tablica 1.

**KILOMETRI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA
 I-XII/2015./2016. GOD.**

OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX 4:2
	2015.	%	2016.	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNI	8.982.072	92,4	9.003.725	91,7	100,2
UGOVORENI	738.953	7,6	817.787	8,3	110,7
UKUPNO	9.721.025	100,0	9.821.512	100,0	101,0

Od ukupno ostvarenih kilometara 9.003.725 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,2% više u odnosu na ostvarenje prošle godine. U ugovorenim vožnjama ostvareno je 817.787 kilometara, što predstavlja povećanje od 10,7% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Kretanje mjesečnih ostvarenja redovnih kilometara u 2016. i 2015. godini prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.



8.2. Putnici

U razdoblju I-XII 2016. godine prevezeno je ukupno 42.348,750 putnika, što je za 2,7% manje od prošlogodišnjeg ostvarenja.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,0% ili 41.938.415 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 1,0% ili 410.335 putnika.

Tablica 2.

PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI ZA I-XII/2015./2016. GOD.

OPIS	OSTVARENJE		OSTVARENJE		INDEX
	2015.	%	2016.	%	
1	2	3	4	5	6
REDOVNE VOŽNJE	43.122.900	99,0	41.938.415	99,0	97,3
- redovni putnici	28.476.580	65,4	27.779.055	65,6	97,6
- subvencionirani putnici*	14.646.320	33,6	14.159.360	33,4	96,7
UGOVORENE VOŽNJE	414.592	1,0	410.335	1,0	99,0
UKUPNO	43.537.492	100,0	42.348.750	100,0	97,3

9. VOZNI PARK

Na dan 31.12.2016. godine u sastavu voznog parka bilo je 169 vozila, od čega 99 solo autobusa, 49 zglobnih autobus i 21 minibus.

Tablica 3.

BROJ VOZILA NA DAN 31.12.2015./2016. GODINE

VRSTA VOZILA	UKUPNO VOZILA			Br. registriranih mjesta		
	31.12.15.	31.12.16.	2016./2015.	31.12.15.	31.12.16.	2016./2015.
Autobusi - solo	100	99	99,0	8.757	8.657	98,9
Autobusi - zglobni	51	49	96,1	8.001	7.532	94,1
Minibusi	21	21	100,0	697	697	100,0
UKUPNO	172	169	98,3	17.455	16.886	96,7

U 2016. godini nabavljeno je 10 novih vozila, rashodovana su 3 stara vozila, a 10 autobusa stavljeno je van upotrebe i knjigovodstveno se vode kao transportna sredstva kod trećih lica.

10. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2016. godine u KD Autotrolej radilo je 405 radnika. Radnika angažiranih putem drugih vidova zapošljavanja (Agencija/mjere HZZ) na dan 31.12.2016. godine nije bilo, dok su putem mjera HZZ na dan 31.12.2015. bila zaposlena 3 radnika.



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

11. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE I OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

U 2016. godini nastavljeno je poslovanje Društva sukladno poslovnim planovima. Društvo aktivno prati sva događanja i pojave u svom poslovnom okruženju te se prilagođava novim uvjetima poslovanja. Razvoj Društva u budućnosti zasniva se na jačanju istraživačke i inovacijske infrastrukture i kapaciteta za razvoj te na razvoju veza i sinergija između poslovnog i znanstveno-istraživačkog sektora u području razvoja usluga, tehnološkog transfera, socijalne inovacije u pružanju javne usluge prijevoza. Posebna pažnja usmjerena je na kontinuirano praćenje natječaja u svrhu mogućnosti financiranja projekata iz sredstava EU – kroz kohezijski fond koji je namijenjen sufinanciranju projekata u prometu i gradskom prijevozu koji rezultiraju niskom emisijom CO₂, sufinanciranju zaštite okoliša, sufinanciranju projekata energetske učinkovitosti i obnovljive energije.

12. OBAVIJESTI O STJECANJU VLASTITIH UDJELA U DRUŠTVU

Društvo ne posjeduje vlastite udjele.

13. PODRUŽNICE DRUŠTVA

Društvo nema osnovanih podružnica.

