

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU**  
**za razdoblje I-III/2018. godine**  
**(I-III/2017.)**

*Rijeka, kolovoz 2018. godine*

# S A D R Ž A J

|                                          | Strana |
|------------------------------------------|--------|
| <b>UVOD</b> .....                        | 1      |
| <b>I. NATURALNI POKAZATELJI</b> .....    | 2      |
| <b>1. OBUJAM USLUGA</b> .....            | 2      |
| 1.1. Kilometri.....                      | 2      |
| 1.2. Putnici.....                        | 3      |
| <b>2. BROJ ZAPOSLENIH</b> .....          | 9      |
| <b>II. FINANCIJSKI POKAZATELJI</b> ..... | 10     |
| <b>3. RAČUN DOBITI I GUBITKA</b> .....   | 10     |
| 3.1. Prihodi .....                       | 11     |
| 3.2. Subvencije.....                     | 12     |
| 3.3. Rashodi .....                       | 14     |
| 3.4. Financijski rezultat .....          | 18     |
| <b>4. POKAZATELJI POSLOVANJA</b> .....   | 19     |
| <b>III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</b> .....  | 20     |
| <b>ZAKLJUČAK</b> .....                   | 26     |

## U V O D

*Poslovanje KD Autotrolej za 2018. godinu definirano je Smjernicama prihvaćenim na Skupštini Društva 04.12.2017. godine (Odluka broj 8). Na osnovu utvrđenih Smjernica izrađen je Plan poslovanja za 2018. godinu, o kojem je raspravljao Nadzorni odbor na sjednici od 28.12.2017. godine i dao svoju suglasnost (Odluka broj 5). Plan poslovanja KD Autotrolej za 2018. godinu donio je direktor Odlukom broj 400-01-17/01-41-00-02-14-58-226 od 30.12.2017. godine.*

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

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

*Ostvarenje planiranih naturalnih i financijskih pokazatelja za I-III/2018. godine, kao i usporedba s prethodnom godinom, prikazano je u nastavku.*

## I. NATURALNI POKAZATELJI

### 1. OBUJAM USLUGA

#### 1.1. Kilometri

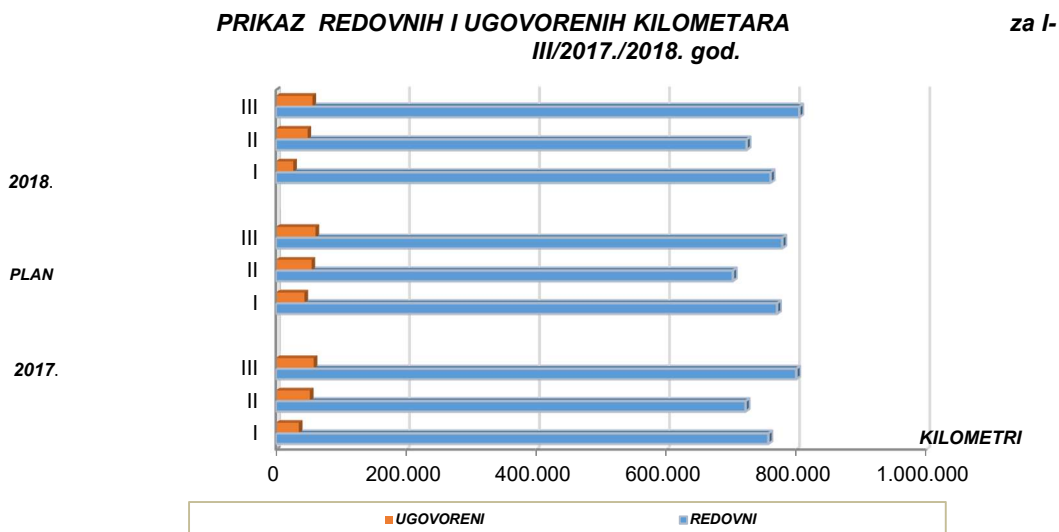
Ostvareni kilometri za I-III/2018. godine iznose ukupno 2.422.279 kilometara i manji su za 0,2% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a veći za 0,4% od planiranih kilometara.

Tablica 1.

| OPIS             | OSTVARENJE       |              | PLAN             |              | OSTVARENJE       |              | INDEX       |              |
|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|--------------|
|                  | 2017.            | %            | 2018.            | %            | 2018.            | %            | 6:2         | 6:4          |
| 1                | 2                | 3            | 4                | 5            | 6                | 7            | 8           | 9            |
| <b>REDOVNI</b>   | 2.280.989        | 94,0         | 2.253.000        | 93,4         | 2.290.429        | 94,6         | 100,4       | 101,7        |
| <b>UGOVORENI</b> | 146.180          | 6,0          | 160.000          | 6,6          | 131.850          | 5,4          | 90,2        | 82,4         |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>2.427.169</b> | <b>100,0</b> | <b>2.413.000</b> | <b>100,0</b> | <b>2.422.279</b> | <b>100,0</b> | <b>99,8</b> | <b>100,4</b> |

Od ukupno ostvarenih kilometara 2.290.429 kilometara ostvareno je u redovnoj djelatnosti, što je za 0,4% više od ostvarenja prošle godine, a za 1,7% od planiranog. U ugovorenim vožnjama ostvareno je 131.850 kilometara, što predstavlja smanjenje od 9,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 17,6% u odnosu na planirano. Ostvarenje mjesečnih kilometara u usporedbi s prošlom godinom i Planom prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 1.



## 1.2. Putnici

U Q1/2018. godine prevezeno je ukupno 10.798.793 putnika, što je manje za 0,4% od prošlogodišnjeg ostvarenja, a za 1,7% od planiranog.

Od ukupnog ostvarenja udio putnika prevezenih u redovnim vožnjama iznosi 99,3% ili 10.721.600 putnika, dok je u ugovorenim vožnjama prevezeno 0,7% ili 77.193 putnika.

Tablica 2.

**PUTNICI IZ REDOVNIH I UGOVORENIH VOŽNJI za I-III/2017./2018.**

| OPIS                       | OSTVARENJE        |              | PLAN              |              | OSTVARENJE        |              | INDEX       |              |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
|                            | 2017.             | %            | 2018.             | %            | 2018.             | %            | 6:2         | 6:4          |
| 1                          | 2                 | 3            | 4                 | 5            | 6                 | 7            | 8           | 9            |
| <b>REDOVNE VOŽNJE</b>      | <b>10.761.918</b> | <b>99,2</b>  | <b>10.919.000</b> | <b>99,4</b>  | <b>10.721.600</b> | <b>99,3</b>  | <b>99,6</b> | <b>98,2</b>  |
| - redovni putnici          | 6.937.248         | 64,0         | 7.419.000         | 67,5         | 6.866.350         | 63,6         | 99,0        | 92,6         |
| - subvencionirani putnici* | 3.824.670         | 35,3         | 3.500.000         | 31,9         | 3.855.250         | 35,7         | 100,8       | 110,2        |
| <b>UGOVORENE VOŽNJE</b>    | <b>85.681</b>     | <b>0,8</b>   | <b>65.000</b>     | <b>0,6</b>   | <b>77.193</b>     | <b>0,7</b>   | <b>90,1</b> | <b>118,8</b> |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>10.847.599</b> | <b>100,0</b> | <b>10.984.000</b> | <b>100,0</b> | <b>10.798.793</b> | <b>100,0</b> | <b>99,6</b> | <b>98,3</b>  |

\* Subvencionirane putnike čine:

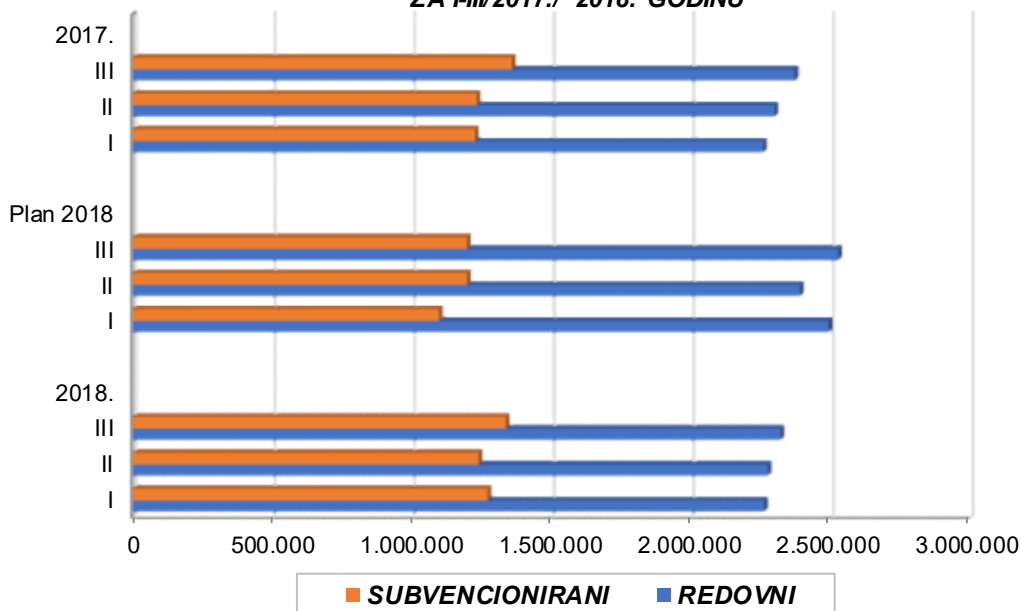
- svi putnici za koje kartu plaćaju gradovi i općine po Socijalnom programu;
- studenti za koje kartu plaćaju gradovi i općine (33%) i Rektorat Sveučilišta u Rijeci (27%);
- srednjoškolci za koje kartu plaća Primorsko goranska županija (75%).

U strukturi putnika 6.866.350 su redovni putnici, a 3.855.250 putnika je subvencionirano. Prema strukturi putnika u odnosu na prošlu godinu vidljivo je smanjenje redovnih putnika (1,0%) te povećanje broja putnika sa subvencioniranim kartama (0,8%). U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje redovnih putnika (7,4%), dok se istovremeno povećao broj putnika sa subvencioniranim kartama (10,2%).

Sljedeći grafikon prikazuje usporedbu ostvarenja putnika po vrsti plaćanja.

Grafikon 2.

