

**REPUBLIKA HRVATSKA  
ZADARSKA ŽUPANIJA  
GRAD ZADAR  
Gradonačelnik**

KLASA:024-01/15-01/03  
URBROJ: 2198/01-2-15-25  
Zadar, 23. lipnja 2015.

**- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -**

**PREDMET:** *Izvješće o radu i financijsko poslovanje TD „Liburnija“ d.o.o. Zadar za 2014. godinu*

**NADLEŽNOST  
ZA DONOŠENJE:** **GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA**

**PRAVNI TEMELJ:** - Statut Grada Zadra, članak 27. i 55.  
(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10, 3/13, 9/14 i 2/15-  
proč.tekst)

**PREDLAGATELJ:** **Gradonačelnik**

**IZVJESTITELJ:** **Gradonačelnik**

**MATERIJAL IZRADIO:** **Upravni odjel za komunalne djelatnosti i  
TD „Liburnija“ d.o.o.**

**O b r a z l o Ź e n j e**

Prema članku 55. stavak 2. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“ br.9/09, 28/10, 3/13, 9/14 i 2/15-pročišćeni tekst) Gradonačelnik je dužan Gradskom vijeću Grada Zadra podnijeti izvješća o radu i financijska izvješća trgovačkih društava koji su u vlasništvu Grada Zadra.

Slijedom navedenog dostavlja se Gradskom vijeću *Izvješće o radu i financijsko poslovanje TD „Liburnija“ d.o.o. Zadar za 2014. godinu.*

**GRADONAČELNIK**  
Božidar Kalmeta, dipl.ing., v.r.

LIBURNIJA d.o.o.  
Ante Starčevića 1  
230000 Z A D A R  
Tel: 023/343-700  
Fax: 023/343-730  
OIB 03655700167

IZVJEŠĆE O RADU  
za 2014. godinu

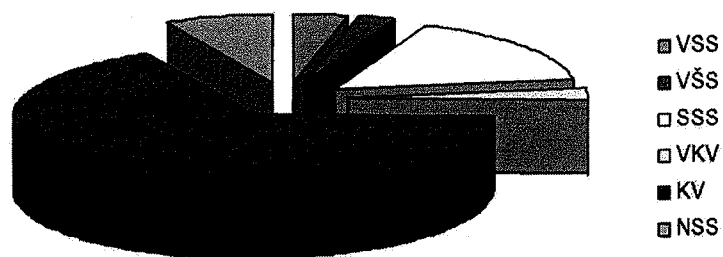
## IZVJEŠĆE O RADU za 2014. godinu

„Liburnija” d. o. o. Zadar, Ante Starčevića 1, u većinskom vlasništvu grada Zadra, je registrirana za obavljanje djelatnosti prijevoza putnika u javnom prometu.

Društvo zapošljava 247 radnika na dan 31. prosinca 2014. godine.

Kvalifikacijska struktura radnika «Liburnije» d. o. o. Zadar:

Stručna sprema	Broj radnika
VSS	9
VŠS	6
SSS	42
VKV	6
KV	166
NSS	18
<b>Ukupno</b>	<b>247</b>



Organi Društva su: - **Skupština**  
- **Nadzorni odbor i**  
- **Uprava**

**Skupština** je najviši organ Društva u kojem osnivači donose odluke, a čine je po jedan predstavnik osnivača ovlašten za zastupanje ili osoba po posebnoj pisanoj punomoći i to neovisno o visini poslovnih udjela.

### **Skupština**

- |                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 1. Grad Zadar       | 9. Općina Novigrad       |
| 2. Općina Bibinje   | 10. Općina Poličnik      |
| 3. Općina Kali      | 11. Općina Posedarje     |
| 4. Grad Nin         | 12. Općina Preko         |
| 5. Općina Ražanac   | 13. Općina Škabrnja      |
| 6. Općina Sali      | 14. Općina Vir           |
| 7. Općina Starigrad | 15. Općina Zemunik Donji |
| 8. Općina Sukošan   | 16. Općina Galovac       |

**Nadzorni odbor** nadzire vođenje poslova Društva i zastupa Društvo prema Upravi.

Nadzorni odbor nadzire upotrebu sredstava u Društvu, vođenje poslova Društva, provođenje odluka Skupštine.

Nadzorni odbor Društva ima pet članova:

- Ante Babić, dipl. iur. - predsjednik
- Tomislav Ćurko, dipl. ing. - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin, prof. - član
- Krešimir Atelj, dipl. ing. - član
- Damir Zubak, dipl.ing. - član, predstavnik radnika (od 27. svibnja 2014. godine, Niko Zekić)

**Uprava Društva se sastoji od jednog direktora.**

Direktor samostalno vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost, utvrđuje poslovnu politiku Društva, donosi planove u sklopu provođenja utvrđene poslovne politike, organizira poslovanje Društva i vođenje poslovnih knjiga, te u sklopu poslovanja donosi potrebne odluke i opće akte.

Direktor zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Uprava Društva – Edvin Šimunov, dipl. iur.

U skladu sa zahtjevima radnog procesa, rad je u Društvu organiziran u okviru:

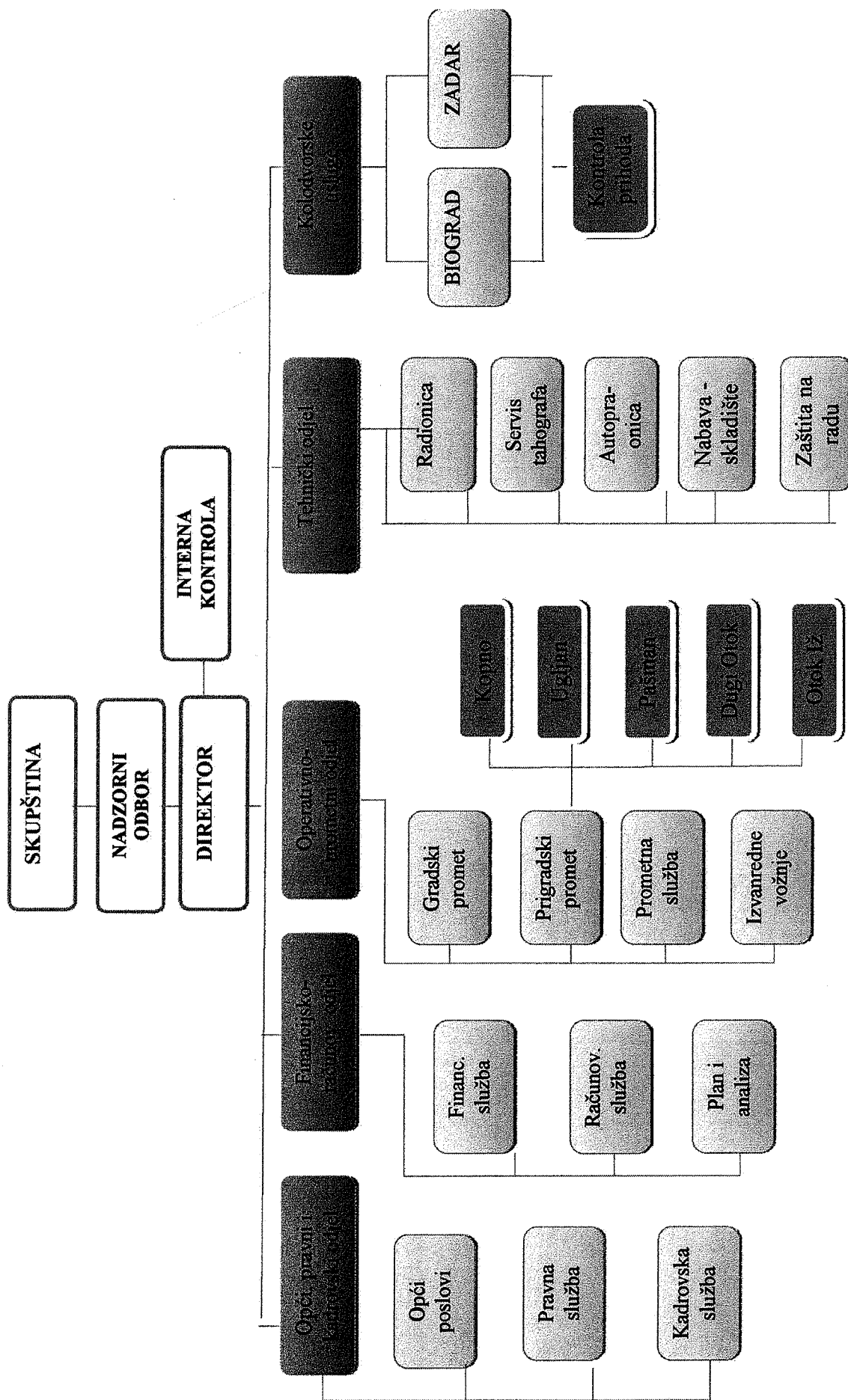
- 1. Općeg, pravnog i kadrovskog odjela;**
- 2. Financijsko-računovodstvenog odjela;**
- 3. Tehničkog odjela i**
- 4. Prometno-operativnog odjela.**

Radom odjela rukovode voditelji odjela koji imaju posebna ovlaštenja i odgovornosti.

Od naprijed navedenog ukupnog broja radnika u

- općem, pravnom i kadrovskom odjelu je zaposleno	7 radnika
- financijsko-računovodstvenom odjelu je zaposleno	7 radnika
- tehničkom odjelu je zaposleno	58 radnika
- prometno-operativnom odjelu je zaposleno	175 radnika.

**ORGANIZACIJSKA SHEMA LIBURNIJE d.o.o. Zadar**



## **1. Opći, pravni i kadrovski odjel**

Ovaj odjel uz opće poslove provodi:

- kadrovsku politiku i politiku obrazovanja radnika,
- pravno-preventivnu zaštitu u poslovanju Društva,
- izrađuje odluke o pravima i obvezama radnika,
- plan kadrova,
- vodi evidencije iz područja rada i podnosi izvješća,
- izrađuje ugovore o radu i ugovore o djelu,
- vodi propisane evidencije iz zdravstvenog, mirovinskog i invalidskog osiguranja,
- prijavljuje i odjavljuje radnike,
- vodi dosjee radnika.

Osim navedenog izrađuje nacрте općih akata, ugovore, tužbe, daje pravne savjete i mišljenja, te ostale slične poslove.

Ovaj odjel je zadužen za poslove zastupanja tvrtke pred sudskim tijelima u raznim sporovima, prekršajnim postupcima, kao i pred drugim tijelima i organizacijama, te pripremu i obradu dokumentacije kojom se regulira zastupanje Društva.

U 2014. godini u radni odnos je primljeno petnaest (15) radnika od toga šest (6) vozača autobusa, tri (3) čistačice, tri (3) prometnika-pripravnika, dva (2) prometnika, te jedan (1) auto-električar.

U istoj godini je odjavljeno četrnaest (14) radnika.

Deset (10) radnika je otišlo u starosnu mirovinu, a četvorici (4) radnika je istekao ugovor o radu sklopljen na određeno vrijeme.

Što se tiče nepodmirenih tražbina Društva ista se utužuju tijekom godine pokretanjem ovršnih postupaka kod javnog bilježnika ili parničnih postupaka pred sudovima.

Liburnija d.o.o. Zadar ima sveukupno utuženo 741.516 kn potraživanja, a ista se odnose na proteklih 10 godina. Od navedenog iznosa tijekom 2014. godine utuženo je 171.702,09 kn, dok je Liburnija d.o.o. tužena u sporu vrijednosti 68.000 kn.

## **2. Financijsko-računovodstveni odjel**

Ovaj odjel obavlja slijedeće poslove:

a) upravlja financijama Društva;

U okviru upravljanja financijama Društva vodi se briga o naplati tražbina, ulaganjima u održavanju objekata, kao i nabavi autobusa.

b) izrađuje planove i analizu poslovanja;

Planove poslovanja obavlja služba plana i analize. Planiraju se prihodi i rashodi na nivou poslovnih jedinica:

- Općeg, pravnog i kadrovskog odjela;
- Financijsko-računovodstvenog odjela;
- Tehničkog odjela;
- Prometno-operativnog odjela;
- Kolodvora Biograd i Zadar;
- Otoka (Ugljan i Pašman, Iž, te Dugi otok).

Praćenje prihoda i rashoda po poslovnim jedinicama radi se mjesečno, tromjesečno i godišnje.

Ova služba također priprema i provodi postupke javne nabave.

c) vodi glavnu knjigu;

Glavna knjiga obuhvaća evidenciju svih nastalih poslovnih događaja Društva na temelju kojih se sastavljaju kvartalna i godišnja financijska izvješća za potrebe Društva i vlasnika (većinski vlasnik Grad Zadar i ostale jedinice lokalne samouprave), te ostalih korisnika (Poslovne banke, Porezna uprava, Financijska agencija i dr.)

d) vodi pomoćne poslovne knjige;

Pomoćne poslovne knjige obuhvaćaju:

- analitičku evidenciju dugotrajne imovine,
- analitičku evidenciju kratkotrajne imovine,
- analitičku evidenciju kupaca i dobavljača,



- analitičku evidenciju poreza na dodanu vrijednost uz sastavljanje knjiga ulaznih i izlaznih računa,
  - evidenciju i obračun plaća zaposlenika i sastavljanje svih izvješća vezanih uz plaće (podaci se čuvaju trajno),
  - glavnu blagajnu Društva i
  - analitičku evidenciju skladišnog poslovanja. U okviru skladišnog poslovanja obavljaju se poslovi uglavnom vezani sa Tehnički odjel, odnosno ulaz i izlaz velikog broja različitih rezervnih dijelova. S obzirom da imamo i vlastite bazene za gorivo, točimo gorivo, pratimo utrošak goriva po voznim jedinicama, te njihovu prosječnu potrošnju.
- Na kraju godine obavlja se popis robe i knjiženje inventurnih razlika.

Računovodstvo Društva obavilo je knjiženje svih poslovnih promjena u skladu s pozitivnim zakonskim propisima, što je potvrdila i neovisna revizija.

Tijekom 2014. godine su stupili na snagu i primjenjuju se slijedeći zakonski propisi:

- Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ br. 73/13) i Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ br. 148/13 i 143/14),
- Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak („Narodne novine“ br. 125/13,148/13 i 143/14),
- Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o doprinosima („Narodne novine“ br. 148/13, 41/14 i 143/14),
- Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dobit („Narodne novine“ br. 148/13 i 143/14),
- Zakon o izmjenama i dopunama Općeg poreznog zakona („Narodne novine“ br. 73/13).

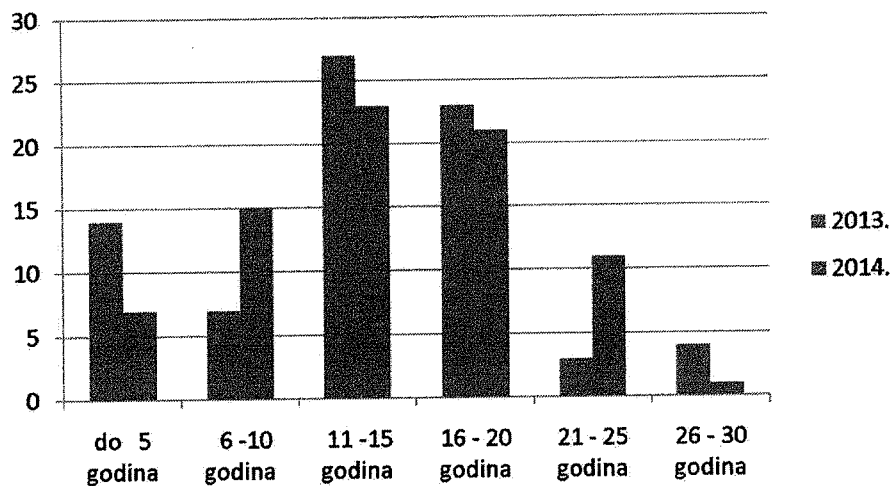
Sve navedene zakonske izmjene uspješno su provedene u knjigovodstvenim evidencijama.