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

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

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za dugoročne kredite denominirane u EUR-ima, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak gubitka drugoj strani. Društvo nije izloženo ovom riziku s obzirom da je od ukupnih potraživanja u tijeku 2016. godine na dan 31. prosinca 2016. godine ostalo neplaćeno tek 12%, što se je većinom naplatilo početkom 2017. godine.

Rizik likvidnosti

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

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

Uprava Društva tijekom 2016. godine obavljala je zakonom i Društvenim ugovorom predviđene radnje u vođenju poslova i zastupanja Društva te je planirala poslovnu politiku koju je provodila s pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika kao i unutarnji nadzor kroz permanentne interne kontrole.

15. SUSTAV KVALITETE U KD AUTOTROLEJ

Sustav upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2008, u KD Autotrolej uspješno se primjenjuje punih deset godina. U lipnju 2015. godine uspješno je izvršena recertifikacija sustava i dobiven je certifikat na sljedeće tri godine, odnosno do 30. lipnja 2018. godine.

U cilju veće učinkovitosti sustava upravljanja kvalitetom, nastavit će se s daljnjim unapređenjem i poboljšanjem poslovnih procesa te ulaganjem u ljudske potencijale kako bi uslugu učinili što kvalitetnijom i boljom, a sve u cilju zadovoljstva naših korisnika.

Tranzicija na novu normu ISO 9001:2015 jedan je od zadataka za poboljšanje djelotvornosti SUK-a u sljedećem razdoblju. Nova norma pruža priliku za optimizaciju i osnaživanje upravljanje kvalitetom.

Cilj KD Autotrolej je izgraditi imidž dinamičnog, otvorenog i u svemu vodećeg društva u djelatnosti javnog prijevoza putnika.

Poslovníkom kvalitete utvrđeno je da su opći ciljevi kvalitete ugrađeni u sam Poslovník, a da su specifični ciljevi ugrađeni u Godišnji plan poslovanja.

Ocjena uspješnosti ostvarenja ciljeva za 2016. godinu prikazana je i detaljno analizirana Temeljnīm financijskim izvješćima s bilješkama i računovodstvenim politikama, te Godišnjim izvještajem o poslovanju za 2016. godinu. Ocjena politike kvalitete je u skladu sa svrhom Društva, internim i vanjskim okruženjem.

Na početku i na kraju svakog procesnog modela upravljanja kvalitetom je korisnik usluge. Prema Postupku praćenja zadovoljstva korisnika evidentiraju se primjedbe, pohvale i prijedlozi te ostali razni upiti.

Na sve upite naših korisnika odgovoreno je, u pisanom obliku, a sukladno Postupku praćenja zadovoljstva korisnika.

16. RAZVOJNI PROJEKTI U 2016. GODINI

- **Ugovoreni prijevoz**

U 2016. godini bilježi se pozitivan trend ugovorenih i povremenih prijevoza putnika bilo da se radi o prijevozu putnika kroz organizirane veće manifestacije kao što su „Hideout festival“, „Sonus festival“ ili prijevoz organiziranih grupa kao što su sportska društva, dječji vrtići, osnovne škole, udruge, planinarska društva, penzionerska društva, plesne škole, studentska društva i slično.

Javni gradski prijevoznici, tvrtke „Sito“ iz Novalje i KD Autotrolej, i u 2016. godini nastavili u suradnju na prijevozu putnika tijekom ljetnih mjeseci. Ugovori o prijevozu putnika između dva javna gradska prijevoznika sklopljeni su za „Hideout festival“ u lipnju i srpnju i „Sonus festivala“ u mjesecu kolovozu, a sve u cilju zadovoljenja prijevoznih potreba za sudionike događanja na području otoka Paga.

Tijekom mjeseca lipnja i srpnja obavljen je prijevoz za „Europske sveučilišne igre (ESI), Juniorsko i Master prvenstvo

Tijekom 2016. godine obavljen je prijevoz učenika osnovnih škola u sklopu gradskih projekata kao što su „Rijeka pliva“, „Zajedno više možemo, „Mogu ako hoću“, „Sajam mogućnosti“ i drugih. Tu su još i ugovoreni prijevozi tijekom školske godine učenika osnovnih škola Tribalj, Bakar i Kostrena, kao i novi ugovoreni prijevoz učenika O.Š. Vladimir Nazor iz Crikvenice .