**PRIKAZ PUTNIKA PO VRSTAMA PLAĆANJA KARTE ZA I-III/2017./ 2018. GODINU**



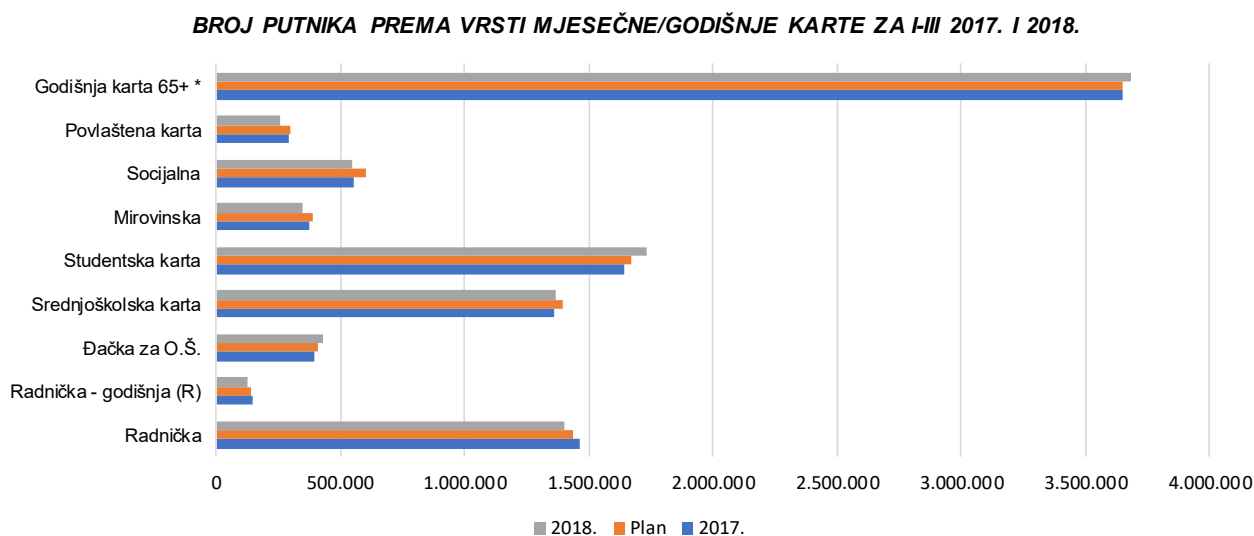
Ukupni putnici koji koriste godišnje i mjesečne karte smanjeni su za 0,4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećanje je ostvareno samo kod putnika koji koriste đlačku (7,7%), studentsku (5,3%), godišnju kartu 65+ (1,0%) i srednjoškolsku kartu (0,6%). Kod svih ostalih vrsta karata ostvareno je veće ili manje smanjenje putnika. Smanjenje je

ostvareno kod radničke (-4,2%), radničke – godišnje (-12,2%), mirovinske (-7,3%), socijalne (-1,3%) i povlaštene karte (-11,9%).

U odnosu na Plan ostvareno je smanjenje putnika kod svih vrsti karata, osim kod putnika koji koriste đачku kartu za osnovnu školu (5,4%), studentsku kartu (3,5%) te godišnju kartu 65+ (0,9%). Smanjeni su putnici koji koriste radničku kartu (-2,5%), radničku godišnju kartu (-9,0%), srednjoškolsku kartu (-2,2%) mirovinsku kartu (-10,2%), socijalnu kartu (-8,6%) i povlaštenu kartu (-12,3%).

Usporedbu ostvarenja putnika mjesečnih / godišnjih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 3.



Broj putnika koji kupuju kartu u vozilu manji je (2,2%) u odnosu na prošlu godinu i od planiranog (-15,7%).

Broj putnika koji kupuju kartu izvan vozila manji je u odnosu na isti period prethodne godine (-7,2%) i u odnosu na planirano (-7,0%).

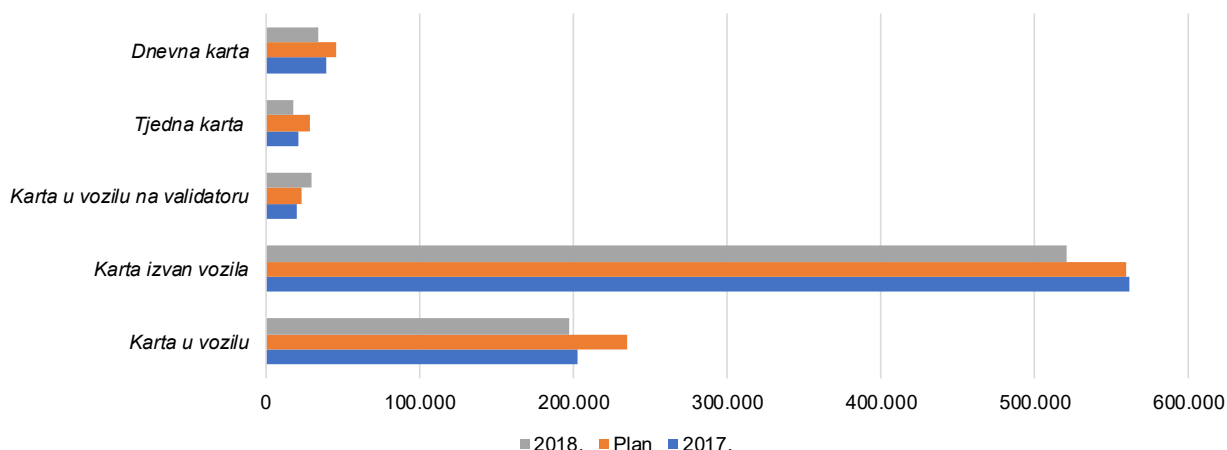
Broj putnika koji koriste pojedinačne karte kupljene u vozilu na validatoru znatno je povećan u odnosu na prošlu godinu (46,1%) i u odnosu na planirano (30,0%).

Broj putnika s tjeđnom kartom bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-17,5%) i u odnosu na Plan (-38,3%).

Broj putnika s dnevnom kartom također bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-15,0%) i u odnosu na planirano (-26,4%).

Usporedbu ostvarenja putnika pojedinačnih karata po vrstama prikazuje sljedeći grafikon.

Grafikon 4.

**BROJ PUTNIKA PREMA VRSTI POJEDINAČNE KARTE ZA I-III 2017. I 2018.**

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

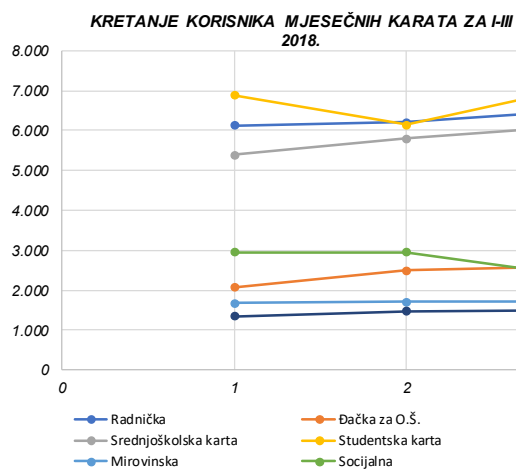
Tablica 3.

**BROJ KORISNIKA za I-III/2017./2018. godine**

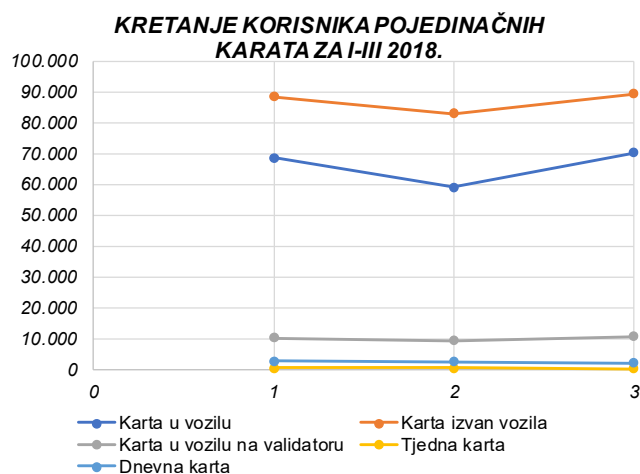
| OPIS                        |                | OSTVARENJE 2017. |              | PLAN 2018.     |              | OSTVARENJE 2018. |              | INDEX       |             |
|-----------------------------|----------------|------------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| VRSTA KARTE                 | Broj putovanja | Korisnik         | %            | Korisnik       | %            | Korisnik         | %            | 7:3         | 7:5         |
| 1                           | 2              | 3                | 4            | 5              | 6            | 7                | 8            | 9           | 10          |
| <b>1. POKAZNE KARTE</b>     |                | <b>107.049</b>   | <b>100,0</b> | <b>108.613</b> | <b>100,0</b> | <b>106.681</b>   | <b>100,0</b> | <b>99,7</b> | <b>98,2</b> |
| - Radnička                  | 80/60          | 19.688           | 18,4         | 19.300         | 17,8         | 18.833           | 17,7         | 95,7        | 97,6        |
| - Radnička - godišnja (R)   | 960/720        | 654              | 0,6          | 630            | 0,6          | 573              | 0,5          | 87,7        | 91,0        |
| - Đačka OŠ                  | 60             | 6.655            | 6,2          | 6.800          | 6,3          | 7.168            | 6,7          | 107,7       | 105,4       |
| - Srednjoškolska            | 90/70          | 17.204           | 16,1         | 17.700         | 16,3         | 17.302           | 16,2         | 100,6       | 97,8        |
| - Studentska                | 90/70          | 19.184           | 17,9         | 19.600         | 18,0         | 20.137           | 18,9         | 105,0       | 102,7       |
| - Mirovinska                | 70/60          | 5.512            | 5,1          | 5.700          | 5,2          | 5.121            | 4,8          | 92,9        | 89,8        |
| - Socijalna                 | 70/60          | 8.368            | 7,8          | 9.000          | 8,3          | 8.262            | 7,7          | 98,7        | 91,8        |
| - Povlaštena                | 60             | 4.927            | 4,6          | 4.950          | 4,6          | 4.339            | 4,1          | 88,1        | 87,7        |
| - Godišnja karta 65+        | 50             | 24.310           | 22,7         | 24.333         | 22,4         | 24.550           | 23,0         | 101,0       | 100,9       |
| - Nadoplata zona            |                | 547              | 0,5          | 600            | 0,6          | 396              | 0,4          | 72,4        | 66,0        |
| <b>2. POJEDINAČNE KARTE</b> |                | <b>513.036</b>   | <b>100,0</b> | <b>549.000</b> | <b>100,0</b> | <b>496.185</b>   | <b>100,0</b> | <b>96,7</b> | <b>90,4</b> |
| - U vozilu                  | 1              | 202.504          | 39,5         | 235.000        | 42,8         | 198.005          | 39,9         | 97,8        | 84,3        |
| - Izvan vozila              | 2              | 280.746          | 54,7         | 280.000        | 51,0         | 260.478          | 52,5         | 92,8        | 93,0        |
| - U vozilu na validatoru    | 1              | 20.458           | 4,0          | 23.000         | 4,2          | 29.889           | 6,0          | 146,1       | 130,0       |
| - Tjedna karta              | 20/15          | 1.110            | 0,2          | 1.500          | 0,3          | 922              | 0,2          | 83,1        | 61,5        |
| - Dnevna karta              | 5/4            | 8.218            | 1,6          | 9.500          | 1,7          | 6.891            | 1,4          | 83,9        | 72,5        |

Broj ukupnih korisnika pokaznih i pojedinačnih karata smanjen je u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan. Dinamiku kretanja korisnika mjesečnih pokaznih karata i pojedinačnih karata po vrstama za 2018. godinu prikazuju sljedeći grafikoni.

Grafikon 5.



Grafikon 6.