### 3. Tehnički odjel

«Liburnija» d.o.o. Zadar raspolaže s ukupno 78 autobusa prosječne starosti 13,6 godina, te je u odnosu na 2013. godinu prosječna starost voznog parka smanjena za 0,7%. Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa iznosi 87% i isti je u odnosu na proteklu godinu.

Starosna struktura autobusa na dan 31. prosinca 2014. godine:

Redni broj	Starost autobusa	Broj autobusa 2013.	Broj autobusa 2014.
1.	do 5 godina	14	7
2.	6 -10 godina	7	15
3.	11 -15 godina	27	23
4.	16 - 20 godina	23	21
5.	21 - 25 godina	3	11
6.	26 - 30 godina	4	1
<b>Ukupno:</b>		<b>78</b>	<b>78</b>



Servis i održavanje vozila obavlja se u vlastitoj servisnoj radionici s radnim vremenom od 6.00 do 22.00 sati svih 365 dana u godini, a zapošljava radnike koji su uključeni u pripremu, organizaciju i izvođenje gotovo svih potrebnih radova.

Tijekom 2014. godine Tehnički odjel „Liburnije” je uspješno otklanjao nastale kvarove i oštećenja na autobusima, te je na taj način osigurao dovoljan broj vozila za svakodnevno obavljanje radnih zadataka.

U cilju uspješnosti svladavanja novih tehnologija primijenjenih na autobusima provedena je daljnja edukacija radnika i to kako slijedi:

- dva radnika su osposobljena za dijagnosticiranje i otklanjanje kvarova na zračnim instalacijama autobusa (WABCO).

Osim toga, nabavljen je softver i hardver za dijagnosticiranje kvarova na autobusima marke MAN, te je u tu svrhu obavljena i edukacija radnika.

Tijekom 2014. godine nabavljena su četiri (4) rabljena visoko kvalitetna autobusa i to tri (3) gradska i jedan (1) prigradski, a rashodovana su dva (2) gradska i dva (2) prigradska autobusa.

Time je prosječna starost gradskih autobusa na kraju 2014. godine iznosila 10,2 godine, a prosječna starost prigradskih autobusa 14,6 godina.

Za naglasiti je kako se radi o visoko kvalitetnim rabljenim autobusima, očuvanima, u odličnom stanju, koji su nabavljeni po vrlo povoljnoj cijeni, te su za cijenu jednog novoga autobusa kupljena tri rabljena.

Protekle godine obavljen je generalni remont karoserije, kompletan popravak i presvlačenje sjedalica novim platnom, izmjene podne obloge kao i bojanje na dva gradska autobusa.

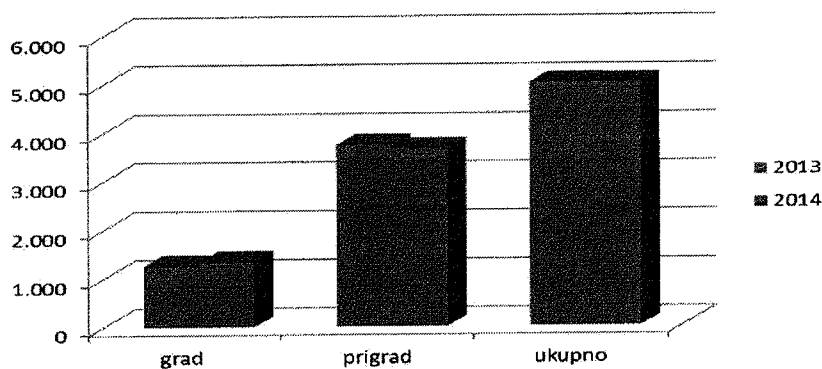
Na taj način produljen im je rok eksploatacije za 5-7 godina.

Uz relativno nisku cijenu od 65.000 kn po autobusu, gradski autobusi mogu se dovesti u odlično stanje, međutim održavanje mehaničkih dijelova i električnih instalacija na starijim autobusima je skupo, a što je vidljivo na slijedećim primjerima:

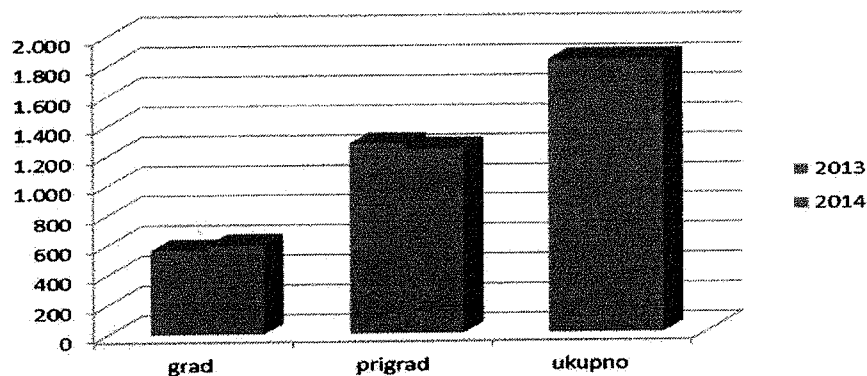
Gradski autobusi proizvedeni 1999. godine, u 2014. godini prešli su prosječno 36.378 km, a prosječno utrošena sredstva za rezervne dijelove iznose 1,054 kn po prijeđenom kilometru. Autobusi proizvedeni 2008. godine prešli su prosječno 77.807 km, a prosječno utrošena sredstva za rezervne dijelove iznose 0,444 kn po prijeđenom kilometru, dok autobusi proizvedeni 2012. godine prešli su prosječno 96.543 km, te prosječno utrošena sredstva za rezervne dijelove iznose 0,302 kn po prijeđenom kilometru.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2014. godini iznosi 5.003.940 km, a ukupna potrošnja goriva za autobuse iznosi 1.829.532 litara. U gradskom prometu je ostvareno 1.344.024 km i potrošeno 593.521 litru goriva, dok je u prigradskom prometu ostvareno 3.659.916 km, a potrošeno 1.236.011 litara.

**Prijeđeni kilometri**



**Potrošnja goriva**



Društvo provodi redovitu specijalističku izobrazbu i usavršavanje radnika kod održavanja vozila - popravaka mjenjača, pneumatike i sl.

#### **4. Prometno-operativni odjel**

U sklopu Prometno-operativnog odjela organiziran je i rad autobusnih kolodvora Zadar i Biograd n/M.

##### **a) Usluge koje pružaju navedeni Kolodvori su:**

- pristajanje i otprema autobusa (peronizacija);
- korištenje parkirališta za parkiranje autobusa i osobnih automobila;
- prodaja putnih karata;
- kolodvorske usluge;
- rezervacije i čuvanje mjesta u autobusu;
- izdavanje potvrda o cijeni putne karte;
- pohrana i čuvanje prtljage, pisama i paketa.

#### **Autobusni kolodvor Zadar**

Autobusni kolodvor Zadar kategoriziran je kao kolodvor B kategorije.

U 2014. godini obavljani su radovi redovitog održavanja perona i čekaonica, kao i javnog wc-a (nabavljeno je 10 vodokotlića, 20 slavina i sl.)

Uz redovito održavanje, u 2014. godini obavljani su slijedeći radovi:

- ugrađen je video nadzor (6 kamera);
- sanirana je i izolirana krovna terasa;
- obnovljena je prometna signalizacija (označavanje parkirnih mjesta, ulazne-izlazne prometne trake i sl.);
- u potpunosti je obavljena rekonstrukcija wc-a za potrebe vozača;
- očišćen je kompletan kanalizacijski vod Kolodvora;

- kompjuterski su umrežene blagajne sa kontrolom prihoda i službom za prodaju karata;
- izmijenjena je kompletna upravljačka elektronika na jednom od tri kotla u kotlovnici;
- obavljena je izmjena ventila i prigušnica na radiatorima (100 kom);
- postavljeno je 30 novih betonskih štitnika.

U 2014. godini prihod od kolodvorskih usluga i prodanih putnih karata ostalih prijevoznika je iznosio 3.226.953 kn, što je smanjenje za 1,2% u odnosu na 2013. godinu. Prihod od peronizacije je iznosio 1.143.450 kn i veći je za 2,3% u odnosu na 2013. godinu.

## **b) Prijevoz putnika**

Kao trgovačko društvo za javni prijevoz putnika "Liburnija" d.o.o. bavi se prijevozom putnika na području Zadarske županije.

U 2014. godini ukupan broj prevezenih putnika iznosio je 7.859.000.

Prijevoz putnika je organiziran na način da se sastoji od slijedećih organizacijskih dijelova:

1. gradski prijevoz putnika
2. županijski linijski prijevoz putnika
  - a) kopno
  - b) otok Ugljan i Pašman
  - c) Dugi otok
  - d) otok Iž
3. posebni linijski prijevoz
  - a) osnovne škole
  - b) ostali ugovoreni prijevozi
4. organizirani prijevoz osoba s invaliditetom
5. terenska kontrola

### **1. Gradski prijevoz putnika**

Prijevoz započinje svakodnevno u 5.00 sati, a završava u 24.00 sata. U vrijeme ljetne turističke sezone gradski prijevoz odvija se između 5.00 sati i 02.00 sata. Prijevoz je organiziran na način da sve linije polaze s glavnog autobusnog kolodvora. U javnom

gradskom prijevozu svoj posao svakodnevno obavlja ukupno tridesetsedam (37) vozača koji dnevno ostvare oko 3.800 kilometara.

Javni gradski prijevoz putnika na području grada Zadra sastoji se od ukupno deset (10) linija odnosno četrnaest (14) radnih zadataka na kojima svakodnevno prometuje četrnaest (14) autobusa.

Osim redovnih gradskih linija u vršnim opterećenjima prometuju i dodatni autobusi.

U razdoblju između 7.15 sati i 7.40 sati na relaciji Locco kolodvor – Borik ( škola ) prometuje ukupno sedam (7) dodatnih autobusa.

U 7.20 sati na relaciji Bili Brig – Mala Pošta – Borik ( škola ) prometuje jedan (1) dodatni autobus.

U razdoblju između 7.20 i 7.40 na relaciji Locco kolodvor – Tehnička škola prometuju ukupno tri (3) dodatna autobusa.

U vrijeme popodnevnog vršnog opterećenja osim redovnih gradskih linija u razdoblju između 13.20 i 13.40 sati na relaciji Locco kolodvor – Borik ( škola ) prometuje ukupno osam (8) dodatnih autobusa. U 13.20 na relaciji Bili Brig – Mala Pošta – Borik ( škola ) prometuje jedan (1) dodatni autobus.

U večernjem vršnom opterećenju linija u gradskom prijevozu u periodu između 19.00 i 20.00 na relaciji Borik ( škola ) – Locco kolodvor prometuje ukupno sedam (7) dodatnih autobusa. U 19.15 na relaciji Gimnazija Franje Petrića – Locco kolodvor prometuje jedan (1) dodatni autobus.

Od listopada 2014. godine, zbog građevinskih radova na Obali kneza Trpimira, uvedena je privremena dodatna linija na relaciji Gimnazija Franje Petrića – Locco kolodvor s polascima u 13.55 i 19.55 sati.

Od srpnja 2014. godine, zbog građevinskih radova u Bihačkoj ulici je onemogućeno redovno odvijanje linija kroz naselje Stanovi, te je u javni gradski prijevoz uvedena nova privremena linija na relaciji Locco kolodvor – Stanovi, koja prometuje svakodnevno od 07.00 do 20.00 sati, a angažirana su dva (2) dodatna vozača i jedan (1) autobus.

## **2. Županijski prijevoz putnika**

### **a) Kopno**

Prigradski (županijski) prijevoz putnika organiziran je na području Zadarske županije od ukupno trideset (30) linija. Na poslovima županijskog prijevoza svakodnevno je angažirano pedeset (50) vozača koji dnevno ostvare oko 10 000 kilometara. Broj polazaka za pojedino mjesto u županiji direktno je vezano sa brojem stanovnika odnosno brojem putnika. Županijski prijevoz u osnovi je koncipiran i prilagođen dovozu i odvozu srednjoškolskih učenika u dvije smjene. To podrazumijeva da je iz svih mjesta Zadarske županije dolazak autobusa na autobusni kolodvor između 7.00 i 7.30 sati za prvu smjenu, te između 13.00 i 13.30 sati za drugu smjenu. Isto tako odlazak autobusa prema županijskim mjestima je između 14.00 i 14.30 sati za prvu smjenu, te između 20.00 i 20.30 sati za drugu smjenu.

Od početka 2014. godine prijevoz učenika osnovnih škola na području Zadarske županije ne obavlja se putem javnog natječaja, već je isti organiziran na način da se obavlja kao županijski linijski prijevoz, te je uvedeno dvanaest (12) novih županijskih linija.

Prijevoz obavljamo za slijedeće osnovne škole: Preko, Neviđane, Ražanac, Pridraga, Škabrnja, Posedarje, Poličnik, Sukošan, Nin, Privlaka, Jasenice i Bibinje.

Na svim linijama za prijevoz učenika osnovnih škola raspoređeno je četrnaest (14) autobusa koji imaju potvrde za obavljanje organiziranog prijevoza učenika osnovnih škola, a sukladno Pravilniku o uvjetima koje moraju ispunjavati autobusi kojima se organizirano prevoze djeca ("Narodne novine" br. 100/08 i 20/09) i Pravilniku o tehničkim uvjetima vozila u prometu na cestama ("Narodne novine" br. 51/10, 84/10, 145/11 i 140/13).

Za sve linije županijskog prijevoza posjedujemo odgovarajuće dozvole za obavljanje županijskog linijskog prijevoza putnika autobusom u cestovnom prometu koje nadležni županijski ured izdaje na rok od pet (5) godina. Dozvole koje trenutno posjedujemo imaju rok važenja do 31. svibnja 2016. godine, a dozvole izdane za prijevoz učenika osnovnih škola vrijede do 2019. godine.



U županijskom prijevozu putnika i dalje funkcionira linija na relaciji Zadar-Zračna luka Zadar (Zemunik). Za navedenu liniju ishodovana je odgovarajuća dozvola za obavljanje županijskog linijskog prijevoza putnika u cestovnom prometu na rok od pet godina. Red vožnje za ovu liniju formiran je na način da su svi avionski letovi koji slijeću/polijeću na Zračnu luku pokriveni autobusnom linijom.

#### **b) Prijevoz putnika na otocima Ugljanu i Pašmanu**

Javni prijevoz putnika na otocima Ugljanu i Pašmanu organiziran je na način da se sastoji od ukupno šest (6) linija. Osnovno polazište svih linija nalazi se u mjestu Preko. Dvije linije odvijaju se na otoku Ugljanu, dvije na otoku Pašmanu, a dvije služe za prijevoz učenika osnovnih škola u Preku i Neviđanima. Svi polasci i dolasci linija na ovim otocima usklađeni su sa trajektnim prijevozom putnika na relacijama Preko – Zadar i Tkon – Biograd. Za obavljanje ovog prijevoza svakodnevno je angažirano jedanaest (11) vozača koji dnevno ostvare oko 2000 kilometara.

Sustav naplate se sastoji od pojedinačne putne karte, te mjesečne pokazne karte za radnike i učenike. Kupcima oba tipa mjesečne pokazne karte omogućen je besplatan prijevoz u javnom gradskom prometu.

Za sve linije županijskog prijevoza na otocima Ugljanu i Pašmanu posjedujemo odgovarajuće dozvole za obavljanje županijskog linijskog prijevoza putnika autobusom u cestovnom prometu koje nadležni županijski ured izdaje na rok od pet (5) godina. Dozvole koje trenutno posjedujemo imaju rok važenja do 31. svibnja 2016. godine.

