



POSREDOVANJE DROŠTVO
WATERLOEJ d.o.o.
POSREDOVANJE DROŠTVO RIJEKA

**PROCJENA FINACIJSKOG REZULTATA
POSLOVANJA
za razdoblje I-XII 2017. godine**

Rijeka, srpanj 2017. godine

UVOD

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

Planirani rashodi sačinjeni su u skladu sa Smjericama definiranim parametrima i važećim Ugovorima za usluge koje društvu pružaju Rijeka plusa i Poslovni sustavi, osim što troškovi osoblja nisu sadržavali dozvoljeno 3% povećanje plaće. S obzirom da se u planiranju poslovanja rashodi pokrivaju prihodima, za tako definirane rashode planirani su potrebni prihodi.

Na bazi ostvarenog rezultata poslovanja za razdoblje I-III/2017. godine, odnosno realiziranih kretanja prihoda i rashoda u tom razdoblju, Nadzorni odbor zatražio je izradu procjene financijskog rezultata poslovanja do kraja 2017. godine.

PROCJENA FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU

Parametri prihoda i rashoda u procjeni bazirani su na ostvarenim veličinama za razdoblje I-VI/2017. godine i procjeni očekivanih kretanja za ostatak godine. Stavke prihoda i rashoda koje najviše odstupaju u odnosu na prošlu godinu i Plan procijenjene su uz slijedeće pretpostavke:

- prihodi od redovne djelatnosti procijenjeni su na bazi ostvarenih kretanja korisnika usluge prijevoza u 2017. godini, bez većih smanjenja i promjena u strukturi korisnika do kraja godine;
- subvencija je uvećana za realizirane korekcije standarda nakon usvajanja Plana;
- troškovi goriva i maziva procijenjeni do kraja godine po planskoj cijeni bez porasta u odnosu na planiranu (trenutno važeće cijene neznatno su niže od planiranih);
- troškovi osoblja planirani do kraja godine temeljem dosadašnjih isplata koje sadrže dozvoljeno povećanje od 3%;
- ostali vanjski troškovi procijenjeni uz smanjenje troška usluge koju pružaju društva Rijeka plus (4.800.000,00 kn) i Poslovni sustavi (338.000,00 kn) temeljem očekivanih novih Ugovora. Prema procjeni novi ugovor s Rijeka plus u primjeni je od svibnja, a s Poslovnim sustavima od kolovoza 2017. godine.

Procijenjeni ukupni prihodi za 2017. godine iznosili bi 146.058.000,00 kn i veći su 9,7% u odnosu na ostvarenje 2016. godine, a manji za 1,3% u odnosu na Plan.

Procijenjeni ukupni rashodi za 2017. godine iznosili bi 146.038.000,00 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su veći za 10,4%, a u usporedbi s Planom rashodi su manji za 1,3%.

Financijski rezultat koji proizlazi iz procijenjenih prihoda i rashoda za 2017. godinu je dobit prije oporezivanja u iznosu od 20.000,00 kn. Nakon odbitka obveze poreza na dobit po stopi od 18% procijenjena neto dobit iznosila bi 16.000,00 kn.

Značajno odstupanje prihoda i rashoda u odnosu na prošlu godinu, posebno prihoda, posljedica je knjiženja 8.569.000,00 kn prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a za koje je na ime jamstva zbog nedostataka na navedenim vozilima proizvođač EvoBus pristao snositi naknadu štete i izvršiti otkup tih vozila što je bio predmet sudske nagodbe (knjiženo u „ostalo“ – ostali poslovni prihodi).

Istovremeno je u rashodima knjižena neamortizirana vrijednost tih autobusa u iznosu od 1.952.000,00 kn (knjiženo u ostale poslovne rashode), što znači da je neto vrijednost te transakcije 6.617.000,00 kn. S obzirom na navedeno proizlazi da bi po procjeni 2017. godina bez tih knjiženja završila s gubitak od 6.597.000,00 kn.

Pored navedenog pozitivnog efekta knjiženja sudske nagodbe u 2017. godini negativni efekt na rezultat poslovanja ima očekivano smanjenje prihoda s osnova namjenskih sredstava, s obzirom da su za nabavku zadnjih autobusa (10 sudska nagodbi i 10 SPP) korišteni krediti s počekom za otplatu glavnice, te nema mogućnosti sučeljavanja obračunate amortizacije s приходima.

U odnosu na prošlu godinu osim toga negativni utjecaj na rezultat ima porast cijena goriva na tržištu, pa time i troškova goriva i maziva, kao i porast troška osoblja s obzirom na dozvoljeno 3% povećanje plaće, a i zbog realiziranog porasta UKR radnika u odnosu na 2016. godinu.