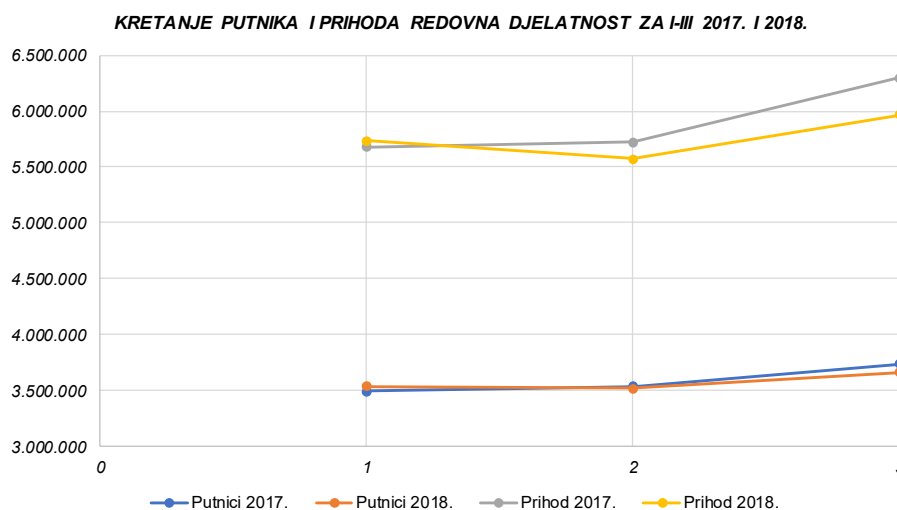


Ostvarene putnike i korisnike za I-III/2018. godine potrebno je promatrati i kroz razinu ostvarenih prihoda od tih putnika, s obzirom da su prihodi iz redovne djelatnosti najveća stavka u strukturi ukupnih prihoda KD Autotrolej, o kojima bitno ovisi rezultat poslovanja. Ukupni putnici iz redovnih vožnji u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 0,4%, a istovremeno ostvareni prihodi iz redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 2,5%.

Razlike u mjesečnoj dinamici ostvarenja putnika i prihoda od redovne djelatnosti u odnosu na prošlu godinu prikazuje sljedeći grafikon.



Grafikon 7.



*Sljedeća tablica prikazuje ostvarenje korisnika, putnika i prihoda u 2018. godini u usporedbi s ostvarenjem za 2017. godinu i Plan.*

Tablica 4.

## STRUKTURA KORISNIKA, PUTNIKA I PRIHODA PREMA VRSTAMA KARATA ZA I-III 2017. I 2018.

| Red.br. | VRSTE KARATA                        | OSTVARENJE 2017. |            |                         |               | PLAN 2018. |            |                         |               | OSTVARENJE 2018. |            |                         |                 | INDEX |       |       |       |       |       |
|---------|-------------------------------------|------------------|------------|-------------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|---------------|------------------|------------|-------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|         |                                     | KORISNICI        | PUTNICI    | PRIHOD<br>KD Autotrolej | kn/p<br>(5:4) | KORISNICI  | PUTNICI    | PRIHOD<br>KD Autotrolej | kn/p<br>(9:8) | KORISNICI        | PUTNICI    | PRIHOD<br>KD Autotrolej | kn/p<br>(13:12) | 11:3  | 11:7  | 12:4  | 12:8  | 13:5  | 13:9  |
| 1       | 2                                   | 3                | 4          | 5                       | 6             | 7          | 8          | 9                       | 10            | 11               | 12         | 13                      | 14              | 15    | 16    | 17    | 18    | 19    | 20    |
| 1.      | POKAZNE KARTE ( bez 65+)            | 82.192           | 6.237.050  | 11.770.290,62           | 1,89          | 83.680     | 6.340.600  | 11.833.000,00           | 1,87          | 81.735           | 6.213.670  | 11.569.255,58           | 1,86            | 99,4  | 97,7  | 99,6  | 98,0  | 98,3  | 97,8  |
| -       | Radnička                            | 19.688           | 1.461.680  | 4.738.254,81            | 3,24          | 19.300     | 1.436.000  | 4.622.000,00            | 3,22          | 18.833           | 1.400.260  | 4.514.011,85            | 3,22            | 95,7  | 97,6  | 95,8  | 97,5  | 95,3  | 97,7  |
| -       | Radnička - godišnja (R)             | 654              | 146.740    | 402.032,84              | 2,74          | 630        | 141.600    | 370.000,00              | 2,61          | 573              | 128.800    | 349.613,35              | 2,71            | 87,6  | 91,0  | 87,8  | 91,0  | 87,0  | 94,5  |
| -       | Đačka za O.Š.                       | 6.655            | 399.300    | 507.285,93              | 1,27          | 6.800      | 408.000    | 517.000,00              | 1,27          | 7.168            | 430.080    | 547.659,26              | 1,27            | 107,7 | 105,4 | 107,7 | 105,4 | 108,0 | 105,9 |
| -       | Srednjoškolska karta                | 17.204           | 1.357.920  | 2.323.990,37            | 1,71          | 17.700     | 1.397.000  | 2.386.000,00            | 1,71          | 17.302           | 1.365.620  | 2.340.195,56            | 1,71            | 100,6 | 97,8  | 100,6 | 97,8  | 100,7 | 98,1  |
| -       | Studentska karta                    | 19.184           | 1.645.520  | 2.211.325,18            | 1,34          | 19.600     | 1.674.000  | 2.279.000,00            | 1,36          | 20.137           | 1.732.810  | 2.296.744,45            | 1,33            | 105,0 | 102,7 | 105,3 | 103,5 | 103,9 | 100,8 |
|         | UKUPNO srednjošk.i studentska       | 36.388           | 3.003.440  | 4.535.315,55            | 1,51          | 37.300     | 3.071.000  | 4.665.000,00            | 1,52          | 37.439           | 3.098.430  | 4.636.940,01            | 1,50            | 102,9 | 100,4 | 103,2 | 100,9 | 102,2 | 99,4  |
| -       | Mirovinska                          | 5.512            | 374.860    | 520.731,85              | 1,39          | 5.700      | 387.000    | 540.000,00              | 1,40          | 5.121            | 347.460    | 488.466,67              | 1,41            | 92,9  | 89,8  | 92,7  | 89,8  | 93,8  | 90,5  |
| -       | Socijalna                           | 8.368            | 555.410    | 869.589,63              | 1,57          | 9.000      | 600.000    | 921.000,00              | 1,54          | 8.262            | 548.300    | 859.004,44              | 1,57            | 98,7  | 91,8  | 98,7  | 91,4  | 98,8  | 93,3  |
| -       | Povlaštena karta                    | 4.927            | 295.620    | 197.080,00              | 0,67          | 4.950      | 297.000    | 198.000,00              | 0,67          | 4.339            | 260.340    | 173.560,00              | 0,67            | 88,1  | 87,7  | 88,1  | 87,7  | 88,1  | 87,7  |
| -       | Godišnja karta 65+ *                | 24.310           | 3.646.450  | 472.571,11              | 0,13          | 24.333     | 3.650.000  | 471.000,00              | 0,13          | 24.550           | 3.682.500  | 475.542,97              | 0,13            | 101,0 | 100,9 | 101,0 | 100,9 | 100,6 | 101,0 |
| -       | Nadoplata zona                      | 547              | 32.820     | 31.498,52               | 0,96          | 600        | 36.000     | 21.000,00               | 0,58          | 396              | 25.140     | 24.462,23               | 0,97            | 72,4  | 66,0  | 76,6  | 69,8  | 77,7  | 116,5 |
|         | UKUPNO ( POKAZNE i 65+)             | 107.049          | 9.916.320  | 12.274.360,25           | 1,24          | 108.613    | 10.026.600 | 12.325.000,00           | 1,23          | 106.681          | 9.921.310  | 12.069.260,78           | 1,22            | 99,7  | 98,2  | 100,1 | 98,9  | 98,3  | 97,9  |
| 2.      | KARTA U VOZILU                      | 202.502          | 202.502    | 1.646.865,18            | 8,13          | 235.000    | 235.000    | 1.916.000,00            | 8,15          | 198.005          | 198.005    | 1.613.829,63            | 8,15            | 97,8  | 84,3  | 97,8  | 84,3  | 98,0  | 84,2  |
| 3.      | KARTA IZVAN VOZILA                  | 280.746          | 561.492    | 3.666.276,30            | 6,53          | 280.000    | 560.000    | 3.594.000,00            | 6,42          | 260.478          | 520.956    | 3.413.334,44            | 6,55            | 92,8  | 93,0  | 92,8  | 93,0  | 93,1  | 95,0  |
| 4.      | KARTA U VOZILU NA VALIDATORU        | 20.460           | 20.460     | 130.660,00              | 6,39          | 23.000     | 23.000     | 132.000,00              | 5,74          | 29.889           | 29.889     | 171.351,18              | 5,73            | 146,1 | 130,0 | 146,1 | 130,0 | 131,1 | 129,8 |
| 5.      | TJEDNA KARTA *                      | 1.110            | 21.335     | 76.029,63               | 3,56          | 1.500      | 28.500     | 108.000,00              | 3,79          | 922              | 17.595     | 64.651,85               | 3,67            | 83,1  | 61,5  | 82,5  | 61,7  | 85,0  | 59,9  |
| 6.      | DNEVNA KARTA *                      | 8.218            | 39.809     | 135.032,59              | 3,39          | 9.500      | 46.000     | 157.000,00              | 3,41          | 6.891            | 33.845     | 120.414,82              | 3,56            | 83,9  | 72,5  | 85,0  | 73,6  | 89,2  | 76,7  |
|         | UKUPNO                              |                  | 10.761.918 | 17.929.223,96           | 1,67          |            | 10.919.100 | 18.232.000,00           | 1,67          |                  | 10.721.600 | 17.452.842,70           | 1,63            |       |       | 99,6  | 98,2  | 97,3  | 95,7  |
| -       | rabat na prodane karte izvan vozila |                  |            | -221.789,64             |               |            |            | -220.000,00             |               |                  |            | -205.796,39             |                 |       |       |       |       | 92,8  | 0,0   |
| -       | rabat na prodane dnevne karte       |                  |            | -8.153,38               |               |            |            | -9.000,00               |               |                  |            | -7.241,94               |                 |       |       |       |       | 88,8  | 0,0   |
|         | SVEUKUPNO BEZ RABATA                |                  | 10.761.918 | 17.699.280,94           | 1,64          |            | 10.919.100 | 18.003.000,00           | 1,65          |                  | 10.721.600 | 17.239.804,37           | 1,61            |       |       | 99,6  | 98,2  | 97,4  | 95,8  |
|         | OSTALO (iskaz.duplik.dodatna k.)    |                  |            | 42.395,20               |               |            |            | 50.000,00               |               |                  |            | 49.629,60               |                 |       |       |       |       | 117,1 | 99,3  |
|         | UKUPNO REDOVNA DJELATNOST           |                  | 10.761.918 | 17.741.676,14           | 1,65          |            | 10.919.100 | 18.053.000,00           | 1,65          |                  | 10.721.600 | 17.289.433,97           | 1,61            |       |       | 99,6  | 98,2  | 97,5  | 95,8  |

## 2. BROJ ZAPOSLENIH

Na dan 31.03.2018. godine u KD Autotrolej bilo je zaposleno 394 radnika, što je nepromijenjeno u odnosu na stanje početkom godine. Zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5.

**BROJ RADNIKA PO SLUŽBAMA - stanje na dan**

| Red. br. | OPIS                                             | OSTVARENJE<br>31.12.2017. | PLAN<br>2018. | OSTVARENJE<br>31.03.2018. | RAZLIKA<br>5-3 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|----------------|
| 1        | 2                                                | 3                         | 4             | 5                         | 6              |
| 1.       | <b>UPRAVA DRUŠTVA</b>                            | 4                         | 6             | 4                         | 0              |
|          | - Ured direktora                                 | 2                         | 4             | 1                         | -1             |
|          | - Zajednički poslovi                             | 2                         | 2             | 3                         | 1              |
| 2.       | <b>SLUŽBA PROMETA</b>                            | 371                       | 396           | 372                       | 1              |
|          | -vozači                                          | 343                       | 363           | 344                       | 1              |
|          | -ostali                                          | 28                        | 33            | 28                        | 0              |
| 3.       | <b>SLUŽBA PRIPREME I<br/>KONTROLE ODRŽAVANJA</b> | 19                        | 19            | 18                        | -1             |
| 4.       | <b>OSTALI</b>                                    | 0                         | 0             | 0                         | 0              |
|          | <b>UKUPNO</b>                                    | 394                       | 421           | 394                       | 0              |
| 5        | <b>PRIPRAVNICI</b>                               | 0                         | 0             | 0                         | 0              |
|          | <b>UKUPNO</b>                                    | 394                       | 421           | 394                       | 0              |

U promatranom periodu iz Društva je otišlo 8 radnika te ih je isto toliko i zaposleno.