U odnosu na 2013. godinu nije bilo promjena u prijevozu putnika na otocima Ugljan i Pašman.

#### **c) Prijevoz putnika na Dugom otoku**

Javni prijevoz putnika na Dugom otoku sastoji se od dvije linije. Jedna linija povezuje zapadni dio otoka sa trajektnim pristaništem Brbinj, a druga linija povezuje istočni dio otoka sa općinskim središtem Sali. U skladu sa zahtjevom općine Sali tri puta tjedno odvija se linijski prijevoz između Brbinja i Sali na koji način je međusobno povezan istočni i zapadni dio Dugog otoka.

Za obavljanje ovog prijevoza svakodnevno su angažirana dva (2) autobusa, te četiri (4) vozača. Osim navedenih autobusa, na Dugom otoku je stacioniran i dodatni autobus koji služi kao rezervni u slučaju kvara na jednom od autobusa koji redovito prometuju na navedenim linijama.

U odnosu na 2013. godinu nije bilo promjena u prijevozu putnika na Dugom otoku.

#### **d) Prijevoz putnika na otoku Ižu**

Prijevoz putnika na otoku Ižu na relaciji trajektno pristanište Bršanj – Iž je organiziran svakodnevno i to u koordinaciji sa trajektnim prijevozom na relaciji Zadar – Iž. Prijevoz putnika na otoku Ižu obavlja se bez naplate putnih karata, a troškove prijevoza djelomice snosi Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije.

U odnosu na 2013. godinu nije bilo promjena u prijevozu putnika na otoku Ižu.

### **3. Posebni linijski prijevoz**

#### **a) Osnovne škole**

Od početka 2014. godine prijevoz učenika osnovnih škola na području Zadarske županije je organiziran na način da se obavlja kao županijski linijski prijevoz.

Stoga, prijevoz učenika obavljammo samo za osnovnu školu Sali.

#### **b) Ostali ugovoreni prijevozi**

Na javnom natječaju dobili smo organizaciju prijevoza djelatnika „Turisthotela“ d.d. Zadar, te smo isti obavljali na relaciji Zadar-TN Zaton-Zadar u razdoblju od ožujka do studenog 2014. godine. Prijevoz smo obavljali svakodnevno od 06.00 do 00.30 sati.

Osim toga, na javnom natječaju smo dobili i organizaciju prijevoza djelatnika „Punta Skala“ d.o.o. Zadar, te smo isti obavljali na relaciji Zadar-Punta Skala-Zadar u razdoblju od ožujka do studenog 2014. godine. Prijevoz smo obavljali svakodnevno od 05.00 do 00.30 sati.

#### **4. Organizirani prijevoz osoba s invaliditetom**

U 2014. godini nastavili smo s obavljanjem organiziranog prijevoza osoba s invaliditetom na području grada Zadra i to specijalnim kombi-vozilom namijenjenim isključivo prijevozu invalidnih osoba. Danas je prijevoz za osobe s invaliditetom organiziran na način da se obavlja između 6.00 sati i 22.00 sata, dakle u dvije smjene.

Vozilo je staro jedanaest (11) godina, prešlo je ukupno oko 250.000 km odnosno u 2014. godini 25.241 km.

Direktni troškovi za spomenuto vozilo u 2014. godini iznose oko 250.000,00 kn.

Osim navedenih vrsta prijevoza sukladno raspoloživim prijevoznim kapacitetima povremeno se bavimo slobodnim prijevozom putnika i to pretežno za potrebe sportskih klubova i škola Zadarske županije.

Sukladno članku 5. Zakona o prijevozu u cestovnom prometu ("Narodne novine" br. 82/13) koji je usklađen sa Direktivom 2003/59 EZ, profesionalni vozači moraju imati početne kvalifikacije i redovito se osposobljavati kroz obveznu periodičku izobrazbu za upravljanje motornim vozilima za koja je potrebna vozačka dozvola D1, D1E, D ili DE kategorije.

Ovo Društvo u dogovoru s Udrugom sindikata vozača i prometnih radnika „Liburnije“ d.o.o. Zadar i Samostalnim sindikatom radnika u komunalnim i srodnim djelatnostima, Sindikalna podružnica „Liburnija“ d.o.o. Zadar nastavlja s izobrazbom, koju je do sada prošlo tridesetdevet vozača.

#### **5. Interna kontrola**

Temeljni zadatak interne kontrole Društva je svakodnevno praćenje pravilnosti rada vozačkog osoblja, poštivanje redova vožnje, kupnje i poništavanja putnih karata od strane putnika. Kontrolu trenutno obavlja 5 kontrolora u okviru Prometno-operativnog odjela. Zatim kontrolira se pravovremeno predavanje obračuna i novčanih sredstava. Osim toga,

kontrolira se korištenje radnog vremena zaposlenika, dolasci i odlasci na posao i s posla, rad nedjeljom, blagdanima, korištenje vozila u skladu s radnim zadacima.

Zbog izuzetnog značaja uredne naplate usluga prijevoza koja ima utjecaja na likvidnost Društva posebna se pažnja pridaje radu kontrole.

Kontrolori svakodnevno kontroliraju gradske, prigradske i povremeno otočne linije. Težište kontrole je stavljeno na gradski promet iz razloga što u gradskom prometu svakodnevno ima 750 relacija koje se voze od 5.00 do 24.00 sata, a i najviše je problema. Problemi u gradskom prometu postoje i dalje, ali u znatno smanjenom opsegu, a odnose se uglavnom na:

1. Izbjegavanje plaćanja putne karte,
2. Poništavanje već poništenih putnih karata
3. Zlouporaba godišnjih pokaznih karata

1. Učenici najviše izbjegavaju plaćanje, jer putuju uglavnom kada su najveće gužve i kada je iz opravdanih razloga vozačev nadzor najslabiji, budući se zbog gužvi ne može istovremeno pratiti ulaz i izlaz putnika naročito na stajalištima: Mala pošta, Borik-škola i Kolodvor.

2. Putnici koji kupe putnu kartu u autobusu ili izvan autobusa istu poništavaju u automatu za poništavanje putnih karata. Automat ne razlikuje ispravnu od već poništene – stare putne karte. Ovakvi slučajevi poništavanja već poništene putne karte učestaliji su za vrijeme većih gužvi.

Kontrola autobusa u gradskom prometu, naročito u gužvama, nezamisliva je bez dva kontrolora istovremeno, pa se upravo tako i obavlja.

Kontrola prigradskih linija kojih svakodnevno ima 267 je daleko lakša i s daleko manje problema. Na prigradskim linijama nema velikih gužvi, a vozači koji su uglavnom uvijek na istim linijama imaju nadzor, jer putnike primaju isključivo na prednja vrata i osobno poznaju većinu putnika.

Od školske godine 2013/2014. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa sufinancira mjesečnu učeničku kartu u iznosu od 75 %, Zadarska županija u iznosu od 10 %, a većina općina preostalu razliku od 15 %, te nema problema s izbjegavanjem plaćanja mjesečnih pokaza, odnosno sufinanciranje mjesečnih učeničkih karata itekako se pozitivno odrazilo na smanjenje krivotvorenja istih.

Kontrola otočnih linija obavlja se povremeno. Ova se kontrola povremeno obavlja i pomoću „student servisa“ i to na način da student vozeći se kao uobičajeni putnik opaža i bilježi sve uočene propuste.

Ukoliko kontrolori u autobusu zateknu putnika bez putne karte ili s neispravnom – starom putnom kartom, sastavljaju zapisnik ili na licu mjesta naplaćuju novčanu kaznu u iznosu od 100,00 kuna.

U 2014. godini kontrolori nisu pronašli niti jednu krivotvorenu dažku ili radničku mjesečnu kartu što je rezultat edukacije vozača i suradnje s MUP-om.

Kontrole linija obavljaju se svakodnevno i to: radnim danom, subotom, te nedjeljom i blagdanom, s naglaskom na radni dan zbog većeg broja putnika i većeg broja linija.

U 2014. godini obavljene su sve pripreme i analize za provođenje postupka javne nabave i ugradnje elektronskog sustava tzv. ticketing sustava odnosno sustava za nadgledanje i kontrolu prometa voznog parka.

Spomenutim sistemom, putem kompjutera, displeja i terminala za izdavanje kartica uvelike bi se olakšala prodaja i kontrola putnih karata.

Međutim, projekt se nije uspio realizirati zbog nedostatka financijskih sredstava.

## **NABAVA**

Priprema i provedba postupka javne nabave tijekom 2014. godine obavljena je u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi („Narodne novine“ br. 90/11 - u primjeni od 01. siječnja 2012.), Izmjenama i dopunama Zakona o javnoj nabavi („Narodne novine“ br. 83/13 - u primjeni od 09. srpnja 2013.), Izmjenama i dopunama Zakona o javnoj nabavi („Narodne novine“ br. 143/13 - u primjeni od 10. prosinca 2013.), te u skladu sa provedbenim propisima – Uredbama.

U 2014. godini Društvo je provelo:

- 1) deset (10) postupaka javne nabave male vrijednosti (nabava čija je procijenjena vrijednost manja od europskih pragova (414.000 EUR-a za ugovore o javnoj nabavi robe, ugovore o javnim uslugama i natječaje; 5.186.000 EUR-a za ugovore o javnim radovima) i to:
  - otvoreni postupak javne nabave rezervnih dijelova koji je podijeljen u jedanaest (11) grupa. Temeljem kriterija najniže cijene sklopljeni su ugovori sa pet (5) različitih dobavljača ukupne vrijednosti 1.781.376,37 kn bez PDV-a;
  - otvoreni postupak javne nabave za usluge osiguranja od automobilske odgovornosti, kasko osiguranje, osiguranje imovina i osoba s kojim je sklopljen okvirni sporazum na rok od dvije (2) godine. Ukupna vrijednost okvirnog sporazuma iznosi 748.370,22 kn bez PDV-a;
  - otvoreni postupak javne nabave dva rabljena autobusa za gradski prijevoz putnika. Sklopljen je ugovor na nabavu jednog rabljenog gradskog autobusa marke MAN, god. proizvodnje 2008, ukupne vrijednosti 814.320,00 kn bez PDV-a;
  - otvoreni postupak javne nabave usluga tehničkog pregleda vozila ugovorne vrijednosti 479.615,82 kn bez PDV-a;
  - pregovarački postupak javne nabave bez prethodne objave temeljem članka 117. točka 3. Zakona o javnoj nabavi za nabavu eurodizela na području Dugog Otoka. Ukupna vrijednost ugovora iznosi 439.600,00 kn bez PDV-a;
  - otvoreni postupak javne nabave rabljenog autobusa za prijevoz putnika, te je sklopljen ugovor na nabavu rabljenog autobusa marke MAN, god. proizv. 2008, ukupne vrijednosti 719.950,00 kn bez PDV-a;
  - otvoreni postupak javne nabave dva rabljena autobusa za gradski prijevoz putnika koji je poništen, jer nije pristigla niti jedna ponuda.
  - otvoreni postupak javne nabave dva rabljena autobusa za gradski prijevoz putnika. Sklopljen je ugovor na nabavu dva rabljena gradska autobusa marke MERCEDES

BENZ O 530 CITARO, god. proizvodnje 2006, ukupne vrijednosti 1.276.300,00 kn bez PDV-a;

- otvoreni postupak javne nabave ulja, maziva i aditiva, te je sklopljen okvirni sporazum na rok od dvije (2) godine. Ukupna vrijednost okvirnog sporazuma iznosi 636.430,00 kn bez PDV-a;
- usluge tjelesne zaštite osoba i imovine temeljem članka 44. i kategorija usluga br. 23. iz dodatka II.B. Zakona o javnoj nabavi ugovorne vrijednosti 329.362,00 kn bez PDV-a.

Tijekom provođenja naprijed spomenutih postupaka javne nabave izjavljena je jedna žalba za postupak nabave usluga osiguranja automobilske odgovornosti, kasko osiguranje, osiguranje imovina i osoba, ali je odbijena od Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave.

Temeljem internog Pravilnika o bagatelnoj nabavi robe, radova i/ili usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn, odnosno nabave radova procijenjene vrijednosti do 500.000,00 kn, provedeno je pet (5) postupaka bagatelne nabave i to:


- nabava prehrambene robe i robe široke potrošnje, te je sklopljen ugovor ukupne vrijednosti 72.341,90 kn bez PDV-a;
- nabava uredskog materijala ugovorne vrijednosti 23.030,65 kn bez PDV-a;
- nabava za opskrbu električnom energijom ugovorne vrijednosti 184.805,73 kn bez PDV-a;
- nabava za usluge tiskanja putnih karata i markica ugovorne vrijednosti 129.205,00 kn bez PDV-a i nabava automatskog mjenjača ugovorne vrijednosti 72.400,00 kn bez PDV-a.

U Zadru, 15. travnja 2015.

Broj: 01-426/15



Direktor

  
Edvin Šimunov, dipl. iur.

"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR  
Ante Starčevića 1  
23000 ZADAR

U Zadru, 20. svibnja 2015.  
Broj: 01-513/15

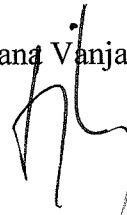
Temeljem članka 18. Društvenog ugovora, Skupština Trgovačkog društva «Liburnija» d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj dana 20. svibnja 2015. godine donosi slijedeći

## ZAKLJUČAK

- I. Prihvaća se Izvješće o radu Društva za 2014. godinu br. 01-426/15 od 15. travnja 2015. godine.  
Izvješće se nalazi u prilogu ovog zaključka.
- II. Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Skupštine  
po punomoći

Ivana Vanjak, dipl.iur.