Račun dobiti i gubitka po procjeni za 2017. godinu prikazan je u slijedećoj tablici.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Konto	NAZIV KONTA	OSTVARENJE I-XII 2016.	PLANA 2017.	PROCJENA I-XII 2017.	INDEX		RAZLIKE	
					6 : 3	6 : 4	6-3	6-4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	UKUPNI PRIHODI	133.166.925,53	148.026.000,00	146.068.000,00	109,7	98,7	12.892.074,47	-1.968.000,00
I.	POSLOVNI PRIHODI	132.545.357,04	147.992.000,00	146.020.000,00	110,2	98,7	13.474.642,96	-1.972.000,00
1.	PRIHODI OD PRODAJE	79.620.713,41	90.066.000,00	81.711.000,00	102,6	90,7	2.090.286,59	-8.355.000,00
	- redovni prihodi	71.311.142,65	80.426.000,00	72.912.000,00	102,2	90,7	1.600.857,35	-7.514.000,00
	- ugovoreni prihodi	6.374.542,31	7.004.000,00	6.792.000,00	106,5	97,0	417.457,69	-212.000,00
	- ostali prihodi	1.935.028,45	2.636.000,00	2.007.000,00	103,7	76,1	71.971,55	-629.000,00
2.	PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA	103.839,10	120.000,00	157.000,00	151,2	130,8	53.160,90	37.000,00
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	52.820.804,53	57.806.000,00	64.152.000,00	121,5	111,0	11.331.195,47	6.346.000,00
	- subvencija	39.081.391,00	44.771.000,00	45.321.000,00	116,0	101,2	6.239.609,00	550.000,00
	- bespl. primlj. oprema i namjenska sred.	8.915.666,36	6.654.000,00	5.428.000,00	60,9	81,6	-3.487.666,36	-1.226.000,00
	- ostalo	4.823.747,17	6.381.000,00	13.403.000,00	277,9	210,0	8.579.252,83	7.022.000,00
II.	FINANCIJSKI PRIHODI	620.568,49	34.000,00	38.000,00	6,1	111,8	-582.568,49	4.000,00
B	UKUPNI RASHODI	132.329.000,68	148.026.000,00	146.038.000,00	110,4	98,7	13.708.999,42	-1.988.000,00
I.	POSLOVNI RASHODI	130.592.546,54	145.707.000,00	143.883.000,00	110,2	98,7	13.290.453,46	-1.824.000,00
1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	64.215.548,89	77.177.000,00	72.084.000,00	112,3	93,4	7.868.451,11	-5.093.000,00
	a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	32.985.211,93	34.800.000,00	34.781.000,00	105,4	99,9	1.795.788,07	-19.000,00
	- gorivo i mazivo	26.293.055,01	27.964.000,00	28.287.000,00	107,6	101,2	1.993.944,99	323.000,00
	- rezervni dijelovi i mat. za održavanje	4.630.537,40	4.806.000,00	4.654.000,00	100,5	96,8	23.462,60	152.000,00
	- ostalo	2.061.619,52	2.030.000,00	1.840.000,00	89,3	90,6	-221.619,52	-190.000,00
	b) TROŠKOVI PRODANE ROBE	89.429,90	96.000,00	96.000,00	107,3	100,0	6.570,10	0,00
	c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	31.140.907,06	42.281.000,00	37.207.000,00	119,5	88,0	6.066.092,94	-5.074.000,00
	- usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga	14.497.100,01	24.995.000,00	20.195.000,00	139,3	80,8	5.697.899,99	4.800.000,00
	- usluge poslovnih usluga	7.990.875,00	7.992.000,00	7.654.000,00	95,8	95,8	-336.875,00	-338.000,00
	- ostalo	8.652.932,05	9.294.000,00	9.358.000,00	108,1	100,7	705.067,95	64.000,00
2.	TROŠKOVI OSOBLJA	47.760.982,75	50.246.000,00	51.401.000,00	107,6	102,3	3.640.017,25	1.155.000,00
3.	AMORTIZACIJA	9.016.286,45	9.495.000,00	9.069.000,00	100,6	95,5	52.713,55	-426.000,00
4.	OSTALI TROŠKOVI	8.801.894,02	8.702.000,00	9.100.000,00	103,4	104,6	298.105,98	398.000,00
5.	VRJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	528.733,25	0,00	0,00	0,0	0,0	-528.733,25	0,00
6.	REZERVIRANJE TROŠK. RIZIKA	119.550,91	0,00	0,00	0,0	0,0	-119.550,91	0,00
7.	OSTALI POSL. RASHODI	149.550,27	87.000,00	2.229.000,00	1.490,5	2.562,1	2.079.449,73	2.142.000,00
II.	FINANCIJSKI RASHODI	1.736.464,04	2.319.000,00	2.155.000,00	124,1	92,9	418.545,96	-164.000,00
C	DOBITAK / GUBITAK	836.924,95	0,00	20.000,00			-816.924,96	20.000,00
	POREZ NA DOBIT	194.157,88	0,00	4.000,00				
	NETO DOBIT	642.767,07	0,00	16.000,00				

ZAKLJUČAK

- Ukoliko se gore navedene pretpostavke realiziraju, te ne bude bitnih negativnih odstupanja na svim ostalim stavkama prihoda i rashoda, konačni rezultat poslovanja za 2017. godinu ne bi trebao bitno odstupati od procijenjenog.
- U pozitivnom smislu mogućeg utjecaja na rezultat poslovanja navodimo uvođenje RCC WEB prodaje karata, te očekivani pozitivan efekt novog način kupnje na porast broja korisnika i prihoda od redovne djelatnosti.
- Društvo će i dalje nastaviti s optimizacijom i racionalizacijom svih poslovnih procesa, u cilju smanjena rashoda, s naglaskom na rashode vezane na poslovnu suradnju s društvima Rijeka plus i Poslovni sustavi.

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

Petar
v.d. Voditelj odjela računovodstva
Petar Vidačković, dipl.oec.

Direktor

Marin Rajčić, dipl. ing.

Marin Rajčić