Prema ostvarenim plaćenim satima i mjesečnom fondu sati za I-III/2018. godine ostvareno je 413 radnika na bazi plaćenih sati (UKR radnici). Broj UKR radnika po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 6.

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

| Red.br. | OPIS                                             | OSTVARENJE<br>I-XII 2017. | PLAN 2018. | OSTVARENJE<br>I-III 2018. | RAZLIKA |     |
|---------|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|---------|-----|
|         |                                                  |                           |            |                           | 5-3     | 5-4 |
| 1       | 2                                                | 3                         | 4          | 5                         | 6       | 7   |
| 1.      | <b>UPRAVA DRUŠTVA</b>                            | 4                         | 5          | 4                         | 0       | -1  |
|         | - Ured direktora                                 | 2                         | 3          | 2                         | 0       | -1  |
|         | - Zajednički poslovi                             | 2                         | 2          | 2                         | 0       | 0   |
| 2.      | <b>SLUŽBA PROMETA</b>                            | 401                       | 406        | 392                       | -9      | -14 |
|         | -vozači                                          | 371                       | 377        | 363                       | -8      | -14 |
|         | -ostali                                          | 30                        | 29         | 29                        | -1      | 0   |
| 3.      | <b>SLUŽBA PRIPREME I<br/>KONTROLE ODRŽAVANJA</b> | 16                        | 17         | 17                        | 1       | 0   |
| 4.      | <b>OSTALI</b>                                    | 0                         | 0          | 0                         | 0       | 0   |
|         | <b>UKUPNO</b>                                    | 421                       | 428        | 413                       | -8      | -15 |
| 5.      | <b>PRIPRAVNICI</b>                               | 0                         | 0          | 0                         | 0       | 0   |
|         | <b>UKUPNO</b>                                    | 421                       | 428        | 413                       | -8      | -15 |

## II FINANCIJSKI POKAZATELJI

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 7.

#### PRIHODI I RASHODI za I-III/2017./2018. godine

| Red. br.   | NAZIV KONTA                                                          | OSTVARENJE I-III/2017. | PLAN I-III/2018.  | OSTVARENJE I-III/2018. | INDEX          |              |
|------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------|--------------|
|            |                                                                      |                        |                   |                        | 5:3            | 5:4          |
| 1          | 2                                                                    | 3                      | 4                 | 5                      | 6              | 7            |
| <b>A</b>   | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                                | <b>42.407.197</b>      | <b>34.173.250</b> | <b>33.207.521</b>      | <b>78,3</b>    | <b>97,2</b>  |
| <b>I.</b>  | <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                              | <b>42.405.858</b>      | <b>34.161.250</b> | <b>33.175.746</b>      | <b>78,2</b>    | <b>97,1</b>  |
| <b>1.</b>  | <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>                                            | <b>19.372.117</b>      | <b>19.760.000</b> | <b>19.263.093</b>      | <b>99,4</b>    | <b>97,5</b>  |
|            | - prihodi od redovne djelatnosti                                     | 17.742.198             | 18.053.000        | 17.411.365             | 98,1           | 96,4         |
|            | - prihodi od ugovorenih prijevoza                                    | 1.180.270              | 1.251.000         | 1.044.054              | 88,5           | 83,5         |
|            | - ostali prihodi                                                     | 449.649                | 456.000           | 807.673                | 179,6          | 177,1        |
| <b>2.</b>  | <b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b> | <b>35.699</b>          | <b>0</b>          | <b>47.383</b>          | <b>100,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| <b>3.</b>  | <b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>                                       | <b>22.998.042</b>      | <b>14.401.250</b> | <b>13.865.270</b>      | <b>60,3</b>    | <b>96,3</b>  |
|            | - subvencija                                                         | 11.281.466             | 11.430.000        | 11.430.000             | 101,3          | 100,0        |
|            | - bespl. primlj. oprema i namjenska sredstva                         | 1.943.835              | 2.047.250         | 1.792.341              | 92,2           | 87,5         |
|            | - ostalo                                                             | 9.772.741              | 924.000           | 642.929                | 6,6            | 69,6         |
| <b>II.</b> | <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                                           | <b>1.338</b>           | <b>12.000</b>     | <b>31.774</b>          | <b>2.374,1</b> | <b>264,8</b> |
| <b>B</b>   | <b>UKUPNI RASHODI</b>                                                | <b>38.227.925</b>      | <b>35.419.750</b> | <b>35.129.908</b>      | <b>91,9</b>    | <b>99,2</b>  |
| <b>I.</b>  | <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                              | <b>37.796.771</b>      | <b>34.896.500</b> | <b>34.546.566</b>      | <b>91,4</b>    | <b>99,0</b>  |
| <b>1.</b>  | <b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>                                          | <b>19.226.495</b>      | <b>17.141.500</b> | <b>17.512.081</b>      | <b>91,1</b>    | <b>102,2</b> |
|            | <b>a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>                             | <b>8.773.749</b>       | <b>8.756.000</b>  | <b>9.465.998</b>       | <b>107,9</b>   | <b>108,1</b> |
|            | - gorivo i mazivo                                                    | 7.269.487              | 7.226.000         | 7.591.111              | 104,4          | 105,1        |
|            | - rezervni dijelovi i mat. za održavanje                             | 1.049.983              | 1.070.000         | 1.453.441              | 138,4          | 135,8        |
|            | - ostalo                                                             | 454.279                | 460.000           | 421.446                | 92,8           | 91,6         |
|            | <b>b) TROŠKOVI PRODANE ROBE</b>                                      | <b>38.242</b>          | <b>22.500</b>     | <b>19.966</b>          | <b>52,2</b>    | <b>88,7</b>  |
|            | <b>c) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI</b>                                    | <b>10.414.504</b>      | <b>8.363.000</b>  | <b>8.026.118</b>       | <b>77,1</b>    | <b>96,0</b>  |
|            | - usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga                 | 6.248.750              | 4.437.000         | 4.442.560              | 71,1           | 100,1        |
|            | - usluge pratećih usluga                                             | 1.997.719              | 1.797.000         | 1.795.250              | 89,9           | 99,9         |
|            | - ostalo                                                             | 2.168.035              | 2.129.000         | 1.788.308              | 82,5           | 84,0         |
| <b>2.</b>  | <b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>                                              | <b>12.596.030</b>      | <b>13.335.000</b> | <b>12.621.241</b>      | <b>100,2</b>   | <b>94,6</b>  |
| <b>3.</b>  | <b>AMORTIZACIJA</b>                                                  | <b>2.063.856</b>       | <b>2.289.000</b>  | <b>2.136.634</b>       | <b>103,5</b>   | <b>93,3</b>  |
| <b>4.</b>  | <b>OSTALI TROŠKOVI</b>                                               | <b>1.781.099</b>       | <b>2.005.000</b>  | <b>2.222.661</b>       | <b>124,8</b>   | <b>110,9</b> |
| <b>5.</b>  | <b>VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>   |
| <b>6.</b>  | <b>REZERVIRANJE TROŠKOVA</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>   |
| <b>5.</b>  | <b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>                                       | <b>2.129.291</b>       | <b>126.000</b>    | <b>53.949</b>          | <b>2,5</b>     | <b>42,8</b>  |
| <b>II.</b> | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                                           | <b>431.155</b>         | <b>523.250</b>    | <b>583.342</b>         | <b>135,3</b>   | <b>111,5</b> |
| <b>C</b>   | <b>KNJIGOVODSTVENI DOBITAK/GUBITAK</b>                               | <b>4.179.271</b>       | <b>-1.246.500</b> | <b>-1.922.388</b>      | <b>-46,0</b>   | <b>0,0</b>   |
|            | <b>POREZ NA DOBITAK</b>                                              |                        | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>#DIV/0!</b> | <b>0,0</b>   |
| <b>D</b>   | <b>REZULTAT DOBIT/GUBITAK</b>                                        | <b>4.179.271</b>       | <b>-1.246.500</b> | <b>-1.922.388</b>      | <b>-46,0</b>   | <b>0,0</b>   |

Smanjenje prihoda za 21,7% u odnosu na prošlu godinu rezultat je prošlogodišnjeg knjiženja prihoda u iznosu od 8.569.153,80 kn 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 i iskazano u tablici pod Ostali poslovni prihodi – „ostalo“).

### 3.1. Prihodi

Ostvareni ukupni prihodi za Q1/2018. godine iznose 33.207.521 kn i manji su za 21,7% u odnosu na ostvarenje Q1/2017. godine, a za 2,8% u odnosu na Plan.

U odnosu na Q1 prethodne godine ostvareni „prihodi od prodaje“ u 2018. godini manji su za 109.024 kn ili 0,6%, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 9.132.772 kn ili 39,7%. U okviru prihoda od prodaje povećanje bilježe samo ostali prihodi (358.024 kn), dok su smanjenje ostvarili redovni prihodi (-330.832 kn) i prihodi od ugovorenog prijevoza (-136.216 kn).

Ostali poslovni prihodi bilježe značajno smanjenje u odnosu na prošlu godinu (-9.132.772 kn), što je najvećim dijelom rezultat smanjenja „ostalih“ poslovnih prihoda iz ove grupe (8.997.115,42 kn). Zbog gore navedenog razloga ostali prihodi iz ove grupe prihoda bilježe značajno smanjenje, a najveći dio odnosi se na knjiženje prihoda po osnovu procijenjene otkupne vrijednosti za 10 autobusa (8.569.153,80 kn).

Povećani su i prihodi od subvencije (148.534 kn), a smanjenje bilježe prihodi od besplatno primljene opreme i namjenskih sredstava (-151.494 kn).

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

Tablica 8.