*d.o.o za prijevoz putnika u  
gradskom i prigradskom prometu*

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM  
POSLOVANJU ZA 2014. GODINU**

**SADRŽAJ**

<b>1. TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI</b>	
2.1. Račun dobiti i gubitka .....	3
2.2. Bilanca .....	4
2.3. Izvještaj o novčanom tijeku.....	6
<b>2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA .....</b>	
2.1. Prihodi .....	7
2.2. Rashodi .....	10
<b>3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI .....</b>	<b>13</b>
<b>4. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE .....</b>	<b>18</b>
<b>5. UPRAVLJANJE RIZICIMA .....</b>	<b>20</b>
<b>6. AKTIVNOSTI RAZVOJA .....</b>	<b>21</b>
<b>7. ZAKLJUČAK .....</b>	<b>22</b>

**2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

*Tablica 2: Račun dobiti i gubitka*
*u kunama*

Naziv pozicije	2013 godina	2014 godina
1	2	3
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>55.519.321</b>	<b>52.337.299</b>
1. Prihodi od prodaje	43.391.820	42.235.655
2. Ostali poslovni prihodi	12.127.501	10.101.644
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>54.971.968</b>	<b>53.849.059</b>
1. Materijalni troškovi	20.487.023	20.491.029
a) Troškovi sirovina i materijala	17.617.982	17.750.615
b) Ostali vanjski troškovi	2.869.041	2.740.414
2. Troškovi osoblja	25.516.980	25.793.360
a) Neto plaće i nadnice	15.933.176	15.927.540
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.701.534	5.672.708
c) Doprinosi na plaće	3.882.270	4.193.112
3. Amortizacija	7.269.234	5.660.548
4. Ostali troškovi	1.665.764	1.592.070
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	0	277.499
6. Ostali poslovni rashodi	32.967	34.553
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>29.419</b>	<b>47.918</b>
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>505.888</b>	<b>386.562</b>
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>19.513</b>
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>55.548.740</b>	<b>52.385.217</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>55.477.856</b>	<b>54.255.134</b>
<b>IX. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>70.884</b>	<b>-1.869.917</b>
1. Dobit prije oporezivanja	70.884	0
2. Gubitak prije oporezivanja	0	1.869.917
<b>X. POREZ NA DOBIT</b>	<b>17.233</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>53.651</b>	<b>-1.869.917</b>
1. Dobit razdoblja	53.651	0
2. Gubitak razdoblja	0	1.869.917

**2.2. BILANCA**  
**stanje na dan 31.12.2014.**

*Tablica 3: Bilanca*
*u kunama*

Naziv pozicije	2013. godina (neto)	2014. godina (neto)
1	2	3
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>33.380.176</b>	<b>30.877.650</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	32.148.176	29.642.639
1. Zemljište	13.340.896	13.340.896
2. Građevinski objekti	995.788	603.293
3. Postrojenja i oprema	526.884	359.295
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	17.284.608	15.339.155
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.232.000	1.235.011
1. Sudjelujući interesi (udjeli)	1.232.000	1.235.011
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>15.794.586</b>	<b>12.927.991</b>
I. ZALIHE	959.875	1.048.873
1. Sirovine i materijal	959.875	1.048.873
II. POTRAŽIVANJA	12.919.929	8.390.980
1. Potraživanja od kupaca	5.144.732	2.963.580
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	72.625	60.942
3. Potraživanja od države i drugih institucija	7.702.572	5.366.458
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	1.914.782	3.488.138
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>248.309</b>	<b>347.130</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>49.423.071</b>	<b>44.152.771</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>845.396</b>	<b>593.511</b>

<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>24.153.216</b>	<b>22.285.708</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	45.600	48.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	1.243.128	1.296.779
1. Zadržana dobit	1.243.128	1.296.779
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	53.651	-1.869.917
1. Dobit poslovne godine	53.651	
2. Gubitak poslovne godine		1.869.917
VII. MANJINSKI INTERES		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	16.000	
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>5.521.759</b>	<b>4.029.989</b>
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.510.359	4.017.987
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza	11.400	12.002
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>10.252.198</b>	<b>8.991.527</b>
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		25.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.414.391	1.508.465
5. Obveze prema dobavljačima	6.273.963	4.930.162
8. Obveze prema zaposlenicima	1.258.373	1.217.677
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.173.977	1.172.974
12. Ostale kratkoročne obveze	131.494	137.249
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>9.479.898</b>	<b>8.845.547</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>49.423.071</b>	<b>44.152.771</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>845.396</b>	<b>593.511</b>

**2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Direktna metoda  
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.**

Tablica 4: Izvještaj o novčanom tijeku

u kunama

Naziv pozicije	2013. godina	2014. godina
1	2	3
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od kupaca	52.252.859	54.020.488
2. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	141.238	155.163
3. Ostali novčani primici	11.926.406	12.572.307
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>64.320.503</b>	<b>66.747.958</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	25.921.002	27.692.128
2. Novčani izdaci za zaposlene	26.022.155	26.435.862
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	728.841	579.446
4. Novčani izdaci za kamate	445.350	367.000
5. Novčani izdaci za poreze	5.474.804	5.216.845
6. Ostali novčani izdaci	573.744	488.657
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>59.165.896</b>	<b>60.779.938</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSL. AKT.</b>	<b>5.154.607</b>	<b>5.968.020</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSL. AKT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	3.693.311	2.980.734
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>3.693.311</b>	<b>2.980.734</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKT.</b>	<b>3.693.311</b>	<b>2.980.734</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za financijski najam	1.796.541	1.413.930
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>1.796.541</b>	<b>1.413.930</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIV.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIV.</b>	<b>1.796.541</b>	<b>1.413.930</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	1.573.356
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	335.245	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.250.027	1.914.782
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>5.154.607</b>	<b>5.968.020</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>5.489.852</b>	<b>4.394.664</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>1.914.782</b>	<b>3.488.138</b>

### 3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je poslovnu 2014. godinu završila s gubitkom u iznosu od 1.869.917 kn.

U 2013. godini ostvarena dobit je iznosila 53.651 kn.

Glavni razlog ostvarenog negativnog rezultata poslovanja je značajno smanjenje odobrenih iznosa subvencije Grada Zadra, kao i smanjenje pojedinih stavki prihoda od prijevoza putnika.

#### 3.1. PRIHODI

**Ukupni prihodi** u 2014. godini iznose 52.385.217 kn i manji su za 5,7% u odnosu na 2013. godinu, kada su iznosili 55.548.740 kn.

**Poslovni prihodi** u 2014. godini iznose 52.337.299 kn, a u odnosu na 2013. godinu manji su za 5,7%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda poduzeća.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2014. godini u odnosu na 2013. manji za 2,7%, a odnose se na:

*Tablica 5: Prihodi od prodaje*

*u kunama*

Prihodi od prodaje	2013.	Udio (%)	2014.	Udio (%)	Index 14/13.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	37.680.396	86,8	36.876.919	87,3	97,9
Prihodi od prodaje usluga na inozemnom tržištu	21.453	0,1	3.537	0,0	16,5
Prihodi od prodaje usluga (neoporezivo)	0	-	21.076	-	-
Prihodi od podmirenja djela neostvarenih prihoda na otocima	1.464.898	3,4	1.220.118	2,9	83,3
Prihodi od zakupnina	957.881	2,2	887.052	2,1	92,6
Prihodi od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijev.	3.267.192	7,5	3.226.953	7,7	98,8
<b>UKUPNO:</b>	<b>43.391.820</b>	<b>100,0</b>	<b>42.235.655</b>	<b>100,0</b>	<b>97,3</b>

Prihodi od podmirenja djela neostvarenih prihoda na otocima u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 16,7%. Budući ovi prihodi zbog donošenja novog Zakona i Pravilnika o PDV-u podliježu oporezivanju, na istu smo bili obvezni obračunati PDV (za 2014. godinu u iznosu od 305.029 kn), što je i glavni razlog smanjenja ovih prihoda.

Struktura prihoda od prodaje usluga na domaćem tržištu prikazana je kako sljedi:

**Tablica 6: Prihodi od prodaje usluga**
*u kunama*

Prihodi od prodaje usluga - na domaćem tržištu	2013	Udio (%)	2014	Udio (%)	Proiz. 2014/ 2013 (%)
1	2	3	4	5	6 (%)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	11.131.447	29,5	10.636.633	28,8	95,6
Prihodi od kupljenih karata u autobusu (Kruzer - Gaženica)	0	-	62.941	0,2	-
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.679.586	4,5	1.568.822	4,3	93,4
Prihodi od prodaje set karata - karnet	2.438.725	6,5	2.476.284	6,7	101,5
Prihodi od radničkih pokaznih karata	4.213.483	11,2	4.081.887	11,1	96,9
Prihodi od pokaznih karata (đačke)	14.386.578	38,2	14.076.692	38,2	97,8
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	378.948	1,0	397.004	1,1	104,8
Prihodi od ugovorenih vožnji	17.000	0,0	17.000	0,0	100,0
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.530.601	4,1	1.606.588	4,4	105,0
Prihodi od prodaje karata – zračna luka	568.520	1,5	566.580	1,5	99,7
Prihodi od peronizacije	1.117.974	3,0	1.143.450	3,1	102,3
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	46.553	0,1	102.497	0,3	220,2
Prihodi od usluga radionice	125.629	0,3	85.773	0,2	68,3
Ostali prihodi od prodaje (iskaz. odgođeni)	45.352	0,1	54.768	0,1	120,8
<b>UKUPNO:</b>	<b>37.680.396</b>	<b>100,0</b>	<b>36.876.919</b>	<b>100,0</b>	<b>97,9</b>

Analizirajući dobivene podatke može se zaključiti da je najveće smanjenje prihoda evidentirano kod prihoda od kupljenih karata izvan autobusa koji su u 2014. godini u odnosu na 2013. manji za 6,6%, odnosno za 110.764 kn, te kod prihoda od kupljenih karata u autobusu koji su manji za 4,4%, odnosno za 494.814 kn.

Smanjenje prihoda ostvareno je i kod prihoda od radničkih pokaznih karata koji su u 2014. godini u odnosu na 2013. manji za 3,1%, te kod prihoda od đaćkih pokaznih karata koji su manji za 2,2%.

Od ostalih prihoda od prodaje smanjenje bilježe prihodi od usluga radionice i to za 39.856 kn, dok su prihodi od usluga popravka i baždiranja tahografa povećani za 55.944 kn.

U 2014. godini prvi put su evidentirani prihodi od kupljenih u autobusu (Gaženica) zbog dolaska kruzera u trajektnu luku Gaženica. Nadamo se da će ovi prihodi rasti u budućnosti.



Napominjemo da je zadnje povećanje cijena usluga prijevoza putnika bilo dana 01. travnja 2012. godine kada su cijene u gradskom prometu povećane u prosjeku za 23,7%, a u prigradskom prometu za 11,7%.

Ostali poslovni prihodi u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 16,7%, a obuhvaćaju:

*Tablica 7: Ostali poslovni prihodi*

*u kunama*

Ostali poslovni prihodi	2013.	Udio (%)	2014.	Udio (%)	Index 14/13
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	8.516.316	70,2	6.941.600	68,7	81,5
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	284.774	2,3	255.695	2,5	89,8
Prihodi od naknade šteta	149.726	1,2	148.822	1,5	99,4
Prihodi od otpisa obveza i obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.904.883	23,9	2.619.165	25,9	90,2
Naplaćena otpisana potraživanja	8.022	0,1	32.169	0,3	-
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	55.712	0,5	16.809	0,2	30,2
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	177.246	1,5	16.000	0,2	-
Ostali poslovni prihodi	30.822	0,3	71.384	0,7	231,6
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.127.501</b>	<b>100,0</b>	<b>10.101.644</b>	<b>100,0</b>	<b>83,3</b>

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 6.941.600 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.500.000 kn za pokriće dijela troškova poslovanja, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 288.000 kn za naknadu dijela troškova za linijski prijevoz putnika na relaciji Zadar - Obrovac, te na prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika (Općina Posedarje, Zemunik Donji i Bibinje) u iznosu od 153.600 kn.

Ovi prihodi u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 18,5%, i to prvenstveno zbog manje odobrene subvencije Grada Zadra u iznosu od 1.100.000 kn.

Potraživanja prema Gradu Zadru na kraju 2014. godine po osnovi nedoznačene subvencije i kapitalne pomoći iznose ukupno 4.400.000 kn, a prema Gradu Obrovcu 718.000,00 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 048 – Potraživanja od države i drugih institucija.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2014. godini iznosi 13,3%, a u 2013. godini je iznosio 15,3%.

Financijski prihodi u 2014. godini iznose 47.918 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 18.925 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 28.703 kn, te pozitivne tečajne razlike u iznosu od 290 kn.

Izvanredni – ostali prihodi u 2014. godini, kao i u 2013. godini nisu zabilježeni.

### 3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2014. godini iznose 54.255.134 kn i manji su za 2,2% u odnosu na 2013. godinu, kada su iznosili 55.477.856 kn.

Poslovni rashodi u 2014. godini iznose 53.849.059 kn, a u odnosu na 2013. godinu manji su za 2,0%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,3% ukupnih rashoda poduzeća.

Struktura poslovnih rashoda iznosi kako sljedeći:

Tablica 8: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2013.	Udio (%)	2014.	Udio (%)	Index 14/13.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.372.368	6,1	3.629.073	6,7	107,6
Utrošena energija	500.782	0,9	512.119	1,0	102,3
Troškovi goriva	13.744.832	25,0	13.609.423	25,3	99,0
Ostali vanjski troškovi	2.869.041	5,2	2.740.414	5,1	95,5
Troškovi osoblja (bruto)	25.516.980	46,4	25.793.360	47,9	101,1
Amortizacija	7.269.234	13,2	5.660.548	10,5	77,9
Ostali troškovi	1.665.764	3,1	1.592.070	2,9	95,6
Vrijednosno usklađivanje	0	-	277.499	0,5	-
Ostali poslovni rashodi	32.967	0,1	34.553	0,1	104,8
<b>UKUPNO:</b>	<b>54.971.968</b>	<b>100,0</b>	<b>53.849.059</b>	<b>100,0</b>	<b>98,0</b>

Materijalni troškovi u 2014. godini u odnosu na 2013. veći su za 6,7%. Pri tome su troškovi rezervnih dijelova veći za 23,6%, a troškovi sirovina i materijala za 0,2%.

Troškovi dizelskog goriva u 2014. godini u odnosu na 2013. bilježe smanjenje od 1,0%, a troškovi autoguma za 2,7%.

Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i priraz porezu iz plaća i naknada. U 2014. godini u odnosu na 2013. troškovi bruto plaća i naknada manji su za 0,2%, dok su doprinosi na bruto plaće i naknade veći za 8,0%.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustivi rashod. Troškovi amortizacije u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 22,1%, zbog završenog otpisa dijela imovine.

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 277.499 kn odnose se na vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 171.702 kn, vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca po predstečajnoj nagodbi u iznosu od 84.317 kn, na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 12.703 kn, te na otpis ostalih potraživanja u iznosu od 8.777 kn.

Ostali vanjski troškovi u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 4,5%, a odnose se na:

*Tablica 9: Ostali vanjski troškovi*

*u kunama*

Ostali vanjski troškovi	2013.	2014.	indeks 14/13
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	118.199	113.757	96,2
Poštanske i telefonske usluge	130.743	146.147	111,8
Usluge održavanja	385.162	311.206	80,8
Zakupnina	272.590	239.973	88,0
Troškovi registracije prijevoznih sredstava	563.124	536.103	95,2
Usluge pristajanja i carinske usluge	42.480	0	-
Komunalne usluge i ostale usluge	925.278	886.430	95,8
Ostale usluge	431.465	506.798	117,5
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.869.041</b>	<b>2.740.414</b>	<b>95,5</b>

Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe ostale usluge (usluge studentskog servisa, seminara, izrade natpisa i dr.) i to za 17,5%, dok je najveće smanjenje troškova zabilježeno kod usluga održavanja koje su manje za 19,2%.

Ostali troškovi u 2014. godini iznose 1.592.070 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 10: Ostali troškovi

u kunama

Ostali troškovi	2013.	2014.	100% 2014./2013.
1	2	3	4 (3/2)
Ugovori o djelu	19.200	19.200	100,0
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	129.087	118.938	92,1
Troškovi za službena putovanja, terenski dodatak i prijevoz	228.494	223.891	98,0
Reprezentacija	35.064	36.736	104,8
Premije osiguranja	545.948	494.645	90,6
Porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	188.817	170.816	90,5
Bankarske usluge i članarine udruženjima	172.887	170.623	98,7
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	316.986	308.038	97,2
Ostali troškovi poslovanja	29.281	49.183	168,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.665.764</b>	<b>1.592.070</b>	<b>95,6</b>

U 2014. godini u odnosu na 2013. značajno smanjenje troškova evidentirano je kod premija osiguranja koje su manje za 9,4%, troškovi doprinosa (HGK, šume, članarine turističkim zajednicama) manje su za 9,5%, a naknade članovima skupštine i Nadzornog odbora manje su za 7,9%.

Dio troškova premija osiguranja u 2014. godini, kao i u 2013. godini evidentiran je kao dio plaćenih troškova budućeg razdoblja i nalazi se u bilanci stanja pod oznakom D) - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi.

**Financijski rashodi** u iznosu od 386.562 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 367.118 kn, ostale kamate u iznosu od 337 kn, te negativne tečajne razlike u iznosu od 19.107 kn.

**Izvanredni – ostali rashodi** u iznosu od 19.513 kn odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane i otuđene imovine.