Od ugovorenih vožnji, obavljen je prijevoz za Javnu ustanovu Park prirode Učka, prijevoz djece iz Srebrenice organiziran od strane Riječke nadbiskupije i Grada Rijeke, prijevoz sudionika natjecanja u Sinkro plivanju organiziran od strane Sinkro kluba Rijeka, prijevoz sudionika svjetskog prvenstva u Bridgu na području grada Opatije, prijevoz sudionika karavane MIK-a“, tradicionalni prijevoz putnika za prvomajske praznike u Ronjge i druge.

U 2016. godini nastavljen je tradicionalni angažman autobusa KD Autotroleja za prijevoz sudionika dječjeg i međunarodnog riječkog karnevala, te organiziranih prijevoza maskara za TZ Matulji i TZ Općine Lovran.

KD Autotrolej obavlja prijevoz putnika i izvan granica RH, i to u Italiju, Sloveniju, Francusku, Bosnu i Hercegovinu, Mađarsku, Srbiju, Crna Goru, Češku, Njemačku i Austriju.

- **Aktivnosti na uvođenju alternativnih goriva i sustava sukladno opredjeljenju za čistiji transport u JGP (električni i hibridni pogon.)**

U skladu sa svjetskim trendovima iznalaženja novih rješenja za zamjenu fosilnih goriva sve se veća pažnja posvećuje električnoj i hibridnoj pogonskoj tehnologiji, naročito pri razvoju gospodarskih vozila. KD Autotrolej u sklopu smjernica SEAP-a i ekološke osviještenosti, planira pored autobusa na pogon SPP-om, u narednom periodu i nabavke autobusa na električni i hibridni pogon, a za to su već poduzete slijedeće aktivnosti:

- Izvršeno je testiranje hybridnog autobusa na gradskim linijama i to autobusa IVECO – IRISBUS tip CITE LIS Hybrid 12 m i autobusa VOLVO 7700 H 12 m. Usporedbom potrošnje može se zaključiti da su hybridni autobusi u tijeku testne vožnje imali manju potrošnju goriva (IVECO cca 21%, a VOLVO cca 35%) u odnosu na usporedno vozila Mercedes Conecto koji su vozili na istim linijama.

Ovakav tip vozila pozitivno je prihvaćen od strane putnika i vozača. Uz prikazanu ušteda u potrošnji goriva prema konvencionalnim dizelskim autobusima potrebna je dodatna analiza ukupnih troškova održavanja hibridnih vozila (servisni intervali, dodatna edukacija mehaničarskog osoblja, novi alati i programi, trošak recikliranja i promjene baterija itd) za donošenje odluke o ekonomskoj isplativosti uvođenja hibridnih autobusa u javni gradski prijevoz.

- Predstavnici kinesko jugoistočne europske asocijacije održali su prezentaciju proizvodnog programa autobusa na električni pogon kineske tvrtke YIN LONG.

U narednom razdoblju napraviti će se Studija kojom će se odrediti najbolji i najefikasniji način uvođenja i korištenja autobusa na električni ili hibridni pogon u KD Autotrolej, određivanjem tehničkih i financijskih načina ulaganja i identificiranjem mogućnosti i ograničenja tržišta. Napraviti će se analiza troškova (potrošnja goriva i el. energije, cijena el. energije i sl.) održavanja takvih autobusa s obzirom na cijenu koštanja i uvjeta održavanja u usporedbi s klasičnim i SPP autobusima sličnih karakteristika.

Za dosadašnji rad na uvođenju alternativnih goriva Gradu Rijeci i KD Autotrolej dodijeljena je nagrada AMBASADOR ALTERNATIVNIH GORIVA za 2016. godinu u sklopu Foruma & Media festivala Jadransko-jonske regije „Alternativna goriva 2016“ održanog u Stubičkim toplicama, 30.11.2016.godine.

- **Ulaganje u edukaciju radnika**

Opredjeljenje Uprave Društva je kontinuirano ulaganje u ljudske potencijale kroz cjeloživotno obrazovanje radnika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa temeljenih na povjerenju i međusobnom uvažavanju.