#### STRUKTURA PRIHODA za I-III/2017./2018. godine

| Red. br. | VRSTA PRIHODA                                                        | OSTVARENJE I-III/2017. | PLAN I-III/2018.  | OSTVARENJE I-III/2018. | RAZLIKA           |                 | INDEX          |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------|
|          |                                                                      |                        |                   |                        | 5-3               | 5-4             | 5:3            | 5:4          |
| 1        | 2                                                                    | 3                      | 4                 | 5                      | 6                 | 7               | 8              | 9            |
| I.       | <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                              | <b>42.405.858</b>      | <b>34.161.250</b> | <b>33.175.746</b>      | <b>-9.230.112</b> | <b>-985.504</b> | <b>78,2</b>    | <b>97,1</b>  |
| 1.       | <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>                                            | <b>19.372.117</b>      | <b>19.760.000</b> | <b>19.263.093</b>      | <b>-109.024</b>   | <b>-496.907</b> | <b>99,4</b>    | <b>97,5</b>  |
|          | - redovni prihodi                                                    | 17.742.198             | 18.053.000        | 17.411.365             | -330.832          | -641.635        | 98,1           | 96,4         |
|          | - prih. od ugovor. prijevoza                                         | 1.180.270              | 1.251.000         | 1.044.054              | -136.216          | -206.946        | 88,5           | 83,5         |
|          | - ostali prihodi                                                     | 449.649                | 456.000           | 807.673                | 358.024           | 351.673         | 179,6          | 177,1        |
| 2.       | <b>PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PRIZVODA, ROBA I USLUGA</b> | <b>35.699</b>          | <b>0</b>          | <b>47.383</b>          | <b>11.684</b>     | <b>47.383</b>   | <b>100,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| 3.       | <b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>                                       | <b>22.998.042</b>      | <b>14.401.250</b> | <b>13.865.270</b>      | <b>-9.132.772</b> | <b>-535.980</b> | <b>60,3</b>    | <b>96,3</b>  |
|          | - subvencija                                                         | 11.281.466             | 11.430.000        | 11.430.000             | 148.534           | 0               | 101,3          | 100,0        |
|          | - besplatno primljena oprema i namjenska sredstva                    | 1.943.835              | 2.047.250         | 1.792.341              | -151.494          | -254.909        | 92,2           | 87,5         |
|          | <u>Besplatno primljena oprema:</u>                                   |                        |                   |                        |                   |                 |                |              |
|          | 9 bus Grad Rijeka -FZOEU                                             |                        |                   |                        |                   |                 |                |              |
|          | - amortizacija                                                       | 281.888                | 270.000           | 112.755                | -169.133          | -157.245        | 40,0           | 41,8         |
|          | <u>Namjenska sredstva:</u>                                           |                        |                   |                        |                   |                 |                |              |
|          | - amortizacija 11,21busa i 52 klime                                  | 1.510.706              | 1.413.500         | 1.558.803              | 48.097            | 145.303         | 103,2          | 110,3        |
|          | - kamate 11 bus                                                      | 515                    | 0                 | 0                      | -515              | 0               | 0,0            | 0,0          |
|          | - kamate 21 bus                                                      | 17.176                 | 53.000            | 13.266                 | -3.910            | -39.734         | 77,2           | 25,0         |
|          | - kamate 52 klime                                                    | 32.465                 | 30.250            | 28.202                 | -4.263            | -2.048          | 86,9           | 93,2         |
|          | - kamate 2+9 busa                                                    | 101.085                | 85.750            | 91.216                 | -9.869            | 5.466           | 90,2           | 106,4        |
|          | - kamate 10 busa sud.nag.                                            | 0                      | 66.000            | 0                      | 0                 | -66.000         | 0,0            | 0,0          |
|          | - kamate 10 busa                                                     | 0                      | 128.750           | -11.901                | -11.901           | -140.651        | 0,0            | 0,0          |
|          | - ostalo                                                             | 9.772.741              | 924.000           | 642.929                | -9.129.812        | -281.071        | 6,6            | 69,6         |
| II.      | <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                                           | <b>1.338</b>           | <b>12.000</b>     | <b>31.774</b>          | <b>30.436</b>     | <b>19.774</b>   | <b>2.374,1</b> | <b>264,8</b> |
| A        | <b>UKUPAN PRIHOD</b>                                                 | <b>42.407.197</b>      | <b>34.173.250</b> | <b>33.207.521</b>      | <b>-9.199.676</b> | <b>-965.729</b> | <b>78,3</b>    | <b>97,2</b>  |

U usporedbi s planiranim veličinama ostvareni ukupni prihodi također su manji za 965.729 kn ili 2,8%. U tome su "prihodi od prodaje" manji za 496.907 kn ili 2,5%, dok su „ostali poslovni prihodi“ manji za 535.980 ili 3,7%.

Sve stavke prihoda od prodaje bilježe smanjenje u odnosu na planirano, osim ostalih prihoda. Prihodi iz redovne djelatnosti su manji za 641.635 kn od planiranih, prihodi od ugovorenog prijevoza manji su za 206.946 kn od planiranih. Ostali prihodi od prodaje bilježe povećanje za 351.673 kn u odnosu na planirano.

Ostali poslovni prihodi u odnosu na Plan manji su za 3,7% (535.980 kn).

### 3.2. Subvencija

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

Preuzetu plansku obvezu subvencioniranja cijene prijevoza putnika gradovi i općine i dalje podmiruju mjesečno. S obzirom na način evidentiranja obveza, u tablicama u nastavku prikazano je kako su gradovi i općine u razdoblju Q1/2018. godine izvršili svoje obveze subvencije za tekuću godinu, za prethodnu godinu te ukupno.

Tablica 9.

#### **SUBVENCIJA za I-III/2018. godine** **- planska obveza, dodatni zahtjevi i uplate do 31.03. 2018.-**

| <b>GRAD/OPĆINA</b>                           | <b>PRIHODOVANE<br/>OBVEZE 2018.</b> | <b>UPLATE OD<br/>01.01. DO<br/>31.03.2018.</b> | <b>RAZLIKE<br/>+ ILI -</b> |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|
| GRAD RIJEKA                                  | 6.141.750                           | 0                                              | -6.141.750                 |
| GRAD BAKAR                                   | 541.251                             | 491.937                                        | -49.314                    |
| OPĆINA ČAVLE                                 | 444.000                             | 296.000                                        | -148.000                   |
| OPĆINA JELENJE                               | 194.751                             | 194.751                                        | 0                          |
| GRAD KASTAV                                  | 472.251                             | 472.251                                        | 0                          |
| OPĆINA KLANA                                 | 202.749                             | 33.792                                         | -168.958                   |
| OPĆINA VIŠKOVO                               | 619.500                             | 0                                              | -619.500                   |
| OPĆINA KOSTRENA                              | 493.251                             | 493.251                                        | 0                          |
| GRAD KRALJEVICA                              | 239.499                             | 299.000                                        | 59.501                     |
| OPĆINA MATULJI                               | 927.000                             | 618.000                                        | -309.000                   |
| GRAD OPATIJA                                 | 845.250                             | 680.037                                        | -165.213                   |
| OPĆINA LOVRAN                                | 144.999                             | 145.116                                        | 117                        |
| OPĆINA M. DRAGA                              | 163.749                             | 163.749                                        | 0                          |
| <b>UKUPNO PLAN bez dodatnih<br/>zahtjeva</b> | <b>11.430.000</b>                   | <b>3.887.883</b>                               | <b>-7.542.117</b>          |
| <b>Dodatni zahtjev</b>                       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   |
| <b>SVEUKUPNO</b>                             | <b>11.430.000</b>                   | <b>3.887.883</b>                               | <b>-7.542.117</b>          |

U 2018. godini gradovi i općine plaćali su i obveze po osnovu subvencije za 2017. godinu, koju nisu uplatili do 31.12.2017. godine, što prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 10.

**SUBVENCIJA ZA 2017. GODINU****- ostatak neplaćene obveza i uplate do 31.03. 2018. god. –**

| <b>GRAD / OPĆINA</b> | <b>OBVEZA</b>     | <b>UPLATE</b>    | <b>RAZLIKA</b>   |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| GRAD RIJEKA          | 11.551.915        | 5.472.500        | 6.079.415        |
| GRAD BAKAR           | 95.932            | 95.932           | 0                |
| OPĆINA ČAVLE         | 0                 | 0                | 0                |
| OPĆINA JELENJE       | 568.243           | 75.000           | 493.243          |
| GRAD KASTAV          | 0                 | 0                | 0                |
| OPĆINA KLANA         | 135.170           | 135.166          | 4                |
| OPĆINA VIŠKOVO       | 475.942           | 379.167          | 96.775           |
| OPĆINA KOSTRENA      | 0                 | 0                | 0                |
| GRAD KRALJEVICA      | 0                 | 0                | 0                |
| OPĆINA MATULJI       | 369.382           | 109.000          | 260.382          |
| GRAD OPATIJA         | 2.767.715         | 292.882          | 2.474.833        |
| OPĆINA LOVRAN        | 0                 | 0                | 0                |
| OPĆINA M. DRAGA      | 0                 | 0                | 0                |
| <b>SVEUKUPNO</b>     | <b>15.964.299</b> | <b>6.559.646</b> | <b>9.404.652</b> |

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

Tablica 11.

**POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUBVENCIJE****- obveze i uplate na poziciji kratkoročnih potraživanja na dan 31.03. 2018.god. -**

| <b>GRAD / OPĆINA</b> | <b>OBVEZA</b>     | <b>UPLATE</b>     | <b>RAZLIKA</b>     |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| GRAD RIJEKA          | 17.693.665        | 5.472.500         | -12.221.165        |
| GRAD BAKAR           | 637.183           | 587.869           | -49.314            |
| OPĆINA ČAVLE         | 444.000           | 296.000           | -148.000           |
| OPĆINA JELENJE       | 762.994           | 269.751           | -493.243           |
| GRAD KASTAV          | 472.251           | 472.251           | 0                  |
| OPĆINA KLANA         | 337.919           | 168.958           | -168.962           |
| OPĆINA VIŠKOVO       | 1.095.442         | 379.167           | -716.275           |
| OPĆINA KOSTRENA      | 493.251           | 493.251           | 0                  |
| GRAD KRALJEVICA      | 239.499           | 299.000           | 59.501             |
| OPĆINA MATULJI       | 1.296.382         | 727.000           | -569.382           |
| GRAD OPATIJA         | 3.612.965         | 972.919           | -2.640.046         |
| OPĆINA LOVRAN        | 144.999           | 145.116           | 117                |
| OPĆINA M. DRAGA      | 163.749           | 163.749           | 0                  |
| <b>SVEUKUPNO</b>     | <b>27.394.299</b> | <b>10.447.530</b> | <b>-16.946.769</b> |

### 3.3. Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi za Q1/2018. godine iznose 35.129.908 kn. U usporedbi s prošlogodišnjim ostvarenjem rashodi su manji za 8,1%. U usporedbi s Planom rashodi su manji za 0,8%.

U skladu s Računom dobiti i gubitka razlikuju se poslovni i financijski rashodi. Na poslovne rashode otpada 98,3%, a na financijske rashode 1,7 % ukupnih rashoda.

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

1. materijalni troškovi (50,7%)
2. troškovi osoblja – plaće (36,5%)
3. amortizacija (6,2%)
4. ostali troškovi (6,4 %)
5. ostali poslovni rashodi (0,2 %).

#### • Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova, koji čine 50,7% poslovnih rashoda, posebno se prate troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Značajne stavka troškova sirovina i materijala su troškovi goriva i maziva, na koje otpada 80,2% od ukupnih troškova sirovina i materijala, te rezervni dijelovi i materijal za održavanje koji čine 15,4% troškova sirovina i materijala.

Troškovi goriva i maziva iznose 7591.111 kn i 4,4% su veći nego prethodne godine. U usporedbi s planiranim, troškovi goriva i maziva veći su za 5,1%. Analitički pregled troškova prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 12.