**4. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI**  
 za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Tablica 11: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2013.	2014.	Index 14/13
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	78	78	100,0
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	87%	87%	100,0
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	9,0	10,2	113,3
	- prigradski	14,7	14,6	99,3
4.	Broj nabavljenih autobusa	6	4	66,7
	- rabljeni	6	4	66,7
	- novi	-	-	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	8	4	50,0
6.	*Prijeđeni kilometri (000)	5.011	5.004	99,9
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.830	1.829	99,9
8.	**Broj prevezenih putnika (000)	7.637	7.859	102,9
9.	Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada	271	268	98,9
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	246	247	100,4
	- vozači autobusa	129	128	99,2
	- radnici na održavanju autobusa	49	50	102,0
	- ostali	68	69	101,5
11.	Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.638,10	6.634,62	99,9
	- neto	4.891,14	4.905,06	100,3
12.	Ostvareni km po autobusu	64.244	64.154	99,9
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	36,52	36,55	100,1
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,65	1,64	99,4
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,63	0,64	101,6

\*linijski + prazni kilometri

\*\*empirijska metoda (procjena)

Krajem 2014. godine Liburnija d.o.o. Zadar je raspolagala sa 78 autobusa koji prometuju na ukupno deset (10) gradskih linija, trideset (30) prigradskih, četiri (4) linije na otocima Pašman i Ugljan, dvije linije (2) na Dugom Otoku te jedna (1) linija na Otoku Ižu.

U 2014. godini nabavljena su ukupno četiri (4) rabljena visoko kvalitetna autobusa, i to tri (3) gradska i jedan (1) prigradski, a rashodovana su dva (2) gradska i dva (2) prigradska autobusa. Nabava gradskih autobusa bila je potrebna zbog dugo najavljivanog preseljenja trajektnog prometa u luku Gaženica, te uvođenja dviju privremenih linija zbog radova na izgradnji javnog sustava odvodnje otpadnih voda na dijelu Obale kneza Trpimira i proširenja Bihačke ulice na području Stanova.

Prosječna starost gradskih autobusa na kraju 2014. godine povećala se sa 9,0 na 10,2 godine, dok je prosječna starost prigradskih autobusa zadržana na nivou prošle godine i iznosi 14,6 godina.

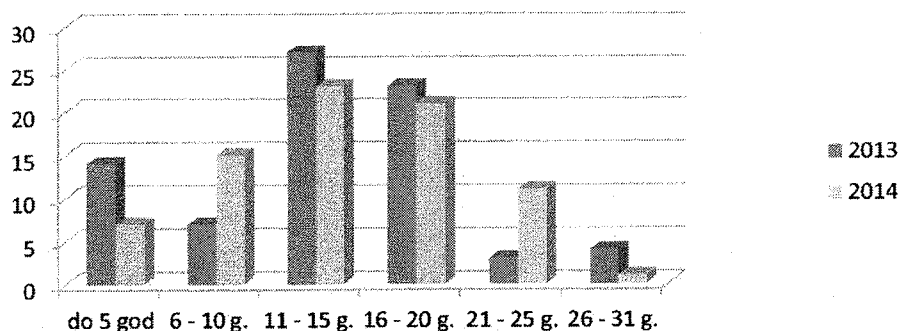
Starosna struktura autobusnih vozila na dan 31.12.2014. godine iznosi kako sljedeći:

**Tablica 12: Starosna struktura autobusa**

Red.br.	Starost autobusa	Broj autobusa 2013.	Broj autobusa 2014.
1.	do 5 g.	14	7
2.	6 – 10 g.	7	15
3.	11 – 15 g.	27	23
4.	16 – 20 g.	23	21
5.	21 – 25 g.	3	11
6.	26 – 31 g.	4	1
	<b>UKUPNO:</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

**Grafikon 1: Starosna struktura autobusa**

Broj  
autobusa



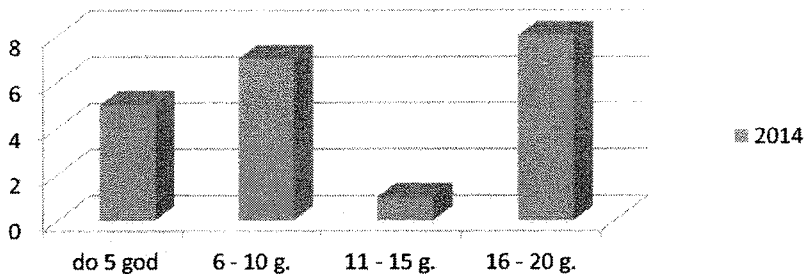
Starosna struktura gradskih autobusa (bez tri rezervna autobusa) na dan 31.12.2014. godine iznosi kako sljedi:

Tablica 13: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	Pr. starost
Mercedes O 530 Citaro	19	5	6	-	8	10,1
MAZ 103065	1	-	1	-	-	9,0
MAN NU 313	1	-	-	1	-	14,0
<b>UKUPNO:</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>10,2</b>

Grafikon 2: Starosna struktura gradskih autobusa

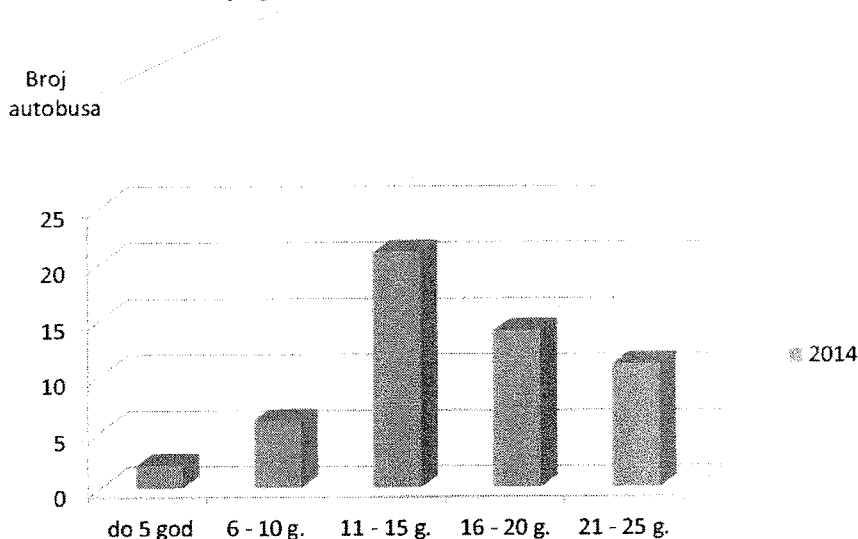
Broj autobusa



Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2014. godine iznosi kako sljedi:

Tablica 14: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
IRISBUS	2	2	-	-	-	-	4,0
MERCEDES	15	-	1	14	-	-	11,6
MERCEDES O 405, 407 i 408	20	-	-	-	11	9	19,1
MAN	12	-	5	6	1	-	10,3
ISUZU	1	-	-	1	-	-	11,0
SANOS S 415.5	1	-	-	-	1	-	18,0
NEOPLAN N 8012	1	-	-	-	1	-	19,0
TAM	2	-	-	-	-	2	24,5
<b>UKUPNO:</b>	<b>54</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>21</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>14,6</b>

**Grafikon 3: Starosna struktura prigradskih autobusa**


Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa iznosi 87% i ostao je nepromijenjen u odnosu na proteklu godinu.

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2014. godini u odnosu na 2013. manji je za 0,1%, potrošnja goriva u litrama manja je za 0,1%, dok je ukupan broj prevezenih putnika veći za 2,9%. Važno je naglasiti da se broj prevezenih putnika izračunava na temelju empirijskih metoda (procjena), što ne daje potpuno točnu sliku o stvarnom broju dijelom prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2014. broj zaposlenika iznosio 247 i povećao se za 0,4% u odnosu na proteklu godinu. Tijekom 2014. godine u radni odnos primljeno je petnaest (15), a odjavljeno 14 (četrnaest) zaposlenika. Broj vozača smanjio se za 0,8%, broj radnika na održavanju autobusa veći je za 2,0%, dok je broj ostalih zaposlenika veći za 1,5%.

Ukupno realizirani fond sati u 2014. godini iznosio je 574.737 sati i manji je za 0,1% u odnosu na 2013. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 60.769 i veći je za 0,5% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 15.008 sati što je povećanje od 64,4% u odnosu na 2013. godinu, a na teret poduzeća 8.376 sati, što je povećanje za 6,5% u odnosu na 2013. godinu.

Važno je naglasiti da udio ukupnog broj sati bolovanja u odnosu na ukupan realizirani fond sati u 2014. godini iznosi samo 4,1%, a u 2013. godini je iznosio 3,0%.



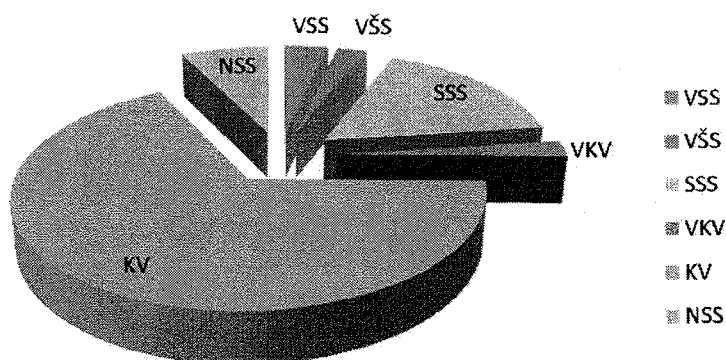
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 268 i manji je za 1,1%, dok je prosječna plaća po zaposleniku (neto) veća za 0,3%

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2014. iznosi:

*Tablica 15: Kvalifikacijska struktura zaposlenih*

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2014.	Struktura %
1.	VSS	9	3,7
2.	VŠS	6	2,4
3.	SSS	42	17,0
4.	VKV	6	2,4
5.	KV	166	67,2
6.	NSS	18	7,3
	<b>Ukupno:</b>	<b>247</b>	<b>100,0</b>

**Grafikon 4: Kvalifikacijska struktura zaposlenih**



**1. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE**

Na osnovu podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka za opis finacijske situacije Društva izračunati su pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, profitabilnosti i aktivnosti:

*Tablica 16: Pokazatelji finacijske analize*
*u kunama*

R.br.	Opis	2013	2014
<b>BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU</b>			
1.	Dugotrajna imovina	33.380.176	30.877.650
2.	Kratkotrajna imovina	15.794.586	12.927.991
3.	Zalihe	959.875	1.048.873
4.	Ukupno aktiva	49.423.071	44.152.771
5.	Kapital i rezerve	24.153.216	22.285.708
6.	Dugoročne obveze	5.521.759	4.029.989
7.	Kratkoročne obveze	10.252.198	8.991.527
<b>RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAANOJ DOBITI</b>			
8.	Poslovni prihodi	55.519.321	52.337.299
9.	Poslovni rashodi	54.971.968	53.849.059
10.	Amortizacija	7.269.234	5.660.548
11.	Ukupni prihodi	55.548.740	52.385.217
12.	Dobit/gubitak razdoblja	53.651	-1.869.917
<b>POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE</b>			
<b>LIKVIDNOST</b>			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	5.542.388	3.936.464
2.	Kratkoročni finacijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	4.582.513	2.887.591
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,54	1,44
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,45	1,32
<b>ZADUŽENOST</b>			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	31,92	29,49
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	48,87	50,47
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,72	0,72
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,89	0,85
<b>PROFITABILNOST</b>			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (%) (R.br. 12 / R.br. 4)	0,11	-4,24
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	0,22	-8,39
<b>AKTIVNOST</b>			
11.	Koeficijent obrta ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,12	1,19

**Objašnjenje:****Likvidnost:**

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Može se zaključiti da je likvidnost poslovanja u 2014. godini smanjena u odnosu na 2013. godinu što se vidi iz manje pozitivne vrijednosti neto radnog kapitala i kratkoročnog financijskog položaja, kao i manje vrijednosti koeficijenta tekuće i ubrzane likvidnosti. Važno je naglasiti da je njihova vrijednost veća od 1, što znači da je Društvo u mogućnosti otplatiti svoje kratkoročne obveze.

**Zaduženost:**

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2014. godini financiralo sa 29,49% iz tuđih izvora, te 50,47% iz vlastitih izvora financiranja, što je odličan pokazatelj budući vrijednost koeficijenta zaduženosti bi trebao iznositi manje od 50%.

Stupnjevi pokrića razmatraju pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima, odnosno kapitalom i dugoročnim obvezama. Vrijednost ovih pokazatelja bi trebala biti veća od 1, odnosno vrijednost kapitala i dugoročnih obveza mora premašivati vrijednost dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine. Stupnjevi pokrića Društva u 2014. godini iznose 0,72 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,85 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da Društvo ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje svog tekućeg poslovanja, odnosno za financiranje kratkotrajne imovine što ujedno ukazuje i na dugoročnu financijsku nestabilnost Društva.

**Profitabilnost:**

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine poduzeća, odnosno pokazuje da li poduzeće efektivno koristi sva sredstva vezana u poduzeću. Ovaj pokazatelj u 2014. godini je negativan budući uzima u obzir rezultat poslovanja koji je negativan.

Krajem 2013. godine je iznosio 0,11, a pokazuje da je Društvo na svaku 1 kn zaradilo 0,11 lipa neto dobiti. Vrijednost ovog pokazatelja bi trebala biti, prema preporuci eksperata, viša od kamatne stope dugoročnih kredita.

Rentabilnost kapitala (ROE) otkriva koliki profit Društvo ostvari na 1 kn uloženog vlastitog kapitala, a njegova vrijednost trebala bi biti najmanje ravna kamatnoj stopi banaka na deponirana sredstva. U 2014. godini iznosi -8,39. Na kraju 2013. godine je iznosio 0,22, a pokazuje da je Društvo na svaku 1 kn uloženog vlastitog kapitala zaradilo 0,22 lipa neto dobiti.

**Aktivnost:**

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito Društvo upotrebljava svoje resurse, a s aspekta sigurnosti i uspješnosti poslovanja važno je da budu što je moguće veći.

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2014. godine obrnula 1,19 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 1,19 kn ukupnih prihoda.

## **2. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo cjenovnom riziku: valutnom, kamatnom i tržišnom riziku, te riziku likvidnosti i riziku novčanog toka.

### **a) Valutni i kamatni rizik**

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo je izloženo i kamatnom riziku jer su za iste obveze ugovorene promjenjive kamatne stope.

Obveze Društva po svim kreditima (financijskom leasingu) uredno su servisirane, tj. podmirene u roku dospijeća u poslovnoj 2014. godini.

### **b) Tržišni rizik**

Zbog velikih oscilacija cijena sirove nafte na svjetskom tržištu, društvo je u tržišnom riziku zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu, a kako obavlja usluge prijevoza u javnom prijevozu, cijene usluga određuju naši osnivači: Grad Zadar, Grad Nin i četrnaest Općina.

### **c) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka**

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Društvo pažljivo prati svoje novčane tokove, te planira kratkoročne odljeve i priljeve novca na mjesečnoj osnovi. Neizvjesnost koja je utjecala na rizik poslovanja tijekom 2014. godine bile su neredovite uplate subvencije Grada Zadra. Ova potraživanja krajem 2014. godine iznosila su 4.400.000 kn, od kojih se 1.500.000 kn odnosi na kapitalnu pomoć.

Unatoč tome, sve svoje obveze, a posebno obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme.

### 3. AKTIVNOSTI RAZVOJA

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

Glavne aktivnosti vezane uz razvoj odnose se na investicijska ulaganja, odnosno na obnavljanje voznog parka u skladu sa financijskim mogućnostima Društva i Grada Zadra.

Društvo je do sada uvijek nabavljalo vozila u skladu s europskim normama dozvoljene količine ispušnih plinova u cilju očuvanja energetske resursa, s čime će se nastaviti i u budućnosti. Slijedom toga, tijekom 2014. godine nabavljeni su autobusi s motorima norme EURO 4.

U cilju povećanja standarda prijevoza putnika nabavljaju se klimatizirani autobusi, pa tako Društvo raspolaže sa ukupno 54 klimatizirana autobusa.

