

Gradsko vijeće
KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

Na temelju članka 32. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj , donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Libertas Dubrovnik d.o.o., Ogarići 12, Komolac, 20 236 Mokošica;
3. Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/20-05/19

URBROJ: 2117/01-01-20-4

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17 i 98/19) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Libertasa Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Ante Vojvodić, direktor Libertas Dubrovnik d.o.o.



Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/20-05/19

URBROJ: 2117/01-08/2-20-3

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

 GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu

Uprava Libertasa Dubrovnik d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2019. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Libertasa Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

Broj: LD-2020/403-1.0

U Dubrovniku 18.06.2020.godine

GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika
Pred Dvorom 1
20 000 Dubrovnik
n/r Marija Šimunović



1985702 REPUBLIKA HRVATSKA
Grad Dubrovnik

Primljeno:	18.06.2020
Klasifikacijske oznaka	Org. jed.
401-01/20-05/19	2117/01-08;
Uredbeni broj	Prilozi
376-20-02	6

716

PREDMET: Godišnje izvješće o poslovanju za 2019. godinu
- dostavlja se

Veza: Vaša oznaka : KLASA: 301-01/20-01/05; URBROJ: 2117/01-01-20-1

Poštovani,

u privitku dopis vam slijedom dole navedenim dostavljamo godišnja izvješća o poslovanju i stanju društva u 2019. godini:

1. Godišnje izvješće za 2019. godinu,
2. Izvješće posloводства za 2019. godinu,
3. Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2019. godinu,
4. Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2019. godinu,
5. Revizorsko izvješće za 2019. godinu,
6. Zaključak Nadzornog odbora o prihvatanju Revizorskog izvješća za 2019. godinu.

S poštovanjem,

Direktor
Ante Vojvodić

Dostaviti:

- naslovu,
- pismohrani-ovdje.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444
Fax: +385 75 802 081

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2019. GODINU

Dubrovnik, travanj 2019. godine

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Sadržaj

OPĆI PODACI	2
STANJE POSLOVNIH RESURSA	5
OCJENA OBAVLJANJA DJELATNOSTI	6
REZULTATI POSLOVANJA	7
Razvoj i ulaganja.....	17
Budući razvoj društva	17
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	18
Upravljanje financijskim rizicima	18
Valutni rizik	18
Kreditni rizik	19
Rizik likvidnosti	19
Zaključak	22

OPĆI PODACI

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, putnička agencija (u nastavku Društvo) je Društvo s dugogodišnjom poslovnom tradicijom još od davne 1910. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu - stalna služba u Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12.

Društvo je osnovano 28. kolovoza 1998. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano u sudski registar na Trgovačkom sudu u Dubrovniku s temeljnim kapitalom u iznosu od 6.240.900,00 kuna u 100% vlasništvu devet (9) jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. godine Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala za 2.798.500,00 kuna (ukupno 9.039.400,00 kuna) podijeljen na 9 nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama.

Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan sa 9.039.400,00 kuna za 4.800.100,00 unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500,00 kuna i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva se povećao za reinvestiranu dobit iz 2012. godine za iznos od 17.555.500,00 kuna, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti iznosi **31.395.000,00 kuna** i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih uloga koje preuzimaju članovi Društva (vlasnici) jedinice lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije i to u vlasničkom udjelu kako slijedi:

Godišnje izvješće za 2019. godinu

1	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12	Općina Mljet	0,42%	132.500,00
13	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14	Općina Ston	0,98%	309.100,00
15	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
UKUPNO:		100,00%	31.395.000,00

Tijekom 2019. godine nije bilo promjena upisanog temeljnog kapitala.

Temeljem izjave o osnivanju organi Društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština društva.

Uprava:

- Ante Vojvodić dipl.oec.,direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, (imenovan odlukom Skupštine Društva dana 23.06.2017.)

Članovi nadzornog odbora:

- Nikolina Pozniak, predsjednica nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Blaž Avramović, član nadzornog odbora
- Baldo Kovačević, član nadzornog odbora
- Ivo Dragović, član nadzornog odbora

Članove Skupštine Društva čine gradonačelnik Grada Dubrovnika i načelnici općina koji su suvlasnici Društva.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H – Prijevoz i skladištenje, sa oznakom 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika, odnosno obavlja jednu od važnih komunalnih djelatnosti javnog gradskog, općinskog i županijskog prijevoza putnika na području ranije spomenutih jedinica lokalne samouprave u kojima obitava cca. 71.560 stanovnika.