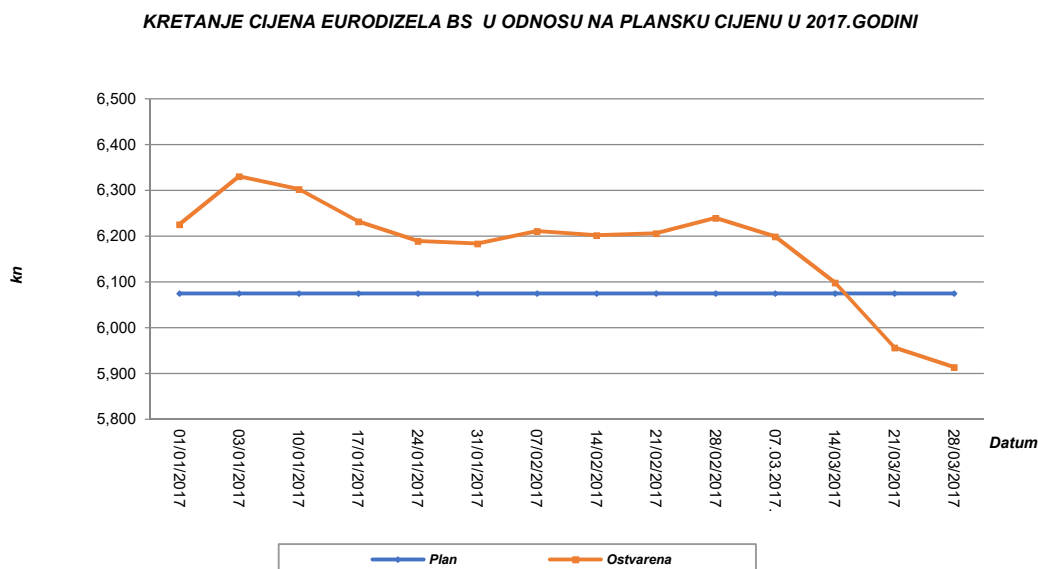
**TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA za I-III/2017./2018. god.**

| OPIS                          | OSTVARENJE<br>I-III/2017. | PLAN<br>I-III/2018. | OSTVARENJE<br>I-III/2018. | INDEX        |              |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                               |                           |                     |                           | 4:2          | 4:3          |
| 1                             | 2                         | 3                   | 4                         | 5            | 6            |
| - Gorivo za autobuse - ukupno | 7.011.748                 | 6.964.000           | 7.152.209                 | 102,0        | 102,7        |
| od toga: - eurodizel BS       | 5.760.656                 | 5.591.000           | 5.185.648                 | 90,0         | 92,7         |
| - biodizel                    | 0                         | 0                   | 0                         | 0,0          | 0,0          |
| - stlač. prirod. plin SPP     | 1.243.348                 | 1.365.000           | 1.956.440                 | 157,4        | 143,3        |
| - ukaplj. naftni plin UNP     | 7.744                     | 8.000               | 10.121                    | 130,7        | 126,5        |
| - Mazivo                      | 117.576                   | 119.000             | 135.003                   | 114,8        | 113,4        |
| - Ostalo gorivo               | 140.163                   | 143.000             | 303.899                   | 216,8        | 212,5        |
| <b>UKUPNO</b>                 | <b>7.269.487</b>          | <b>7.226.000</b>    | <b>7.591.111</b>          | <b>104,4</b> | <b>105,1</b> |

Porast troškova goriva i maziva u odnosu na prethodnu godinu za 4,4% te u odnosu na planirane za 5,1% odnosi se najvećim dijelom na porast troškova stlačenog prirodnog plina za 57,4% u odnosu na prethodnu godinu i 43,3% u odnosu na plan. Razlog tome je više ostvarenih kilometara SPP autobusa u tekućoj godini zahvaljujući nabavci 10 novih SPP autobusa u 2017. godini te 2% višoj ostvarenoj prosječnoj cijeni SPP u odnosu na prethodnu godinu i plan.



Grafikon 8.



Rezervni dijelovi i materijal za održavanje iznose 1.453.441 kn i veći su za 38,4 % od ostvarenih prethodne godine, te veći za 35,8% od planiranih. Analitika ove grupe rashoda prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 13.

**REZERVNI DIJELOVI I MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE za I-III/2017./2018. god.**

| OPIS                                                        | OSTVARENJE<br>I-III/2017. | PLAN<br>I-III/2018. | OSTVARENJE<br>I-III/2018. | INDEX        |              |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                                             |                           |                     |                           | 4:2          | 4:3          |
| 1                                                           | 2                         | 3                   | 4                         | 5            | 6            |
| Potrošeni materijal za održavanje sredstava rada            | 61.869                    | 63.000              | 60.512                    | 97,8         | 96,1         |
| Materijal za manje popravke i održavanje                    | 331                       | 0                   | 43                        | 12,9         | 0,0          |
| Materijal za održavanje čistoće i ostali potrošni materijal | 641                       | 3.000               | 606                       | 94,6         | 20,2         |
| Potrošeni rezervni dijelovi za održavanje sredstava za rad  | 987.141                   | 1.004.000           | 1.392.280                 | 141,0        | 138,7        |
| <b>UKUPNO</b>                                               | <b>1.049.983</b>          | <b>1.070.000</b>    | <b>1.453.441</b>          | <b>138,4</b> | <b>135,8</b> |

Ostali troškovi u sklopu troškova sirovina i materijala iznose 421.446 kn i u usporedbi s prethodnom godinom smanjeni su za 7,2%, a u usporedbi s planiranim manji su za 8,4%. Kretanje pojedinih stavki troškova ove grupe vidljivo je u sljedećoj tablici.

Tablica 14.

**OSTALI TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA za I-III/2017./2018. god.**

| OPIS                                 | OSTVARENJE<br>I-III/2017. | PLAN<br>I-III/2018. | OSTVARENJE<br>I-III/2018. | INDEX       |             |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                      |                           |                     |                           | 4:2         | 4:3         |
| 1                                    | 2                         | 3                   | 4                         | 5           | 6           |
| Antifriz                             | 27.956                    | 29.000              | 34.618                    | 123,8       | 119,4       |
| Kancelarijski materijal              | 45.237                    | 45.000              | 43.243                    | 95,6        | 96,1        |
| Putne karte, magnetne i RFID kartice | 320                       | 1.000               | 20.422                    | 6.382,0     | 2.042,2     |
| Potrošena električna energija        | 162.683                   | 164.000             | 186.643                   | 114,7       | 113,8       |
| Trošak sitnog inventara              | 6.094                     | 7.000               | 6.181                     | 101,4       | 88,3        |
| Trošak akumulatora                   | 15.884                    | 17.000              | 23.358                    | 147,1       | 137,4       |
| Trošak autoguma                      | 196.106                   | 197.000             | 106.982                   | 54,6        | 54,3        |
| <b>UKUPNO</b>                        | <b>454.279</b>            | <b>460.000</b>      | <b>421.446</b>            | <b>92,8</b> | <b>91,6</b> |

Ostali vanjski troškovi iznose 8.026.118 kuna i 22,9% su manji u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U usporedbi s Planom, ovi troškovi ukupno su manji za 4,0%. U sklopu ove grupe troškova od svibnja 2015. godine knjižene su nove stavke troškova i to usluge za poslove koje za KD Autotrolej izvršavaju novo formirana društva Rijeka plus (4.442.560 kn) i Poslovni sustavi (1.795.250 kn).

Iz analitike ove grupe troškova vidljivo je kretanje pojedinih stavki.

Tablica 15.

**OSTALI VANJSKI TROŠKOVI za I-III/2017./2018. god.**

| OPIS                                                      | OSTVARENJE<br>I-III/2017. | PLAN<br>I-III/2018. | OSTVARENJE<br>I-III/2018. | INDEX       |             |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                                           |                           |                     |                           | 4:2         | 4:3         |
| 1                                                         | 2                         | 3                   | 4                         | 5           | 6           |
| Usluge održavanja vozila i ostalih pratećih usluga        | 6.248.750                 | 4.437.000           | 4.442.560                 | 71,1        | 100,1       |
| Usluge poslovnih usluga                                   | 1.997.719                 | 1.797.000           | 1.795.250                 | 89,9        | 99,9        |
| Zakupnine za poslovni prostor                             | 494.873                   | 495.000             | 494.548                   | 99,9        | 99,9        |
| Usluge čišćenja autobusa i prostorija                     | 198.156                   | 198.000             | 197.325                   | 99,6        | 99,7        |
| Usluge održavanja                                         | 115.776                   | 116.000             | 92.984                    | 80,3        | 80,2        |
| Trošak registracije vozila                                | 134.399                   | 149.000             | 118.853                   | 88,4        | 79,8        |
| Komunalna naknada i naknada za uređenje voda (zakup)      | 189.176                   | 189.000             | 189.176                   | 100,0       | 100,1       |
| Službena i zaštitna odjeća                                | 326.402                   | 135.000             | 36.871                    | 11,3        | 27,3        |
| Poštanski i telefonski troškovi                           | 42.672                    | 43.000              | 41.439                    | 97,1        | 96,4        |
| Usluge čuvanja imovine                                    | 84.915                    | 85.000              | 92.903                    | 109,4       | 109,3       |
| Održavanje programa, usluge revizije i zdravstvene usluge | 396.008                   | 526.500             | 330.047                   | 83,3        | 62,7        |
| Usluge zaštite na radu i radne okoline                    | 13.743                    | 15.500              | 21.152                    | 153,9       | 136,5       |
| Voda i vodna naknada                                      | 24.196                    | 25.000              | 32.759                    | 135,4       | 131,0       |
| Usluge provizije                                          | 15.594                    | 15.000              | 15.994                    | 102,6       | 106,6       |
| Ostalo                                                    | 132.125                   | 137.000             | 124.256                   | 94,0        | 90,7        |
| <b>UKUPNO</b>                                             | <b>10.414.504</b>         | <b>8.363.000</b>    | <b>8.026.118</b>          | <b>77,1</b> | <b>96,0</b> |

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 12.621.241 kn i čine 36,5% ukupnih poslovnih rashoda te bilježe povećanje od 0,2% u odnosu na prošlu godinu, ali su manji od planiranih za 5,4%. Niži ostvareni troškovi u odnosu na planirane za 5,4% u skladu su s manjim brojem zaposlenih u odnosu na plan (6,4% ili 27 zaposlenika, za detalje vidi točku 2. izvještaja).

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije iznose 2.136.634 kn i čine 6,2 % ukupnih poslovnih rashoda. Ovi troškovi veći su u odnosu na troškove prošle godine za 3,5%, a u odnosu na planirano manji su za 6,7%.

Povećanje amortizacije u odnosu na prošlu godinu posljedica je obračuna amortizacije za novonabavljene autobuse u travnju 2017. godine.

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

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 2.222.661 kn i veći su za 24,8% u odnosu na Q1 prošle godine, a za 10,9% u odnosu na Plan. Analitika ove grupe troškova vidljiva je u sljedećoj tablici.

Tablica 16.

**OSTALI TROŠKOVI za I-III/2017./2018. god.**

| OPIS                                                                   | OSTVARENJE<br>I-III/2017. | PLAN<br>I-III/2018. | OSTVARENJE<br>I-III/2018. | INDEX        |              |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                                                        |                           |                     |                           | 4:2          | 4:3          |
| 1                                                                      | 2                         | 3                   | 4                         | 5            | 6            |
| Premije osiguranja                                                     | 865.048                   | 975.000             | 945.544                   | 109,3        | 97,0         |
| Naknade radnicima (po Kolektivnom ugovoru)                             | 540.705                   | 643.000             | 820.731                   | 151,8        | 127,6        |
| Doprinosi i članarine (HGK, šume, TZ)                                  | 78.424                    | 79.000              | 75.698                    | 96,5         | 95,8         |
| Troškovi obuke radnika, seminara, priručnika, oglasa i sudski troškovi | 30.720                    | 37.000              | 38.716                    | 126,0        | 104,6        |
| Dnevnice i putni troškovi                                              | 34.448                    | 39.000              | 52.463                    | 152,3        | 134,5        |
| Troškovi garancija bankarskih usluga i naknade za platni promet        | 186.524                   | 186.000             | 253.944                   | 136,1        | 136,5        |
| Naknade članovima Nadzornog odbora                                     | 15.845                    | 16.000              | 11.075                    | 177,8        | 69,2         |
| Troškovi reprezentacije i promidžbe                                    | 6.229                     | 6.000               | 3.473                     | 15,0         | 57,9         |
| Ostalo                                                                 | 23.156                    | 24.000              | 21.017                    | 90,8         | 87,6         |
| <b>UKUPNO</b>                                                          | <b>1.781.099</b>          | <b>2.005.000</b>    | <b>2.222.661</b>          | <b>124,8</b> | <b>110,9</b> |

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi iznose 53.949 kn, a najvećim dijelom odnose se na naknade šteta (36.389,18 kn) te dar za opće korisnu namjenu (11.867,00 kn).