Da bi se poboljšao postojeći sustav javnog gradskog prijevoza (JGP-a), još od 2010. godine Društvo ima u vidu uvođenje novih i preusmjeravanje postojećih linija. Time bi se poboljšala učestalost polazaka pojedinih linija (linije Diklo, Puntamika, Žmirići), a uvođenjem dvije nove linije uključio bi se sportski centar Višnjik, te kružno povezivala Mala Pošta, Poluotok i Kolodvor. S obzirom da je za navedeno potrebna nabava novih autobusa i zapošljavanje novih vozača što predstavlja veliki trošak, u dosadašnjim uvjetima bez pomoći Grada Zadra to nismo uspjeli realizirati.

Tijekom 2014. godine obavljene su sve pripreme i analize za provođenje postupka javne nabave i ugradnje elektronskog sustava naplate prodaje karata, odnosno sustava za nadgledanje i kontrolu prometa voznog parka. Spomenutim sistemom putem kompjutera, displeja i terminala za izdavanje kartica uvelike bi se olakšala prodaja i kontrola putnih karata.

Budući do sada nisu osigurana sredstva za provedbu projekta, projekt je u fazi čekanja. Također postoji mogućnost sufinanciranja projekta iz EU fondova, budući je isti uvršten u Nacionalni program za razvoj i uvođenje inteligentnih transportnih sustava u cestovnom prometu za razdoblje od 2014. do 2018. godine.

Nakon provedbe spomenutog projekta, u narednim godinama planira se sustav upravljanja prometom na važnijim autobusnim stajalištima nadograditi vanjskim displejima, odnosno najavom dolaska vozila i problema u odvijanju prometa, čime bi se uveliko poboljšala informiranost putnika.

U cilju poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti, te poticanja razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa Društvo kontinuirano ulaže i u edukaciju zaposlenika.

## 8. ZAKLJUČAK

U predloženom Godišnjem izvješću za 2014. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i finansijski pokazatelji poslovanja Društva.

Izveštaj za 2014. godinu pripremljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN broj 109/07 i 52/2013.).

Prema knjigovodstvenim podacima za 2014. godinu Društvo je u 2014. godini ostvarilo negativan finansijski rezultat u iznosu od 1.869.917 kn. Iste je ostvaren nakon dugogodišnjeg poslovanja s dobiti, a gubitak u poslovanju prethodni put evidentiran je davne 1999. godine.

Isključivi razlog ostvarenog negativnog rezultata poslovanja je značajno smanjenje iznosa odobrene subvencije Grada Zadra. Ukupan udio subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2014. godini iznosi 13,3% (6.941.600 kn u odnosu na ukupan prihod od 52.385.217 kn), a u 2013. godini je iznosio 15,3% (8.516.316 kn u odnosu na ukupan prihod od 55.548.740 kn).

Za usporedbu, analizirajući podatke iznosa subvencije Grada Zadra u odnosu na iznose subvencija grupacije gradskih prijevoznika RH (od kada se dokumenti javno objavljuju putem Registra FINE-e od 2008. godine), možemo zaključiti da je po godinama najmanji udio subvencije Liburnije d.o.o. Zadar. Tako se udio subvencije u ukupnim prihodima poslovanja po gradovima u zadnjih šest godina kretao u rasponu od minimalno oko 26,0% do maksimalno oko 50,0%.

Osim toga, iznos subvencije Grada Zadra za razliku od ostalih gradova grupacije prijevoznika RH po godinama bilježi konstantno smanjenje. Za usporedbu, subvencija Grada Zadra u 2011. godini je iznosila 11.200.000 kn što je 42% više nego u 2014. godini.

Ukupni prihodi u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu manji su za 5,7%, dok su ukupni rashodi manji za 2,2%.

Krajem 2014. godine Liburnija d.o.o. Zadar je raspolagala sa 78 autobusa koji prometuju na ukupno deset (10) gradskih linija, trideset (30) prigradskih, četiri (4) linije na otocima Pašman i Ugljan, dvije linije (2) na Dugom Otoku te jedna (1) linija na Otoku Ižu.

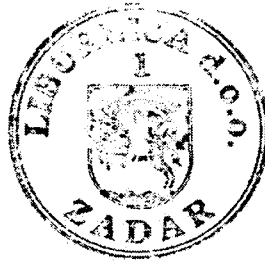
U 2014. godini nabavljena su ukupno četiri (4) rabljena visoko kvalitetna autobusa, i to tri (3) gradska i jedan (1) prigradski, a rashodovana su dva (2) gradska i dva (2) prigradska autobusa. Nabava gradskih autobusa bila je potrebna zbog dugo najavljivanog preseljenja trajektnog prometa u luku Gaženica, te uvođenja dviju privremenih linija zbog radova na izgradnji javnog sustava odvodnje otpadnih voda na dijelu Obale kneza Trpimira i proširenja Bihaćke ulice na području Stanova.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih godina i tendencije smanjenja broja pojedinih kategorija putnika, a time i prihoda od prijevoza putnika na što ne možemo utjecati, razvidno je da se javni prijevoz putnika u ovom opsegu i kvaliteti usluge ne može financirati iz prihoda poslovanja (cijene usluga) bez pomoći Grada i jedinica lokalne samouprave. Cijene usluga se donose sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost jedinica lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i opsega usluge javnog prijevoza putnika osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora vlasnika Društva.

Na taj način se ostvaruju pretpostavke za uspješno poslovanje, a u konačnici i opstanak na vrlo zahtjevnom prometnom tržištu.

Zadar, 08. travnja 2015.  
Broj: 02-402/15.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

TD "LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR

Broj: 01-404/15

Zadar, 08. travnja 2015. godine

Na temelju članka 428. stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ br. 111/93 do 111/12), članka 14. i 15. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ br. 109/07), i članka 35. stavka 2. Društvenog ugovora, direktor Društva donio je dana 08. travnja 2015. godine

**ODLUKU**  
**o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih**  
**izvještaja za 2014. godinu**

Točka 1.

Uprava Trgovačkog društva «Liburnije» d.o.o. Zadar dana 08. travnja 2015. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2014. godinu koje je predložio voditelj Financijsko-računovodstvenog odjela.

Točka 2.

Utvrđuje se da u razdoblju od 01. siječnja 2014. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 08. travnja 2015. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2014. godinu sa stanjem 31. prosinca 2014. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva i to Nadzornom odboru i Skupštini Društva.



Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.



NADZORNI ODBOR  
"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR

Broj: 01-396/15  
Zadar, 29. travnja 2015. godine

Temeljem članka 263. stavka 1. i 3. Zakona o trgovačkim društvima i članka 28. Društvenog ugovora, Nadzorni odbor «Liburnije» d.o.o. Zadar daje

**IZVJEŠĆE**  
**o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja za 2014. godinu**

Nadzorni odbor «Liburnije» d.o.o. Zadar je raspravio temeljna financijska izvješća za 2014. godinu i to:

1. Račun dobiti i gubitaka s podacima

- ukupni prihodi	52.385,216,96 kn
- ukupni rashodi	54.255.134,09 kn
- dobit prije oporezivanja	-
- porez na dobit	-
- gubitak nakon oporezivanja	1.869.917,13 kn

2. Bilanca

3. Izvještaj o novčanom tijeku

4. Izvješće o radu Društva za 2014. godinu

5. Izvješće o obavljenoj reviziji

te izjavljuje da je poslovanje Društva bilo u skladu sa zakonima i aktima Društva, te da nije bilo nepravilnog i nezakonitog rada.

Financijska izvješća napravljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i prikazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje u Društvu.

Nadzorni odbor nadzirao je upotrebu sredstava Društva, vođenje poslovanja Društva, razmatrao financijske planove i financijska izvješća i kontrolirao urednost vođenja poslovnih knjiga.

Predlaže se Skupštini Društva prihvaćanje izvješća o financijskom poslovanju za 2014. godinu, te da se gubitak u iznosu od 1.869.917,13 kn namiri iz zadržane dobiti prethodnih godina u iznosu od 1.296.779,00 kn, a ostatak od 573.138,13 kn će se namiriti iz dobiti u narednim godinama.



Predsjednik  
Nadzornog odbora  
Ante Babić, dipl. iur.

"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR  
Ante Starčevića 1  
23000 ZADAR

U Zadru, 20. svibnja 2015.  
Broj: 01-515/15

Temeljem članka 428. stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ br. 111/93 i 68/13) i članka 20. stavka 3. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ br. 109/07 i 54/13) Skupština Društva na sjednici održanoj 20. svibnja 2015. godine donosi

### ODLUKU

o prihvatanju godišnjih financijskih izvješća Društva za 2014. godinu br. 02-402/15 od 08. travnja 2015. godine uz slijedeće obračunske veličine:

- ukupni prihodi	52.385.216,96 kn
- ukupni rashodi	54.255.134,09 kn
- gubitak prije oporezivanja	1.869.917,13 kn
- porez na dobit	0 kn
- gubitak nakon oporezivanja	1.869.917,13 kn

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje broj aktive odnosno pasive u iznosu od 44.152.771,34 kn.

Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje ukupno povećanje novčanog tijeka u 2014. godini u iznosu od 1.573.356,04 kn.

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2014. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 22.285.707,13 kn.

Stanje rezervi na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 37,18 kn.

Predsjednica Skupštine  
po punomoći

Ivana Vanjak, dipl.iur.



"LIBURNIJA" d.o.o.  
Ante Starčevića 1  
23000 Z A D A R

U Zadru, 20. svibnja 2015.  
Broj: 01-516/15

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ br. 111/93 i 68/13) i članka 20. stavka 3. Zakona o računovodstvu („Narodne novine“ br. 109/07 i 54/13) i članka 43. Društvenog ugovora TD „Liburnija“ d.o.o. Zadar, Skupština Društva na sjednici održanoj 20. svibnja 2015. godine donosi

**ODLUKU**  
**o pokriću gubitka za 2014. godinu**

Članak 1.

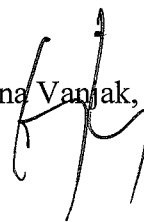
Skupština Društva je dana 20. svibnja 2015. godine donijela odluku o pokriću gubitka za 2014. godinu u svoti od 1.869.917,13 kn iz zadržanog dobitka prethodnih godina u svoti od 1.296.779,00 kn, a ostatak u svoti od 573.138,13 kn će se namiriti iz očekivanog dobitka u narednim godinama.

Članak 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Skupštine  
po punomoći

Ivana Vanjak, dipl.iur.



**“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2014. GODINU

SADRŽAJ

STRANICA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
- Bilanca na dan 31. prosinca 2014. godine.....	5
- Račun dobiti i gubitka za 2014. godinu.....	8
-Izvještaj o novčanom tijeku.....	10
-Izvještaj o promjenama kapitala.....	12
- Bilješke uz financijske izvještaje.....	13
- Godišnje izvješće.....	34



*d.o.o za prijevoz putnika u  
gradskom i prigradskom prometu  
23000 Zadar  
Ante Starčevića 1*

### **Odgovornost za financijske izvještaje**

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2014. godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja („OSFI“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima; te
- za izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 8. travnja 2015.

Potpisano u ime Društva:

Edvin Šimunov, Uprava

LIBURNIJA do.o. Zadar

A.Starčevića 1.

23000 ZADAR, Republika Hrvatska





## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA "LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR

### Izješće o financijskim izvješćajima

U razdoblju od 3. srpnja 2014. godine do 8. travnja 2015. godine obavili smo reviziju financijskih izvješćaja "LIBURNIJA" d.o.o. Zadar, koji uključuju priloženu Bilancu na dan 31. prosinca 2014. godine, Račun dobiti i gubitka za 2014. godinu, Izvješćaj o novčanom tijeku i Izvješćaj o promjenama kapitala od 01.01.2014. do 31.12.2014. i Bilješke uz financijske izvješćaje sa sažetkom najvažnijih računovodstvenih politika.

Navedeni izvješćaji su sastavni dio ovog izvješćea.

### *Odgovornost Uprave Društva za financijske izvješćaje*

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i istinit i objektivan prikaz ovih financijskih izvješćaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvješćaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevaram ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvješćajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvješćaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvješćajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvješćajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Društvu za sastavljanje i istinito i objektivno prezentiranje financijskih izvješćaja kako bi odredio revizorske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvješćaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješćee „LIBURNIJA“ d.o.o. za 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješćea s priloženim financijskim izvješćajima „LIBURNIJA“ d.o.o. za 2014. godinu.

### *Mišljenje*

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji „LIBURNIJA“ d.o.o. Zadar, koji su bili predmet naše revizije, prikazuju istinito i fer u materijalno značajnim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2014. godine, rezultate njegova poslovanja te novčani tijek za godinu tada završenu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

### **Izješće o drugim zakonskim zahtjevima**

#### *Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje*

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koju uređuju poslovanje „LIBURNIJE“ d.o.o. za koje je, prema točki 6.a MRevS-a 250 revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

#### *Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima*

Prema odredbama čl.17. Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna sastaviti godišnje izvješće. Naša odgovornost je, na osnovi obavljene revizije, izraziti mišljenje o tome podudara li se godišnje izvješće s financijskim izvještajima. Primijenili smo postupke iz Međunarodnih revizijskih standarda isključivo da bismo ocijenili podudaraju li se informacije objavljene u Godišnjem izvješću i financijskim izvještajima, u svim značajnim odrednicama, s onima koje su prikazane u financijskim izvještajima. Revizijom nismo obuhvatili nikakve podatke ni informacije osim financijskih informacija izvedenih iz financijskih izvještaja i poslovnih knjiga. Uvjereni smo da nam revizija koju smo obavili pruža razumnu osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Prema našem mišljenju, financijske informacije prikazane u sklopu Godišnjeg izvješća podudaraju se, u svim značajnim odrednicama, s gore navedenim financijskim izvještajima na dan 31.12.2014. godine.

U Zadru, 08.travnja 2015.

Ovlašteni revizor:

Branimir Grgić, dipl. oec.



"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

Direktor i ovlašteni revizor:

Irena Dobrović, dipl.oec.