Potrebno je nastaviti s praksom edukacije o važnosti imidža Društva kao i ulozi radnika u stvaranju toga imidža, o verbalnoj i neverbalnoj komunikaciji, pružanju usluge našim korisnicima i prometnoj kulturi, za sve radnike Društva.

Jednako tako potrebno je nastaviti s edukacijom novih vozača, kontrolora putnih karata, prodavača i referenata za informiranje javnosti na temu tarifnog sustava i sustava karata.

- **Izrada planova upravljanja rizicima**

KD Autotrolej izradio je popis i procjenu rizika po procesima rada. Svi rizici su vrednovani te su definirane preventivne, korektivne i direktivne kontrole postupanja. Za tri najviše vrednovana rizika, izrađeni su planovi upravljanja rizicima. Za svaki rizik definirane su odgovorne osobe po imenu i prezimenu i funkciji, početak realizacije i očekivani datum otklanjanja te opis aktivnosti koje su nužne za realizaciju otklanjanja prepoznatih rizika.

- **Sustav javnih bicikala na lokaciji riječkog lukobrana**

Korištenja javnih bicikli kao dijela integriranog prometnog sustava predstavlja optimalnu nadopunu oblicima javnog gradskog prijevoza. Cilj je osigurati dovoljan broj bicikli za korisnike, potaknuti ih na eko vožnju, smanjiti broj automobila u gradskom središtu te samim time riješiti prometni problem i pozitivno utjecati na okoliš. Dugoročni cilj je razvoj organizirane mreže stanica na svakom koraku s ciljem maksimalne dostupnosti korisnicima. Biciklistički promet je kao komponenta /podsustav JPP-a jedan od najznačajnijih održivih oblika ostvarivanja prihvatljive razine mobilnosti građana i održivog razvoja gradova.

Projekt sustava javnih bicikli za sada se ograničio na mogućnost korištenja na prostoru riječkog lukobrana. Najam javnih bicikala nastavljen je i u 2016. godini, a usluga najma naplaćuje se po satu korištenja.

- **Modernizacija informatičko-komunikacijske infrastrukture**

Nadogradnja i osuvremenjivanje informacijsko-komunikacijske infrastrukture i opreme mora se nastaviti kako bi se osigurali temelji za korištenje novih tehnologija koje su osnovni preduvjet za daljnji razvoj i kvalitetniji rad kako KD Autotrolej tako i svih ostalih povezanih društava i poduzeća. U 2016. godini izvršeno je slijedeće.

- U zgradi Službe prometa napravljena je nova instalacija strukturnog kabliranja čime je omogućena brža i kvalitetnija veza računala sa serverskom infrastrukturom i ostalom računalnom opremom. Također, nova instalacija je omogućila i uvođenje sustava IP telefonije koji omogućuje kvalitetniju glasovnu komunikaciju.
- Izvršena je zamjena sustava za praćenje zaliha i istakanje goriva. Novi sustav omogućava preciznije praćenje istakanja goriva kao i praćenje zalihe goriva u spremnicima, mjerenje raznih parametara (temperatura, gustoća...) te signalizaciju niske razine goriva i raznih grešaka.

- **Gradska kartica i sustav za elektroničku naplatu karata**

U sklopu daljnjeg razvoja sustava naplate temeljenog na gradskoj kartici Rijeka City Card (RCC) kao i sustava BusCard za planiranje i upravljanje svim resursima u sustavu prometa te praćenje odvijanja prometnog procesa u 2016. godini izvršeno je slijedeće:

- U sklopu sustava naplate temeljenoj na gradskoj kartici Rijeka City Card (RCC) u suradnji s ugovornim partnerima omogućeno je produžavanje dijela mjesečnih pretplatnih prava za javni gradski prijevoz na kioscima Tiska i iNovina čime je značajno poboljšana dostupnost i mogućnost kupnje pretplatnih prava. Time su također rasterećena prodajna mjesta KD Autotrolej.
- U lipnju 2016. godine je uvedena nova vrsta RCC kartice - Torpedo kartica. Kartica nema platnu funkcionalnost već se mogu upisati sve vrste prava.
- Sustav za upravljanje redovima čekanja – redomat na prodajnom mjestu Jelačićev trg softverski je nadograđen na novu verziju koja će omogućiti i prikaz podataka redomata na web stranici i putem mobilne aplikacije.