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 583.342 kn i veći su za 35,3 % u odnosu na isti period prethodne godine, a za 11,5% u odnosu na planirano. Ovi troškovi odnose se na kamate po kreditima za nabavke autobusa i uslugu naknadne ugradnje klima uređaja na postojeće autobuse, kamate na kratkoročni kredit po poslovnom računu, kamate na cash pooling, kamate po faktoringu i zatezne kamate. Razlog povećanje ove stavke rashoda u odnosu na prošlu godinu je nova obveza kamata po kreditu korištenom za nabavku 10 autobusa koji su nabavljeni u 2017. godini.

### **3.4. Financijski rezultat**

Financijski rezultat za I-III/2018. godine proizlazi iz realizacije ukupnih prihoda u iznosu od 33.207.521 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 35.129.908 kn, što je rezultiralo gubitkom iz poslovanja u iznosu od 1.922.387 kn.

Ostvareni financijski rezultat za I-III/2018. godine lošiji je u odnosu na I-III/2017. godine, kada je ostvaren dobitak u iznosu od 2.070.342 kn. Razlog ostvarenja ovako različitih rezultata za I-III/2018. i I-III/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u tekućoj godini, već je to rezultat knjiženja prihoda i rashoda u skladu s ostvarenim pravom iz garancije (jamstva) za 10 autobusa Mercedes Citaro koji su KD Autotrolej isporučeni 2009. godine, a neto vrijednost (dobit) od prodaje tih autobusa u I-III/2017. godine iznosila je 6.617.334 kn.

U usporedbi s Planom ukupni rezultat je također lošiji i to prvenstveno zbog smanjenja ukupnih prihoda (2,8% ili 965.729 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (3,6% ili 641.635 kn).

Iako su ostvareni ukupni rashodi neznatno niži od planiranih (0,8% ili 289.842 kn), došlo je do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (8,1% ili 709.988 kn), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno, ostvareni su niži ostali vanjski troškovi (4% ili 336.882 kn) i troškovi osoblja (5,4% ili 713.759 kn).

#### 4. POKAZATELJI POSLOVANJA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 31.03.2018. i sustavni pregled aktive i pasive, odnosno imovine, kapitala i obveza.

Stanje imovine društva na dan 31.03.2018. iznosi 108.913.247 kn.

Dugotrajna imovina predstavlja sredstva s rokom trajanja ili dospijecom dužim od godine dana i predstavlja najkvalitetniji dio imovine te je njezino očuvanje vrijednosti bitno za ukupnu vrijednost društva. Čine ju nematerijalna, materijalna i dugotrajna financijska imovina te dugotrajna potraživanja. U odnosu na prethodnu godinu, neto vrijednost dugotrajne imovine povećana je za 15,15% te iznosi 86.936.415 kn.

Kratkotrajna imovina obuhvaća svu imovinu koja traje kraće od godine dana, odnosno ima rok dospijeca kraći od dvanaest mjeseci. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca na računu i u blagajni. U odnosu na prethodnu godinu vrijednost kratkotrajne imovine smanjena je za 53,51% te iznosi 20.374.821 kn.

Saldirani kapital na kraju Q1/2018. iznosi 4.560.580 kn. Na vrijednost saldiranog kapitala utjecali su preneseni gubitak u iznosu od 6.843.861 kn i ostvareni gubitak u iznosu od 1.922.388 kn. Manje utjecaja imale su revalorizacijske i ostale pričuve u iznosu od 24.995 kn.

Obveze Društva iznose ukupno 92.593.455 kn, od čega su dugoročne obveze 56.221.341 kn i veće su u odnosu na prošlu godinu za 33,47%. Saldo se odnosi na dugovanja po kreditima za nabavku autobusa (dugoročni dio).

Kratkoročne obveze iznose 36.372.114 kn i smanjene su za 37,51% u odnosu na prošlu godinu. Najveći udio kratkoročnih obveza odnosi se na obveze prema dobavljačima u iznosu od 23.443.234 kn te na kratkoročne obveze prema bankama u iznosu od 4.501.587 kn. Obveze prema dobavljačima smanjene su za 11,62%.

Obveze prema zaposlenicima povećane su za 3,71% i iznose 2.700.357 kn.

Saldo ostalih kratkoročnih obveza iznosi 3.615.218 kn i smanjen je za 12,62% u odnosu na prošlu godinu. Unutar ovog segmenta najveći iznos čine obveze po naplaćenim sredstvima za razvoj (2.729.380,58 kn) te obveze prema osiguravajućim društvima (480.727,18 kn).

Tablica 17.

Pokazatelji poslovanja za I-III/2017./2018. god.

| OPIS                                        | Q1/2016. | Q1/2017. |
|---------------------------------------------|----------|----------|
| Omjer tuđeg i vlastitog kapitala            | 9,81     | 20,30    |
| Koeficijent ekonomičnost ukupnog poslovanja | 1,11     | 0,95     |
| Koeficijent tekuće likvidnosti              | 0,75     | 0,56     |

**Omjer tuđeg i vlastitog kapitala** prikazuje koliko se tuđih sredstava koristi na 1 kn vlastitog kapitala. Dobiva se iz odnosa salda ukupnih dugoročnih i kratkoročnih obveza i saldiranog kapitala. Stupanj zaduženosti u odnosu na Q1/2017. pogoršan je te sada ukazuje da se na jednu kunu vlastitog kapitala koristi 20,30 kn tuđih sredstava.

$$\text{omjer tuđeg i vl.kapitala 31.03.2018.} = \frac{\text{ukupne obveze (tuđi kapital)}}{\text{vlastiti kapital (saldiran)}} = \frac{92.593.455}{4.560.580} = 20,30$$

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

$$\text{koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja 31.03.2018. god.} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{33.207.521}{35.129.908} = 0,95$$

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

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti 31.03.2018.} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{20.374.821}{36.372.114} = 0,56$$

### III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

U nastavku slijedi prikaz financijskih izvještaja i to:

- Bilanca:
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjenama kapitala

**BILANCA**

na dan 31.03.2018. godine

u kn

| <b>AKTIVA</b>                                                           | <b>31.12.2017.</b> | <b>31.3.2018.</b>  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                     |                    | <b>0</b>           |
| <b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                                               | <b>89.094.823</b>  | <b>86.936.415</b>  |
| <b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>                                            | <b>149.402</b>     | <b>143.595</b>     |
| Izdaci za razvoj                                                        | 19.500             | 19.500             |
| Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava | 14.902             | 9.095              |
| Goodwill                                                                | 0                  | 0                  |
| Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                              | 20.000             | 20.000             |
| Nematerijalna imovina u pripremi                                        | 95.000             | 95.000             |
| Ostala nematerijalna imovina                                            | 0                  | 0                  |
| <b>MATERIJALNA IMOVINA</b>                                              | <b>88.073.940</b>  | <b>85.943.113</b>  |
| Zemljište                                                               | 1.091.360          | 1.091.360          |
| Građevinski objekti                                                     | 6.037.434          | 5.933.094          |
| Postrojenja i oprema                                                    | 5.266.089          | 4.669.669          |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina                          | 75.469.243         | 74.039.177         |
| Biološka imovina                                                        | 0                  | 0                  |
| Predujmovi za materijalnu imovinu                                       | 0                  | 0                  |
| Materijalna imovina u pripremi                                          | 158.500            | 158.500            |
| Ostala materijalna imovina                                              | 51.314             | 51.314             |
| Ulaganje u nekretnine                                                   | 0                  | 0                  |
| <b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                                    | <b>682.360</b>     | <b>849.707</b>     |
| 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                                           | 682.360            | 682.360            |
| Dani zajmovi, depoziti i slično                                         | 0                  | 0                  |
| Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 0                  | 0                  |
| Ostala dugotrajna financijska imovina                                   | 0                  | 167.347            |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                                                     | <b>189.121</b>     | <b>0</b>           |
| Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                | 0                  | 0                  |
| Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom               | 0                  | 0                  |
| Potraživanja od kupaca                                                  | 0                  | 0                  |
| Ostala potraživanja                                                     | 189.121            | 0                  |
| <b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>                                            | <b>45.588.626</b>  | <b>41.339.087</b>  |
| <b>ZALIHE</b>                                                           | <b>4.483.395</b>   | <b>4.480.301</b>   |
| Sirovine i materijal                                                    | 4.483.395          | 4.480.301          |
| Proizvodnja u tijeku                                                    | 0                  | 0                  |
| Gotovi proizvod                                                         | 0                  | 0                  |
| Trgovačka roba                                                          | 0                  | 0                  |
| Predujmovi za zalihe                                                    | 0                  | 0                  |
| Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                  | 0                  | 0                  |
| Biološka imovina                                                        | 0                  | 0                  |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                                                     | <b>29.717.191</b>  | <b>28.700.381</b>  |
| Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                | 0                  | 0                  |
| Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom               | 0                  | 0                  |
| Potraživanja od kupaca                                                  | 10.215.781         | 8.650.180          |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                       | 142.123            | 91.107             |
| Potraživanja od države i drugih institucija                             | 18.709.981         | 18.962.695         |
| Ostala potraživanja                                                     | 649.306            | 996.399            |
| <b>KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                                 | <b>3.090.947</b>   | <b>2.511.458</b>   |
| 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                                              | 3.090.947          | 2.511.458          |
| <b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                          | <b>8.297.093</b>   | <b>4.044.936</b>   |
| <b>PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>                   | <b>1.909.474</b>   | <b>1.602.011</b>   |
| <b>UKUPNO AKTIVA</b>                                                    | <b>136.592.623</b> | <b>128.275.502</b> |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                             | <b>394.337</b>     | <b>394.107</b>     |