"Inženjerski biro-revizija"  
d.o.o. - Zadar



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-  
BIL**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

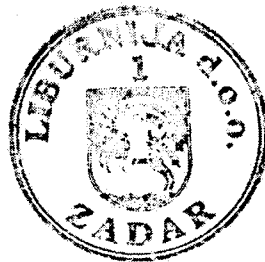
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		33.380.176	30.877.650
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	12	32.148.176	29.642.639
1. Zemljište	011		13.340.896	13.340.896
2. Građevinski objekti	012		995.788	603.293
3. Postrojenja i oprema	013		526.884	359.295
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		17.284.608	15.339.155
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	13	1.232.000	1.235.011
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		1.232.000	1.235.011
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		15.794.586	12.927.991
I. ZALIHE (036 do 042)	035	14	959.875	1.048.873

1. Sirovine i materijal	036		959.875	1.048.873
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	16	12.919.929	8.390.980
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		5.144.732	2.963.580
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		72.625	60.942
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		7.702.572	5.366.458
6. Ostala potraživanja	049			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	15	1.914.782	3.488.138
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	17	248.309	347.130
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		49.423.071	44.152.771
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	23	845.396	593.511
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	21	24.153.216	22.285.708
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	21 a)	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		37	37
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	24 b)	45.600	48.009
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		1.243.128	1.296.779
1. Zadržana dobit	073	21c) 24a)	1.243.128	1.296.779
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		53.651	-1.869.917
1. Dobit poslovne godine	076		53.651	
2. Gubitak poslovne godine	077	21 b)		1.869.917
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		16.000	0

1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		16.000	
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>19</b>	<b>5.521.759</b>	<b>4.029.989</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		5.510.359	4.017.987
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092		11.400	12.002
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>18</b>	<b>10.252.198</b>	<b>8.991.527</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			25.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.414.391	1.508.465
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		6.273.963	4.930.162
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.258.373	1.217.677
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.173.977	1.172.974
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		131.494	137.249
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>20</b>	<b>9.479.898</b>	<b>8.845.547</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		<b>49.423.071</b>	<b>44.152.771</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		<b>845.396</b>	<b>593.511</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

*pravić*



*[Signature]*

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac

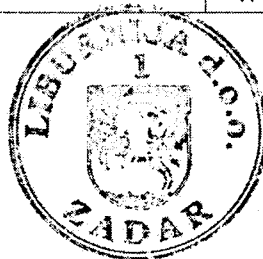
**POD-  
RDG**

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	5 (I)	55.519.321	52.337.299
1. Prihodi od prodaje	112	5 (II)	43.391.820	42.235.655
2. Ostali poslovni prihodi	113	5 III, IV	12.127.501	10.101.644
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	6	54.971.968	53.849.059
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6 (I)	20.487.023	20.491.029
a) Troškovi sirovina i materijala	117		17.617.982	17.750.615
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.869.041	2.740.414
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6 (II)	25.516.980	25.793.360
a) Neto plaće i nadnice	121		15.933.176	15.927.540
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		5.701.534	5.672.708
c) Doprinosi na plaće	123		3.882.270	4.193.112
4. Amortizacija	124	6 III, 11	7.269.234	5.660.548
5. Ostali troškovi	125	6 (IV)	1.665.764	1.592.070
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6 (V)	0	277.499
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			277.499
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		32.967	34.553
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7	29.419	47.918
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		29.419	47.918
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8	505.888	386.562
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		505.888	386.562
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			

V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			19.513
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		55.548.740	52.385.217
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		55.477.856	54.255.134
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		70.884	-1.869.917
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		70.884	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	10	0	1.869.917
XII. POREZ NA DOBIT	151		17.233	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		53.651	-1.869.917
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		53.651	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	10	0	1.869.917
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

*prošćić*



*[Handwritten signature]*

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-  
NTD**

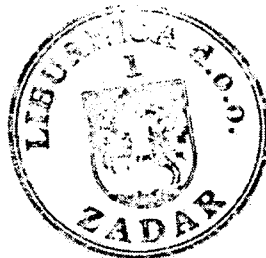
Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o.

<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001	23 a)	52 252 859	54 020 488
2. Novčani primici od tantijema, naknada, prov. i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		141 238	155 163
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici	005	23 b)	11 926 406	12 572.307
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>		<b>64.320.503</b>	<b>66.747.958</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		25 921 002	27 692 128
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	23 c)	26 022 155	26 435 862
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		728 841	579 446
4. Novčani izdaci za kamate	010	23 d)	445 350	367 000
5. Novčani izdaci za poreze	011	23 e)	5.474 804	5 216 845
6. Ostali novčani izdaci	012	23 f)	573 744	488 657
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>		<b>59.165.896</b>	<b>60.779.938</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)</b>	<b>014</b>		<b>5.154.607</b>	<b>5.968.020</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)</b>	<b>015</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata*	018			
4. Novčani primici od dividendi*	019			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	23 g)	3 693 311	2 980 734
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>		<b>3 693 311</b>	<b>2 980 734</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)</b>	<b>026</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		3 693 311	2 980 734
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	23 h)	1.796.541	1.413.930
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037		1.796.541	1.413.930
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		1.796.541	1.413.930
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		0	1.573.356
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		335.245	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		2.250.027	1.914.782
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		5.154.607	5.968.020
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		5.489.852	4.394.664
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		1.914.782	3.488.138

\* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

*praić*



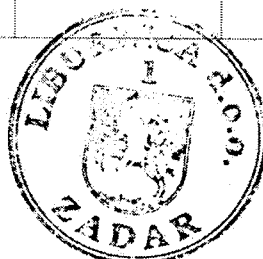
*[Handwritten signature]*

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.

(iznosi u t.i.s kuna)

Obveznik: 03655700167; LIBURNIJA d.o.o. ZADAR					
		31.12.2013.	Promjena	31.12.2014.	
1. Temeljni (upisani) kapital	21 a)	22.810.800			22.810.800
2. Kapitalne rezerve		37			37
3. Rezerve iz dobiti					
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	21 c), 24 a)	1.243.128	53.651		1.296.779
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	21 b)	53.651		1.923.568	-1.869.917
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine					
7. Revalorizacija nematerijalne imovine					
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	24 b)	45.600	2.409		48.009
9. Ostala revalorizacija					
<b>10. Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>21</b>	<b>24.153.216</b>			<b>22.285.708</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje					
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)					
13. Zaštita novčanog tijeka					
14. Promjene računovodstvenih politika					
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja					
16. Ostale promjene kapitala					
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>					
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU*</b>					
17 a. Povećanje ili smanjenje kapitala pripisanog imateljima kapitala matice					
17 b. Povećanje ili smanjenje kapitala pripisanog manjinskom interesu					

*pravić*



*[Signature]*



**“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**1. OPĆI PODACI**

“LIBURNIJA” d.o.o. ZADAR, Ante Starčevića 1., osnovano u Republici Hrvatskoj, registrirano je kod Trgovačkog suda, a djelatnost Društva prema registraciji je:

- Održavanje i popravak motornih vozila
- Trgovina na malo knjigama, novinama, časopisima, papirnatom robom i pisaćim priborom
- Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- Tehničko ispitivanje i analiza
- Prijevoz putnika u javnom prometu
- Javni linijski prijevoz putnika u (unutarnjem), međumjesnom linijskom prometu
- Usluge autobusnog kolodvora
  - Prihvat i otprema putnika i vozila
  - Prodaja putnih karata
  - Davanje informacija o kretanju autobusa
  - Prihvat i čuvanje prtljaga
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u zemlji
- Organiziranje i provođenje turističkih putovanja u inozemstvu
- Slobodni prijevoz putnika u međunarodnom prometu.

Matični broj subjekta je 060035124, a šifra djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti je 4931.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta je 3198600.

Osobni identifikacijski broj (OIB) poslovnog subjekta je 03655700167.

Temeljni udjeli članova Društva na dan 31.12.2014. godine:

1. Grad Zadar	58,83 %	13.419.600,00 kn
2. Općina Bibinje	2,77 %	631.900,00 kn
3. Općina Kali	2,28 %	520.100,00 kn
4. Grad Nin	6,62 %	1.510.100,00 kn
5. Općina Novigrad	2,14 %	488.200,00 kn
6. Općina Poličnik	4,59 %	1.047.000,00 kn
7. Općina Posedarje	2,92 %	666.000,00 kn
8. Općina Preko	3,38 %	771.000,00 kn
9. Općina Ražanac	2,79 %	636.400,00 kn
10. Općina Sali	2,15 %	490.400,00 kn
11. Općina Starigrad	1,54 %	351.300,00 kn
12. Općina Sukošan	3,19 %	727.700,00 kn
13. Općina Škabrnja	1,72 %	392.300,00 kn
14. Općina Vir	0,63 %	143.700,00 kn
15. Općina Zemunik Donji	3,40 %	775.600,00 kn
16. Općina Galovac	1,05 %	239.500,00 kn

**UKUPNO:**

**22.810.800,00 kn**

Član uprave Društva je Edvin Šimunov, Zadar, Poljanska 9, zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Članovi Nadzornog odbora u 2014. godini:

- Ante Babić - predsjednik
- Tomislav Ćurko - zamjenik predsjednika
- Boris Frakin
- Krešimir Atelj
- Damir Zubak - do 27.05.2014. (Odluka Skupštine br. 01-505/14.)
- Niko Zekić - od 27.05.2014. (Odluka Skupštine br. 01-505/14.)

"Liburnija" d.o.o. Zadar svoje financijsko poslovanje obavlja preko žiro računa kunskih sredstava broj IBAN HR4025000091101004048 otvorenog kod Hypo Alpe-Adria banke, broj IBAN HR0624070001100359021 otvorenog kod OTP banke, te kunskih i deviznih sredstava otvorenog kod Raiffeisen banke broj IBAN HR8224840081100419156.

## **2. POČETNA STANJA BILANČNIH POZICIJA**

### **01. 01. 2014.**

Početna stanja za 2014. godinu identična su u odnosu na završna stanja na dan 31.12.2013. godine.

## **3. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA I IZJAVA O SUKLADNOSTI SA HFSI**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Nar. Nov. broj 30/2008, 4/2009 i 58/2011) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar. Nov. br. 109/2007 i 54/2013).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na EUR iznosio je:

- 31. prosinca 2013. godine ( 1 EUR = 7,637643 HRK)
- 31. prosinca 2014. godine ( 1 EUR = 7,661471 HRK).

## **4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2014. godinu su istovjetne kao u 2013. godini.

a) **Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine**

Dugotrajna materijalna imovina uređuje se prema HSFI – 6, a iskazuje se u bilanci po trošku nabave, odnosno po fer vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i obuhvaća: kupovnu cijenu (vrijednost prema fakturi dobavljača), uvozne pristojbe (za sredstvo nabavljeno u inozemstvu), nepovratne poreze na promet i druge zavisne troškove nabave, troškove prijevoza, špedicije, administrativne i druge opće troškove.

Procijenjeni vijek uporabe materijalne imovine iznosi:

- građevinski objekti (zgrade)	(40 god.)	2,5%
- ostali građevinski objekti	(20 god.)	5,0%
- postrojenja i oprema (strojevi)	(20 god.)	5,0%
- uređaji i alati	(10 god.)	10,0%
- uredski namještaj	( 5 god.)	20,0%
- prijevozna sredstva: automobili	(5 god.)	20,0%
	autobusi	(4, 7 i 8 god.) 25,0; 14,29 i 12,5%
- Računalna oprema i programi	(1 god.)	100,0%

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se pravocrtnom vremenskom metodom. Početak obračuna je prvi dan mjeseca koji slijedi iza mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu.

Amortizacija se obračunava za svaki predmet dugotrajne imovine pojedinačno.

Obračun amortizacije prestaje kada se korištena sredstva u društvu potpuno amortiziraju, unište ili otuđe na bilo koji način.

Trenutak prestanka obračuna amortizacije je kraj mjeseca u kojem je dugotrajna imovina bila u uporabi.

#### **b) Politika iskazivanja zaliha**

Zalihe se uređuju prema HSFI – 10, a spadaju u kratkotrajnu materijalnu imovinu.

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma bilježe se po trošku nabave, a obračun utroška po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Iznimku čini sitan inventar, službena i radna odjeća i obuća, te auto-gume koji se otpisuju u 100%-tnoj vrijednosti prilikom predaje u uporabu.

#### **c) Politika iskazivanja potraživanja**

Potraživanja se uređuju prema HSFI – 11, a odnose se na kratkotrajna potraživanja s rokom dospijeca od jedne godine.

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti.

Procjena realnosti pojedinih potraživanja glede njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza.

Ako se opravdano posumnja u realnost naplativosti pojedinog potraživanja pod uvjetom da kupac na opomenu pred tužbu ni u roku od 90 dana od dana dospijeca koje prethodi datumu bilance račun ne plati, potraživanje se utužuje i prihod se može odgoditi, odnosno potraživanje se vrijednosno usklađuje.

#### **d) Politika iskazivanja novca na računima u bankama i u blagajni**

Novac iskazan u Bilanci i Izvještaju o novčanom tijeku obuhvaća gotovinu u blagajnama i stanje na računima u bankama.

Novac u kunama se iskazuje prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan poslovne godine.

Izvještaj o novčanom tijeku je izvještaj koje prikazuje priljeve i odljeve novca tijekom obračunskog razdoblja, razvrstane na različite aktivnosti iz kojih novac dolazi odnosno na koje se troši.

Prezentiran je primjenom direktne metode.

**e) Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu. Tako utvrđena dobit uvećava se ili umanjuje po poreznim propisima, što se iskazuje u poreznoj bilanci i čini osnovicu za oporezivanje.

**f) Politika iskazivanja kratkoročnih i dugoročnih obveza**

Obveze se uređuju prema HSFI – 13.

Obveze prema kreditnim institucijama i ostale dugoročne obveze iskazuju se u nominalnoj vrijednosti prema zaključenom ugovoru.

Obveze iskazane u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilance, a i u slučaju kada se otplaćuju dugovi. Sva povećanja obveza za kamate, revalorizaciju ili tečajne razlike smatraju se rashodom razdoblja na koje se odnose.

Obveze prema dobavljačima, prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, te ostale kratkoročne obveze iskazuju se u vrijednosti koja je iskazana u odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi, uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru.

**g) Politika iskazivanja prihoda**

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI – 15, a obuhvaćeni su prihodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja, a svrstani su u:

- poslovne prihode
- financijske prihode
- nerealiziranu dobit (prihod)
- ostale – izvanredne prihode.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance. Prihodi se priznaju ako je prihode moguće pouzdano utvrditi, postoji vjerojatnost naplate te ako je stupanj dovršenosti transakcije moguće pouzdano izmjeriti.

Prihodi od najamnine pri poslovnim najmovima raspoređuju se prema razdobljima na koja se odnosi za vrijeme trajanja najma. Unaprijed plaćena najmnina se razgraničava do razdoblja na koje se odnosi.

#### **h) Politika iskazivanja rashoda**

U HSFI – 16 obuhvaćeni su rashodi koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja, a svrstani su u:

- poslovne rashode
- financijske rashode
- nerealizirane gubitke (rashode)
- ostale – izvanredne rashode

Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi nastali radi ostvarivanja prihoda redovito se sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

Iskazivanje rashoda temelji se na njihovom nastanku ili očekivanoj pojavi ako se s potpunom sigurnošću mogu predvidjeti i vrijednosno definirati.

## **5. POSLOVNI PRIHODI**

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	VRSTA PRIHODA	2013.	2014.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Prihodi od prodaje	43.391.820	42.235.655	97,3
2.	Ostali poslovni prihodi	12.127.501	10.101.644	83,3
3.	<b>UKUPNO:</b>	<b>55.519.321</b>	<b>52.337.299</b>	<b>94,3</b>

(I) Poslovni prihodi u iznosu od 52.337.299 kn odnose se na prihode od prodaje u iznosu od 42.235.655 kn i ostale poslovne prihode od 10.101.644 kn

(II) Prihodi od prodaje u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 2,7%. a odnose se na prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 36.876.919 kn, prihode od prodaje usluga na inozemnom tržištu od 3.537 kn, prihode od neoporezivih prodaja usluga u iznosu od 21.076 kn, prihode od naknade dijela neostvarenih prihoda za besplatni otočni cestovni prijevoz od 1.220.118 kn koje nadoknađuje Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske Unije, prihode od zakupnina u iznosu od 887.052 kn, te prihoda od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijevoznika u iznosu od 3.226.953 kn.

(III) Ostali poslovni prihodi u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 16,7% a obučavaju: prihode od subvencija i dotacija u iznosu od 6.941.600 kn, prihode od otpisa obveza, odobrenih rabata i obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija u iznosu od 2.619.165 kn, prihode od refundacije troškova (struje i grijanja) u iznosu od 255.695 kn, prihode od inventurnih viškova kratkotrajne imovine u iznosu od 16.809 kn, prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 16.000 kn, prihode od naknade šteta u iznosu od 148.822 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 32.169 kn, prihode od prodaje kratkotrajne i dugotrajne imovine u iznosu od 32.102 kn, prihode iz prošlih godina u iznosu od 4.462 kn, te ostale poslovne prihode u iznosu od 34.820 kn.

(IV) Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 6.941.600 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 6.500.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 288.000 kn, te na prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika u iznosu od 153.600 kn.