- **Osnivanje urbane aglomeracije Grada Rijeke**

Ministar regionalnog razvoja i fondova Europske unije, donio je 21. rujna 2015. godine Odluku o ustrojavanju Urbane aglomeracije Rijeka, prve urbane aglomeracije u Republici Hrvatskoj.

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

U sklopu strateškog cilja 3. Urbane aglomeracije, KD Autotrolej prijavio je projekt „Jačanje sustava javnog prijevoza“ za postizanje cilja povećanja broja putnika u javnom gradskom prijevozu.

U cilju unaprjeđenja usluge javnog prijevoza i povećanja broja putnika u KD Autotrolej planirane su slijedeće projektne intervencije u svrhu realizacije postavljenih ciljeva.

- A) Projekt čistijeg prometa odnosno nabavka autobusa s niskom emisijom štetnih plinova (10 solo plinskih autobusa i 10 dizel mini busa)
- B) Projekt opremanja stajališta informatičkom opremom za najavu dolaska autobusa na stajalište (40 stop displeja)
- C) Projekt nove auto-baze javnog gradskog prijevoza (sredstva za pripremnu dokumentaciju auto baze)

Za svaku pojedinu intervenciju izradit će se posebne tehničke specifikacije i troškovnici.

17. DALJNI RAZVOJ DRUŠTVA

Javni prijevoz putnika jedan je od temeljnih čimbenika odvijanja i kvalitete gradskog života koji osigurava uvjete za razvoj kolektivnog načina prijevoza te omogućava zadovoljivu mobilnost za sve korisnike u osnovnim funkcijama organizacije života, kako bi se omogućio prijevoz putnika za obavljanje njihovih svakodnevnih, radnih, kulturnih, sportskih i drugih aktivnosti.

Dugoročna vizija Uprave je težnja kontinuiranom poboljšanju kvalitete usluga, uz stalnu brigu o svim korisnicima usluga i zadovoljstvu radnika, putem stalnog unapređivanja vlastitih te uvođenju novih tehničko-tehnoloških dostignuća i iskustva. Usmjerenost na kontinuiranu izvrsnost pružanja komunalne usluge temeljna je misija Uprave koja čini temelj sadašnjeg i budućeg upravljanja poslovanjem Društva.

Društvo će i nadalje svoj razvoj temeljiti na:

- **Optimizacija mreže linija i povećanje standarda prijevoza putnika**

Sukladno GUP-u Grada Rijeka (Prometni dio), te prometnim potrebama i zahtjevima jedinica lokalne samouprave, vršiti će se promjene na mreži linija (supstitucija zglobnih autobusa solo vozilima, te optimiziranje mreže linija na način da se određeni broj dijametralnih linija supstituiraju radijalnim linijama), u smislu promjena trasa i uvođenja javnog prijevoza u nova područja te povećanja standarda prijevoza.

- **Uvođenje brze gradske željeznice u JPP**

HŽ Infrastruktura kao naručitelj pokrenula je izradu dokumentacije za izgradnju drugog kolosijeka željezničke pruge Škrljevo – Rijeka – Šapjane. Izrada dokumentacije sufinancirana je iz europskog fonda CEF, a Grad Rijeka je partner u projektu. Izgradnjom dvotračne pruge od Delnica do Šapjana koja će prolaziti kroz Rijeku otvorit će se mogućnost za uvođenje brze gradske željeznice. Uvođenjem brze gradske željeznice rasteretit će se i poboljšati javni gradski prijevoz.

KD Autotrolej planira izraditi studiju kojom bi se prikazao način uključivanja javnog gradskog prijevoza u sustav brze gradske željeznice.