Prateće pomoćne djelatnosti su pružanje usluga autobusnog kolodvora, popravak i održavanje cestovnih motornih vozila, tehnički pregled motornih vozila, kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu, mjenjačnice, usluge marketinga, djelatnost turističke agencije te računalne i srodne djelatnosti. Ostale prateće djelatnosti su sporedne i od njih se ne ostvaruju značajni ostali poslovni prihodi.

Depozitne institucije:

HR0424070001100005783	OTP BANKA D.D. ZADAR
HR5823400091110106276	PBZ D.D. ZAGREB
HR4724840081102681535	RAIFFEISEN BANK AUSTRIA D.D. ZAGREB
HR5223600001101289710	ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB
HR5824810001129000299	AGRAM BANKA D.D. ZAGREB

Godišnje izvješće za 2019. godinu

STANJE POSLOVNIH RESURSA

Vozni park

Na dan 31.12.2019. godine Libertasov vozni park sastojao se od 116 autobusa, 3 osobna kombi vozila i 1 specijaliziranog vozila za prijevoz osoba s invaliditetom. Vozni park Društva čine još 3 osobna vozila marke FORD i 1 teretno vozila marke MERCEDES BENZ.

Tablica 1. - Popis autobusa Libertasa Dubrovnik d.o.o. na dan 31.12.2019.

Marka i tip vozila	Godina proizvodnje	Broj vozila	Namjena vozila
MAN SL 222	1996.god.	2	gradski
	1999.god.	2	gradski
MAN SU 220	1981.god.	3	gradski
	1985.god.	7	gradski
	1988.god.	1	gradski
MAN SU 313	2004. god	2	gradski
	2005. god	10	prigradski
	2007. god	3	prigradski
MAN SL 263	2004. god	5	prigradski
MAN SL 283	2005. god	5	gradski
MAN SU 313 A72	2007 god.	1	prigradski
LION'S CITY	2007. god	6	gradski
	2009. god	10	gradski
	2013 god.	6	gradski
	2016 god.	10	gradski
LION'S REGIO	2016 god.	2	prigradski
LION'S CITY ZGLOBNI	2019 god	3	zglobni
ISUZU	2005. god	9	prigradski
	2007. god	3	prigradski
	2008. god	5	prigradski
	2012. god	2	prigradski
	2012. god	8	gradski
	2015. god	4	prigradski
	2015. god	2	gradski
FORD TRANSIT	2002. god	3	gradski
	2007. god	1	gradski
	2008. god	1	gradski
FORD TRANSIT COSTUME	2016.god.	2	osobno
PEUGEOT	2014.god	1	osobno
MERCEDES SPRINTER	2010. god	1	spec.
UKUPNO:		120	grad: 69 prig: 44
			zglob: 3 ostalo: 4

OCJENA OBAVLJANJA DJELATNOSTI

Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2019. godini organizirao javni prijevoz putnika sa 40 autobusnih linija, od čega je 20 linija prometovalo na gradskom, 19 na županijskom, i 1 međunarodna linija. Prijevoz je bio organiziran prema zimskom i ljetnom voznom redu sa različitom ponudom radnim danom, subotom, nedjeljom i blagdanom. Tijekom godine zbog prilagođavanja potrebama prijevoza, posebno u ljetnim mjesecima uvođena su pojačanja na pojedinim linijama.

Pored redovnih linija Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2019. godini obavljao i prijevoz učenika osnovnih škola učenika na gradskom i županijskom području što je regulirano posebnim Ugovorima s Gradom Dubrovnikom i Dubrovačko - neretvanskom županijom. Također Libertas je tijekom 2019. godine obavljao poseban prijevoz po ugovoru, povremeni prijevoz po narudžbi te komercijalni prijevoz Cabrio busom.

S obzirom na količinu i kakvoću voznog parka, posebnosti prometne infrastrukture na području Grada Dubrovnika, Libertas - Dubrovnik d.o.o. je organizirao javni gradski i županijski prijevoz u planiranim okvirima i na zadovoljstvo najvećeg dijela korisnika.

REZULTATI POSLOVANJA

U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predloženo je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2019. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2018. godinom i planom poslovanja za 2019. godinu.

Tijekom 2019. godine **prevezeno je 9.819.930 putnika** (2018. godine 10.236.906) što je za 4,07% ili 416.976 putnika manje, te **ostvareno 5.131.702 kilometara** što je za 0,77% ili 39.308 kilometara više u odnosu na prethodnu godinu (5.092.394 kilometara).