**BILANCA (nastavak)**

na dan 31.03.2018. godine

u kn

| <b>PASIVA</b>                                                   | <b>31.12.2017.</b> | <b>31.3.2018.</b>  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>                                        | <b>6.482.967</b>   | <b>4.560.580</b>   |
| <b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                               | <b>13.301.800</b>  | <b>13.301.800</b>  |
| <b>KAPITALNE REZERVE</b>                                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>REZERVE IZ DOBITI</b>                                        | <b>33</b>          | <b>33</b>          |
| Zakonske rezerve                                                | 0                  | 0                  |
| Rezerve za vlastite dionice                                     | 0                  | 0                  |
| Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                      | 0                  | 0                  |
| Statutarne rezerve                                              | 0                  | 0                  |
| Ostale rezerve                                                  | 33                 | 33                 |
| <b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                 | <b>0</b>           | <b>24.995</b>      |
| <b>REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>                                  | <b>24.995</b>      | <b>0</b>           |
| Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju       | 24.995             | 0                  |
| Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                          | 0                  | 0                  |
| Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo               | 0                  | 0                  |
| <b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>                     | <b>-7.281.208</b>  | <b>-6.843.861</b>  |
| Zadržana dobit                                                  | 0                  | 437.347            |
| Preneseni gubitak                                               | 7.281.208          | 7.281.208          |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>                        | <b>437.347</b>     | <b>-1.922.388</b>  |
| Dobit poslovne godine                                           | 437.347            | -1.922.388         |
| Gubitak poslovne godine                                         | 0                  | 0                  |
| <b>MANJINSKI INTERES</b>                                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>REZERVIRANJA</b>                                             | <b>1.365.533</b>   | <b>1.365.533</b>   |
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze            | 0                  | 0                  |
| Rezerviranja za porezne obveze                                  | 0                  | 0                  |
| Rezerviranja za započete sudske sporove                         | 1.365.533          | 1.365.533          |
| Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava       | 0                  | 0                  |
| Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                  | 0                  | 0                  |
| Druga rezerviranja                                              | 0                  | 0                  |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                         | <b>56.221.341</b>  | <b>56.221.341</b>  |
| 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        | 56.221.341         | 56.221.341         |
| 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                  |
| <b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>                                      | <b>63.738.153</b>  | <b>55.734.369</b>  |
| 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        | 31.526.321         | 23.863.842         |
| Obveze za predujmove                                            | 277.230            | 287.219            |
| Obveze prema dobavljačima                                       | 23.642.355         | 23.443.234         |
| Obveze po vrijednosnim papirima                                 | 0                  | 0                  |
| Obveze prema zaposlenicima                                      | 2.675.704          | 2.700.357          |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                    | 1.904.204          | 1.824.499          |
| Obveze s osnove udjela u rezultatu                              | 0                  | 0                  |
| Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji         | 0                  | 0                  |
| Ostale kratkoročne obveze                                       | 3.712.339          | 3.615.218          |
| <b>ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.</b>            | <b>8.784.629</b>   | <b>10.393.679</b>  |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>                                            | <b>136.592.623</b> | <b>128.275.502</b> |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                     | <b>394.337</b>     | <b>394.107</b>     |



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

za razdoblje 01.01. - 31.03.2018. godine

|                                                                 |                   | u kn              |  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| NAZIV POZICIJE                                                  | 2017.             | 2018.             |  |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                         | <b>42.405.858</b> | <b>33.175.746</b> |  |
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                 | 0                 | 0                 |  |
| Prihodi od prodaje                                              | 19.372.117        | 19.263.093        |  |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga  | 35.699            | 47.383            |  |
| Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe            | 0                 | 0                 |  |
| Ostali poslovni prihodi                                         | 22.998.042        | 13.865.270        |  |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                         | <b>37.796.771</b> | <b>34.546.567</b> |  |
| Promjene vrij. zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda           | 0                 | 0                 |  |
| Materijalni troškovi                                            | 19.226.495        | 17.512.081        |  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                               | 8.773.749         | 9.465.998         |  |
| b) Troškovi prodane robe                                        | 38.242            | 19.966            |  |
| c) Ostali vanjski troškovi                                      | 10.414.504        | 8.026.118         |  |
| Troškovi osoblja                                                | 12.596.030        | 12.621.241        |  |
| a) Neto plaće i nadnice                                         | 7.570.372         | 7.579.175         |  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                         | 2.796.303         | 2.816.312         |  |
| c) Doprinosi na plaće                                           | 2.229.355         | 2.225.754         |  |
| Amortizacija                                                    | 2.063.856         | 2.136.634         |  |
| Ostali troškovi poslovanja                                      | 1.781.099         | 2.222.661         |  |
| Vrijednosno usklađivanje                                        | 0                 | 0                 |  |
| a) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine                  | 0                 | 0                 |  |
| b) Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine                 | 0                 | 0                 |  |
| Rezerviranja                                                    | 0                 | 0                 |  |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze         | 0                 | 0                 |  |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                               | 0                 | 0                 |  |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                      | 0                 | 0                 |  |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava    | 0                 | 0                 |  |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima               | 0                 | 0                 |  |
| f) Druga rezerviranja                                           | 0                 | 0                 |  |
| Ostali poslovni rashodi                                         | 2.129.291         | 53.949            |  |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                                      | <b>1.338</b>      | <b>31.775</b>     |  |
| Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 0                 | 0                 |  |
| Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) povezanih poduzetnika    | 0                 | 0                 |  |
| Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova unutar grupe  | 0                 | 0                 |  |
| Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa unutar grupe           | 0                 | 0                 |  |
| Tečajne razlike i ostali financ. prihodi iz odnosa uutar grupe  | 0                 | 0                 |  |
| Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova  | 0                 | 31548             |  |
| Ostali prihodi s osnove kamata                                  | 42                | 227               |  |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                    | 1.296             | 0                 |  |
| Nerealizirani dobici (prihodi)                                  | 0                 | 0                 |  |
| Ostali financijski prihodi                                      | 0                 | 0                 |  |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                                      | <b>431.155</b>    | <b>583.342</b>    |  |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi unutar grupe           | 0                 | 0                 |  |
| Tečajne razlike i drugi rashodi unutar grupe                    | 0                 | 0                 |  |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                        | 431.155           | 583.342           |  |
| Tečajne razlike i drugi rashodi                                 | 0                 | 0                 |  |
| Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine           | 0                 | 0                 |  |
| Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)               | 0                 | 0                 |  |
| Ostali financijski rashodi                                      | 0                 | 0                 |  |
| <b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |  |
| <b>UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |  |
| <b>UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJEL. INTERESOM</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |  |
| <b>UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |  |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                           | <b>42.407.197</b> | <b>33.207.521</b> |  |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                                           | <b>38.227.925</b> | <b>35.129.908</b> |  |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>                     | <b>4.179.271</b>  | <b>-1.922.387</b> |  |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU** (INDIREKTNA METODA)  
za razdoblje 01.01.-31.03.2018.

u kn

| NAZIV POZICIJE                                                                                                  | 31.12.2017.        | 31.03.2018.       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                                   |                    |                   |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                     | 731.136            | -1.922.388        |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                                 | <b>1.393.460</b>   | <b>2.719.976</b>  |
| a) Amortizacija                                                                                                 | 8.594.467          | 2.136.634         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | -7.847.058         | 0                 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | -67.386            | 0                 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                                | 0                  | 0                 |
| e) Rashodi od kamata                                                                                            | 1.985.725          | 583.342           |
| f) Rezerviranja                                                                                                 | 505.693            | 0                 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                              | -342.668           | 0                 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | -1.435.313         | 0                 |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>2.124.596</b>   | <b>797.588</b>    |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                                  | <b>-7.244.346</b>  | <b>3.174.302</b>  |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                                  | 4.015.081          | 1.267.745         |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                           | -11.564.268        | 1.903.462         |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha                                                                               | 304.841            | 3.095             |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                               | 0                  | 0                 |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>                                                                    | <b>-5.119.750</b>  | <b>3.971.890</b>  |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                     | -1.985.726         | -583.342          |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                       | -282.074           | 0                 |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>                                          | <b>-7.387.550</b>  | <b>3.388.548</b>  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |                    |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 10.123.584         | 0                 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata                                                         | 0                  | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata                                                                                    | 0                  | 0                 |
| 4. Novčani primici od dividendi                                                                                 | 36.817             | 0                 |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                              | 0                  | 0                 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 0                  | 21.774            |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>10.160.401</b>  | <b>21.774</b>     |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | -20.498.476        | 0                 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata                                                        | 0                  | 0                 |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje                                          | 0                  | 0                 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac                                                         | 0                  | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                                                           | 0                  | 0                 |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>-20.498.476</b> | <b>0</b>          |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>                                        | <b>-10.338.075</b> | <b>21.774</b>     |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                                                |                    |                   |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala                                                   | 0                  | 0                 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 0                  | 0                 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 29.929.588         | 0                 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                                            | 0                  | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>29.929.588</b>  | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | -5.351.970         | -7.662.479        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi                                                                          | 0                  | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam                                                                          | 0                  | 0                 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 0                  | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                                             | 0                  | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>-5.351.970</b>  | <b>-7.662.479</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>                                           | <b>24.577.618</b>  | <b>-7.662.479</b> |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 0                  | 0                 |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>6.851.993</b>   | <b>-4.252.157</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                                       | <b>1.445.100</b>   | <b>8.297.093</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>                                           | <b>8.297.093</b>   | <b>4.044.936</b>  |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01. - 31.03.2018. godine

u kn

| NAZIV POZICIJE                                    | 31.12.2017.      | 31.3.2018.       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Upisani kapital                                   | 13.301.800       | 13.301.800       |
| Kapitalne rezerve                                 | 0                | 0                |
| Rezerve iz dobiti                                 | 33               | 33               |
| Zadržana dobit ili preneseni gubitak              | -7.281.208       | -6.843.861       |
| Dobit ili gubitak tekuće godine                   | 437.347          | -1.922.388       |
| Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine     | 0                | 0                |
| Revalorizacija nematerijalne imovine              | 0                | 0                |
| Revalorizacija financijske imovine raspoložive za | 24.995           | 24.995           |
| Ostala revalorizacija                             | 0                | 0                |
| <b>Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)</b>          | <b>6.482.967</b> | <b>4.560.580</b> |

## ZAKLJUČAK

- *Prema knjigovodstvenim podacima za I-III/2018. godine ostvareni prihodi iznose 33.207.521 kn i manji su za 21,7% u odnosu na I-III/2017. godine, a rashodi iznose 35.129.908 kn i manji su za 8,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je rezultiralo knjigovodstvenim gubitkom u iznosu od 1.922.387 kn.  
Razlog ovako različitih rezultata za I-III/2018. i I-III/2017. godine nije efekt rezultata iz redovne djelatnosti u tekućoj godini već je najvećim dijelom rezultat izostanka dobiti od prodaje osnovnih sredstava (10 autobusa) realizirane u I-III/2017. godine u iznosu od 6.617.334 kn.*
- *U usporedbi s Planom ukupni rezultat je također lošiji i to prvenstveno zbog smanjenja ukupnih prihoda (2,8% ili 965.729 kn), od čega je najveće smanjenje realizirano kod prihoda iz redovne djelatnosti (3,6% ili 641.635 kn).  
Iako su ostvareni ukupni rashodi neznatno niži od planiranih (0,8% ili 289.842 kn), došlo je do značajne promjene u njihovoj strukturi. Tako su značajno povećani troškovi sirovina i materijala (8,1% ili 709.988 kn), od čega najviše troškovi goriva i maziva te troškovi rezervnih dijelova i materijala za održavanje. Istovremeno, ostvareni su niži ostali vanjski troškovi (4% ili 336.882 kn) i troškovi osoblja (5,4% ili 713.759 kn).*
- *Tijekom poslovnog razdoblja Q1/2018. godine Društvo je nastavilo s provođenjem svojih smjernica koje se odnose na optimizaciju i racionalizaciju svih poslovnih procesa. Međutim u uvjetima kada padaju prihodi od redovne djelatnosti i uz nepovoljne tržišne uvjete, odnosno rast cijena goriva, upitno je da li će uloženi napor u racionalizaciju trošenja resursa, biti dovoljni za pozitivno poslovanje do kraja godine, ukoliko se ovi dvostruko negativni trendovi nastave u ostatku godine.*

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

*Direktor  
Marin Rajčić, dipl. ing.*