- **Park & Ride sustav**

Daljnji razvoj parkirališno-garažnog sustava temelji se na integraciji prometnih sustava javnoga gradskog prijevoza i sustava javnih parkirališta. S ciljem pozitivne distribucije parkirališnih kapaciteta na šire područje oko središta grada i rasterećenja gradskog središta, planira se postupna primjena Park & Ride sustava koji djeluje po principu „parkiraj i vozi se“. Bit je sustava mreža dobro uređenih i lako pristupačnih parkirališnih lokacija, uz ključne komunikacije oko grada koje su sa središtem grada povezane brzim i čestim autobusnim vezama (autobusi i minibusi), pri čemu atraktivna cijena

parkirališne karte uključuje i vožnju javnim gradskim prijevozom. Pritom se vozačima više isplati parkirati na jeftinim obodnim parkiralištima i do raznih se lokacija u središtu grada voziti autobusima JPP-a, nego tražiti slobodno parkirališno mjesto i plaćati puno skuplje parkiranje u užemu gradskom središtu.

- **Unapređenje biciklističkog sustava**

Povećanje korištenja javnih bicikli kao dijela integriranog prometnog sustava, kao optimalna nadopuna oblicima javnog gradskog prijevoza. Cilj je osigurati dovoljan broj bicikli za korisnike, potaknuti ih na eko vožnju, smanjiti broj automobila u gradskom središtu te samim time rješavaju se prometni problemi te se pozitivno utječe na okoliš. Dugoročni cilj je razvoj organizirane mreže stanica na svakom koraku s ciljem maksimalne dostupnosti korisnicima. Biciklistički promet je kao komponenta /podsustav JPP-a jedan od najznačajnijih održivih oblika ostvarivanja prihvatljive razine mobilnosti građana i održivog razvoja gradova.

- **Ulaganje u edukaciju radnika**

Opredjeljenje Uprave Društva je kontinuirano ulaganje u ljudske potencijale kroz cjeloživotno obrazovanje radnika s ciljem poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti te poticanje razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa temeljenih na povjerenju i međusobnom uvažavanju.

Potrebno je nastaviti s praksom edukacije o važnosti imidža Društva kao i ulozi radnika u stvaranju toga imidža, o verbalnoj i neverbalnoj komunikaciji, pružanju usluge našim korisnicima i prometnoj kulturi, za sve radnike Društva.

Jednako tako potrebno je nastaviti s edukacijom novih vozača, kontrolora putnih karata, prodavača i referenata za informiranje javnosti na temu tarifnog sustava i sustava karata.

- **Modernizacija i proširenje lokalne mrežne infrastrukture**

Kako bi se osigurali čim bolji uvjeti za nesmetan rad sustava RCC gradske kartice kao i ostalih aplikacija koje koristi KD Autotrolej smještenih na serverskoj infrastrukturi ZID-a Grada Rijeka izvršit će se nabava nove računalne opreme te daljnja nadogradnja i modernizacija mrežne komunikacijske infrastrukture. Izvršit će se nabava novih mrežnih preklopnika za lokacije Školjić, Delta, Fiumara i Jelačićev trg koji će omogućiti bolju povezanost i smanjiti vjerojatnost ispada sustava.

- **Modernizacija i nadogradnja poslovno-informacijskog sustava**

Poslovno - informacijski sustav potrebno je i dalje nadograđivati i osuvremenjivati kako bi zadovoljio sve potrebe te omogućio uvođenje novih tehnologija. Potrebno je realizirati nabavu nove opreme kao i objedinjenog sustava komunikacije i suradnje kako među zaposlenicima KD Autotrolej tako i prema vanjskim suradnicima. Sustav Point 2000 također je potrebno kontinuirano nadograđivati jer predstavlja okosnicu za praćenje poslovanja i svih resursa.

- **Sustav za upravljanje i nadzor prometa**

Nabavka i instaliranje opreme za najavu dolaska autobusa na stajališta u realnom vremenu. Sustav upravljanja prometom bit će nadograđen planiranom funkcionalnošću najave dolazaka vozila i problema u odvijanju prometa čime će se poboljšati informiranost putnika. Projekt će bit obuhvaćen u sklopu elektroničke naplate putnih karata. Osim prikaza navedenih informacija na stajalištima, omogućit će se i prikaz putem internet preglednika te mobilnih uređaja. Kako bi informacije korisnicima naših usluga bile preglednije i dostupnije, izradit će se nove web stranice Društva temeljene na novim tehnologijama i standardima.