Ovi prihodi u 2014. godini u odnosu na 2013. zbog manjih iznosa subvencije osiguranih proračunom Grada Zadra i Grada Obrovca manji su za 18,5%. Potraživanja Grada Zadra na kraju 2014. godine po osnovi subvencije i kapitalne pomoći iznosila su ukupno 4.400.000 kn, a Grada Obrovca 718.000,00 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 048 – Potraživanja od države i drugih institucija.



## 6. POSLOVNI RASHODI

Iznosi u kunama bez lipa

B.I.D.	VRSNA RASHODA	2013.	2014.	140%
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Materijalni troškovi	20.487.023	20.491.029	100,1
2.	Troškovi osoblja	25.516.980	25.793.360	101,1
3.	Amortizacija	7.269.234	5.660.548	77,9
4.	Ostali troškovi	1.665.764	1.592.070	95,6
5.	Vrijednosno usklađivanje	-	277.499	-
6.	Rezerviranja	-	-	-
7.	Ostali poslovni rashodi	32.967	34.553	104,8
8.	<b>UKUPNO:</b>	<b>54.971.968</b>	<b>53.849.059</b>	<b>98,0</b>

(I) Materijalni troškovi obuhvaćaju troškove sirovine i materijala, dizelskog goriva, energije, rezervnih dijelova, otpis sitnog inventara, auto-guma i ambalaže, te ostale vanjske troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telefonske usluge, usluge održavanja, zakupnina, troškovi registracije prijevoznih sredstava, komunalne usluge i ostale usluge.

Materijalni troškovi u 2014. godini u odnosu na 2013. veći su za 0,1%. Pri tome su troškovi rezervnih dijelova povećani za 23,6%, troškovi sirovina i materijala za 0,2%, dok su troškovi dizelskog goriva manji za 1,0%, a troškovi autoguma za 2,7%. Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe ostale usluge (usluge studentskog servisa, seminara, izrade natpisa i dr.) i to za 17,5%, dok je najveće smanjenje troškova zabilježeno kod usluga održavanja koje su manje za 19,2%.

(II) Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prerez porezu iz plaća i naknada. U 2014. godini u odnosu na 2013. troškovi bruto plaća i naknada manji su za 0,2%, dok su doprinosi na bruto plaće i naknade veći za 8,0%.

(III) Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustivi rashod. Troškovi amortizacije u 2014. godini u odnosu na 2013. manji su za 22,1%, zbog završenog otpisa djela imovine.

(IV) Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju: ugovore o djelu, naknade članovima skupštine i Nadzornog odbora, premije osiguranja, naknade troškova zaposlenih, poreze i doprinose koji ne ovise o poslovnom rezultatu, bankarske usluge i članarine udruženjima, te ostale rashode.

U 2014. godini u odnosu na 2013. značajno smanjenje troškova evidentirano je kod premija osiguranja koje su manje za 9,4%, troškovi doprinosa (HGK, šume, članarine turističkim zajednicama) manje su za 10%, a naknade članovima skupštine i Nadzornog odbora manje su za 7,9%.

(V) Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 277.499 kn odnose se na vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 171.702 kn, vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca po predstečajnoj nagodbi u iznosu od 84.317 kn, na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 12.703 kn, te na otpis ostalih potraživanja u iznosu od 8.777 kn.

(VI) Ukupan iznos naknade članovima Nadzornog odbora u 2014. godini iznosi 117.940 kn bruto.

## **7. FINANCIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi u iznosu od 47.918 kn sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 18.925 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 28.703 kn, te pozitivne tečajne razlike u iznosu od 290 kn.

## **8. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi u iznosu od 386.562 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 367.118 kn, ostale kamate u iznosu od 337 kn, te negativne tečajne razlike u iznosu od 19.107 kn.

## **9. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI**

Izvanredni – ostali rashodi u iznosu od 19.513 kn odnose se na neamortiziranu vrijednost rashodovane i otuđene imovine.

## **10. GUBITAK**

U 2014. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 1.869.917 kn.

## **11. AMORTIZACIJA**

Ukupni troškovi amortizacije za 2014. godinu u iznosu od 5.660.548 kn sadrže amortizaciju obračunatu u skladu s napomenom 4, 4.(a) i 6.(III).

## **12. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

Na slijedećoj stranici dan je prikaz materijalne i nematerijalne imovine društva.

## MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

1	2	3							9
		Zemljište, Gradjevinski objekti							
A	NABAVNA VRIJEDNOST	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Saldo 01.01.2014.	13.340.896	16.443.394	4.202.437	59.126.737	-	-	93.113.464	
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	-	-	-	-	-	
3.	Nabava tijekom godine	-	-	76.809	3.097.716	-	-	3.174.525	
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-160.881	-2.477.906	-	-	-2.638.787	
5.	<b>STANJE 31.12.2014.</b>	<b>13.340.896</b>	<b>16.443.394</b>	<b>4.118.365</b>	<b>59.746.547</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93.649.202</b>	
B	<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
6.	Stanje 01.01.2014.	-	15.447.606	3.675.553	41.842.130	-	-	60.965.289	
7.	Amortizacija tijekom godine	-	392.495	244.398	5.023.655	-	-	5.660.548	
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-160.881	-2.458.393	-	-	-2.619.274	
9.	<b>STANJE 31.12.2014.</b>	<b>-</b>	<b>15.840.101</b>	<b>3.759.070</b>	<b>44.407.392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64.006.563</b>	
C	<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2014.</b>	<b>13.340.896</b>	<b>995.788</b>	<b>526.884</b>	<b>17.284.607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.148.175</b>	
D	<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2014.</b>	<b>13.340.896</b>	<b>603.293</b>	<b>359.295</b>	<b>15.339.155</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29.642.639</b>	

### 13. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u iznosu od 1.235.011 kn odnosi se na udjele u dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u iznosu od 74.011 kn, te na udjele u dionice KK Zadar u iznosu od 1.161.000 kn.

### 14. ZALIHE

Zalihe u iznosu od 1.048.873 kn sastoje se od zaliha materijala (materijal, gorivo, mazivo, vozne karte), zaliha rezervnih dijelova, zaliha sitnog inventara i auto guma na skladištu. Zalihe na dan 31.12. 2014. godine u odnosu na dan 31.12. 2013. veće su za 9,3%.

## **15. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI**

Novac na računima u banci i blagajni iskazan je u iznosu od 3.488.138 kn, a odnosi se na novac na žiro računima u iznosu od 3.439.194 kn, novac u blagajni u iznosu od 42.218 kn te novac na deviznom računu u iznosu od 6.726 kn.

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2014. godine.

## **16. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

Kratkotrajna potraživanja u iznosu od 8.390.980 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 2.963.580 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 5.366.458 kn, te na potraživanja od zaposlenika u iznosu od 60.942 kn.

Kratkotrajna potraživanja na dan 31.12.2014. godine u odnosu na dan 31.12.2013. manja su za 35,1%, a odnose se na manja potraživanja od kupaca, te potraživanja po osnovi subvencija od Grada Zadra i Grada Obrovca.

## **17. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja u iznosu 341.207 kn, nedospjelu naplatu prihoda po osnovi kamata u iznosu 2.446 kn, nedospjelu naplatu prihoda od prodaje karata u iznosu od 1.301 kn, te na obračunane prihode naknadno odobrenog rabata u iznosu od 2.176 kn.

## **18. KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze u iznosu od 8.991.527 kn odnose se na dio kredita po dugoročnom financijskom Hypo leasingu u iznosu od 1.508.465 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 4.930.162 kn, obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.217.677 kn, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1.172.974 kn, na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 137.249 kn, te na primljena jamstva za ozbiljnost ponude (novčane pologe po javnoj nabavi) u iznosu od 25.000 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2014. godine u odnosu na dan 31.12. 2013. godine manje su za 12,3%. Pri tome su obveze prema dobavljačima manje za 21,4%, a obveze prema bankarskim institucijama veće za 6,7%.

## **19. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze iskazane u iznosu od 4.029.989 kn odnose se na obveze po dugoročnom financijskom Hypo leasingu u iznosu od 4.017.987 kn, te na odgođene obveze u iznosu od 12.002 kn.

Putem ovog financijskog leasinga u lipnju 2012. godine nabavljeno je pet novih gradskih autobusa po cijeni od 203.019,61 EUR-a bez PDV-a. Leasing se počeo otplaćivati 01. lipnja 2013. godine, a zadnja leasing rata dospijeva 02. svibnja 2018. godine.

## 20. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 8.845.547 kn, a odnose se na sredstva dobivena od grada Zadra za nabavu materijalne imovine (autobusa) u iznosu od 8.757.109 kn koja se postupno oprihoduju u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije, na ostale odgođene prihode u iznosu 51.551 kn, ukalkulirane naknade banaka u iznosu od 977 kn te na obračunate troškove usluga revizije financijskih izvještaja u iznosu od 35.910 kn.

## 21. KAPITAL I REZERVE

Iznosi u kunama, bez lipa

R.b.	KAPITAL I REZERVE	01.01.2014.	31.12.2014.	Index
1	2	3	4	5=4/3*100
1.	Upisani kapital	22.810.800	22.810.800	100,0
2.	Rezerve iz dobiti	37	37	100,0
3.	Revalorizacijska rezerva	45.600	48.009	105,3
4.	Zadržana dobit	1.243.128	1.296.779	104,3
5.	Preneseni gubitak	-	-	-
6.	Dobit poslovne godine	53.651	-	-
7.	Gubitak poslovne godine	-	-1.869.917	-
8.	<b>UKUPNO:</b>	<b>24.153.216</b>	<b>22.285.708</b>	<b>92,3</b>

### a) Upisani kapital

Upisani kapital prema izvratku iz sudskog registra iznosi 22.810.800 kn.

### b) Gubitak

U 2014. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 1.869.917 kn.



c) **Zadržana dobit**

Zadržana dobit u iznosu od 1.296.779 kn utvrđena je na slijedeći način:

- zadržana dobit iz 2000. godine	270.669 kn
- zadržana dobit iz 2001. godine	289.976 kn
- zadržana dobit iz 2002. godine	103.125 kn
- zadržana dobit iz 2003. godine	192.599 kn
- zadržana dobit iz 2004. godine	14.158 kn
- zadržana dobit iz 2005. godine	18.499 kn
- zadržana dobit iz 2006. godine	24.585 kn
- zadržana dobit iz 2007. godine	34.946 kn
- zadržana dobit iz 2008. godine	121.354 kn
- zadržana dobit iz 2009. godine	43.568 kn
- zadržana dobit iz 2010. godine	27.664 kn
- zadržana dobit iz 2011. godine	55.005 kn
- zadržana dobit iz 2012. godine	46.980 kn
- <u>zadržana dobit iz 2013. godine</u>	<u>53.651 kn</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>1.296.779 k</b>

**22. IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi odnose se na ratne štete, otuđenu opremu i ostala razna potraživanja u iznosu od 265.067 kn, na rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 291.949 kn, te na rashodovanu kratkotrajnu imovinu u iznosu od 36.495 kn, a sve do njenog fizičkog uklanjanja, uništenja ili odvoza na otpad.

**23. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

**a) Novčani primici od kupaca**

Novčani primici od kupaca u iznosu od 54.020.488 kn odnose se na naplaćenu fakturiranu realizaciju od kupaca, te na realizaciju gotovinskih uplata građana za putne karte.

**b) Ostali novčani primici**

Ostali novčani primici u iznosu od 12.572.307 kn uglavnom se odnose na naplaćene prihode od dotacija, subvencija, te na primitke od bolovanja i ostale naknade koje se refundiraju.

**c) Novčani izdaci za zaposlene**

Novčani izdaci za zaposlene u iznosu od 26.435.862 kn odnose se na isplatu plaća zaposlenika i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

**d) Novčani izdaci za kamate**

Novčani izdaci za kamate u iznosu od 367.000 kn odnose se na plaćene kamate po dugoročnom financijskom leasingu.

**e) Novčani izdaci za poreze**

Novčani izdaci za poreze u iznosu od 5.216.845 kn odnose se na plaćanje poreza na dodanu vrijednost i poreza na dobit.

**f) Ostali novčani izdaci**

Ostali novčani izdaci u iznosu od 488.657 kn obuhvaćaju izdatke za plaćene članarine turističkim zajednicama, za šume, komore, isplaćene troškove preko blagajne te ostale troškove.

**g) Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine**

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 2.980.734 kn odnose se na nabavu tri rabljena autobusa za gradski prijevoz putnika i jedan rabljeni prigradski autobus, te nabavu ostale dugotrajne materijalne imovine.

#### **h) Novčani izdaci za financijski najam**

Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita u iznosu od 1.413.930 kn odnose se na otplatu glavnice financijskog leasinga.

### **24. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

#### **a) Zadržana dobit**

Zadržana dobit u iznosu od 1.296.779 kn odnosi se na zadržanu dobit u razdoblju od 2000. do 2013. godine, a u skladu s bilješkom 21. c).

#### **b) Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 48.009 kn odnosi se na vrijednost dionica "Croatia osiguranja" d.d. Zagreb čija vrijednost kotira na tržištu.

### **25. BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2014. GODINE**

Nije bilo značajnijih događaja koji su se pojavili nakon isteka poslovne 2014. godine.

### **26. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima sveukupno utuženo 741.516 kn potraživanja, a ista se odnose na proteklih deset godina. Tijekom 2014. godine utuženo je 171.702 kn, dok je "Liburnija" tužena u sporu vrijednosti od 68.000 kn.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni

dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Uprava prati naplativost potraživanja od kupaca i poduzima mjere naplate ovrhom i drugim sredstvima.

## **27. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo cjenovnom riziku: valutnom, kamatnom i tržišnom riziku, te riziku likvidnosti i riziku novčanog toka.

### **a) Valutni i kamatni rizik**

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo je izloženo i kamatnom riziku jer su za iste obveze ugovorene promjenjive kamatne stope.

Obveze Društva po svim kreditima (financijskom leasingu) uredno su servisirane, tj. podmirene u roku dospijeća u poslovnoj 2014. godini.

### **b) Tržišni rizik**

Zbog velikih oscilacija cijena sirove nafte na svjetskom tržištu, društvo je u tržišnom riziku zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu, a kako obavlja usluge prijevoza u javnom prijevozu, cijene usluga određuju naši osnivači: Grad Zadar, Grad Nin i četrnaest Općina.

### **c) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka**


Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

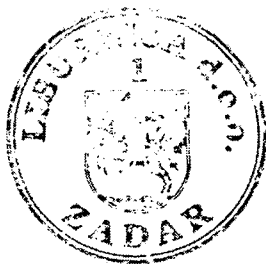
Društvo pažljivo prati svoje novčane tijekove, te planira kratkoročne odljeve i priljeve novca na mjesečnoj osnovi. Neizvjesnost koja je utjecala na rizik poslovanja tijekom 2014. godine bile su neredovite uplate subvencije Grada Zadra. Ova potraživanja

krajem 2014. godine iznosila su 4.400.000 kn, od kojih se 1.500.000 kn odnosi na kapitalnu pomoć.

Unatoč tome, sve svoje obveze, a posebno obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te plaće radnicima podmirivane su na vrijeme.

Voditelj FRS

  
Maksim Morić, dipl. oec.



Direktor

  
Edvin Šimunov, dipl. iur.

"LIBURNIJA" d.o.o. ZADAR  
Ante Starčevića 1  
23000 ZADAR

U Zadru, 20. svibnja 2015.  
Broj: 01-514/15

Temeljem članka 18. Društvenog ugovora, Skupština Trgovačkog društva «Liburnija» d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj dana 20. svibnja 2015. godine donosi slijedeći

## ZAKLJUČAK

- I. Prima se na znanje izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvješća za 2014. godinu koje je dana 08. travnja 2015. godine izradila tvrtka «Inženjerski biro-revizija» d.o.o. Zadar.  
Izvješće se nalazi u prilogu ovog zaključka.
- II. Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Skupštine  
po punomoći

Ivana Vanjak, dipl. iur.