U budućim razdobljima nastojati će se povezati s Centrom za upravljanje prometom (Traffic Management Centre – TMC) Grada Rijeke i Rijeka prometa radi davanja prioriteta vozilima javnog gradskog prometa na semaforiziranim raskrižjima.

- **Suradnja s Gradskim info centrom**

Opskrbljivanje Gradskog info centra podacima iz domene KD Autotrolej (vozni redovi autobusa i sl.) elektroničkim putem.

- **Praćenje novih tehnologija**

Praćenjem novih tehnologija u KD Autotrolej, a posebno onih iz područja prijevoza, te razvoj projektiranja i implementiranja svih oblika prijevoza i integriranja u cjelovite sustave otvara i dodatnu mogućnost povećanja prihoda.

- **Sustav video nadzora**

Poštujući načela dobrog gospodarstvenika i vodeći se mišlju kako je sigurnost korisnika i osoblja na prvom mjestu, KD Autotrolej uz već postojeće sustave video nadzora u autobusima Iveco (Citelis, Kapena, Arway) nastojati će u budućim razdobljima video nadzor postaviti i u ostale autobuse. Od velike važnosti je i video nadzor postavljen na svim lokacijama društva, a sa svrhom povećanja sigurnosti radnika i zaštite imovine.

ZAKLJUČAK

- U predloženom Godišnjem izvješću za 2016. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i financijski pokazatelji poslovanja Društva, promjene na imovini i izvorima imovine, kao i Izvješće poslovanja.
- Izvještaj za 2016. godinu sačinjen je u skladu sa člankom 21 Zakona o računovodstvu (NN 78/15 – 120/16) i člankom 250.a Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93 – 110/15).
- Prema knjigovodstvenim podacima za 2016. godinu ostvareni prihodi iznose 133.165.925,63 kn i realizirani su na razini ostvarenih za 2015. godinu, a rashodi su 132.329.000,58 kn i manji su 0,4% od prošlogodišnjih, što je rezultiralo knjigovodstvenim dobitkom od 836.924,95 kn. Nakon odbitka obveze poreza na dobitak koja iznosi 194.157,88 kn, ostvareni dobitak iznosi 642.767,07 kn.
- Rezultat poslovanja (ostvarena dobit) bolji je od prošlogodišnjeg zahvaljujući većem postotnom smanjenju ukupnih rashoda od smanjena ukupnih prihoda. Pozitivan rezultat ostvaren je zahvaljujući provedenoj reorganizaciji Društva, uložnim znatnim naporima u racionalizaciju trošenja resursa tijekom cijelog poslovnog razdoblja.
- Prema čl. 300. d, st.2. ZTD, nakon što Skupština utvrdi Godišnje financijske izvještaje, Uprava Društva dužna ih je zajedno s Godišnjim izvješćem za 2016. godinu i s Izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu predati Financijskoj agenciji radi javne objave.


Direktor
Marin Rajčić, dipl. ing.

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



HLB Inženjerski biro d.o.o.

Rijeka, Strossmayerova 11

OIB 89015118914

T +385 51 322 303

F 051 725 377;

E revizija@ibr.hr

Web: www.ibr.hr

USLUGE:

- Revizije finansijskih izvještaja
- Revizije konsolidiranih finansijskih izvještaja
- Revizije osnivanja
- Revizije dokapitalizacije
- Revizije spajanja
- Revizije pripajanja
- Revizije podjele
- Revizije projekata
- Revizije segmenata
- Due diligence usluge
- Uvida u poslovanje
- Izrade kompilacija
- Kontrole utroška
- Kontrole materijalno knjigovodstvenog poslovanja
- Kontrola poreza
- Poreznog savjetovanja
- Organizacijskog savjetovanja
- Računovodstvenog savjetovanja
- Vrednovanja kontrolnog sustava
- Organiziranja interne revizije
- Izrade finansijskih izvještaja
- Izrade analiza
- Procjene vrijednosti
- Izrade investicijskih elaborata

www.ibr.hr

HLB Inženjerski biro je član HLB International, međunarodne mreže firmi koje se bave računovodstvom, revizijom i poslovnim savjetovanjem. HLB Inženjerski biro je član Hrvatske revizorske komore, Zagreb.