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godini iznose 91.472.120,19 kuna i veći su za 2,25% ili za 2.009.074,56 kuna od ostvarenih 2018. godine koji su iznosili 89.463.045,63 kuna, dok su **ukupni rashodi ostvareni u 2019. godini iznosili 91.421.325,44 kuna** i veći su za 2,29 % ili 2.044.204,39 kuna u odnosu na iste ostvarene u 2018. godini koji su iznosili 89.377.121,05 kuna.

Društvo je za 2019. godinu iskazalo **dobit u iznosu od 50.794,75 kuna**, tj. neto dobit od 25.343,78 kuna, a u 2018. godini dobit u iznosu od 85.924,58 kuna, odnosno 79.269,42 kuna nakon oporezivanja.

Godišnje izvješće za 2019. godinu

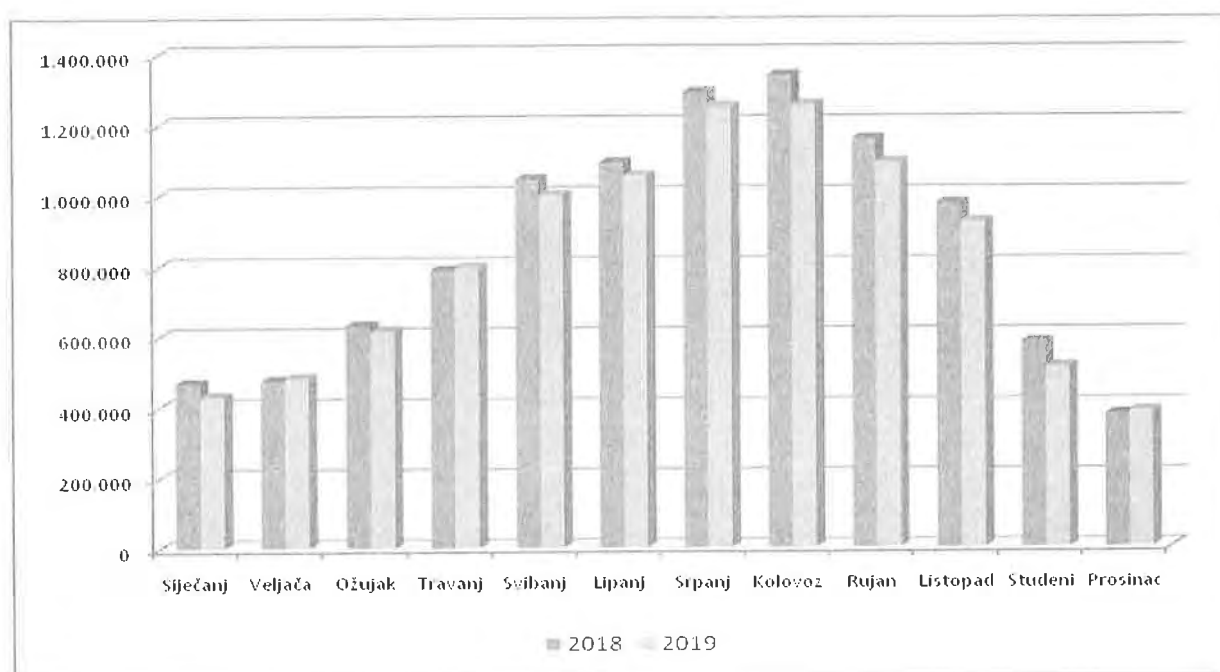
PREVEZENI PUTNICI

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine ukupno je prevezeno 9.819.930 putnika, što je za 4,07% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 8.363.286 putnika ili 4,81% manje, a na prigradskom području 1.456.644 ili 0,42% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 2. - Usporedba prevezenih putnika za 2018. i 2019. godinu

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2018	2019	INDEKS (3/2)	2018	2019	INDEKS (6/5)	2018 (2+5)	2019 (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	402.101	359.048	89,3	68.206	73.453	107,7	470.307	432.501	92,0
Veljača	404.710	402.463	99,4	72.854	81.317	111,6	477.564	483.780	101,3
Ožujak	537.195	519.259	96,7	95.861	99.507	103,8	633.056	618.766	97,7
Travanj	674.358	672.632	99,7	115.859	126.744	109,4	790.217	799.376	101,2
Svibanj	896.001	843.036	94,1	149.661	159.187	106,4	1.045.662	1.002.223	95,8
Lipanj	940.473	908.304	96,6	152.786	148.358	97,1	1.093.259	1.056.662	96,7
Srpanj	1.120.379	1.083.258	96,7	169.838	168.441	99,2	1.290.217	1.251.699	97,0
Kolovoz	1.166.671	1.091.488	93,6	173.105	164.363	94,9	1.339.776	1.255.851	93,7
Rujan	999.351	934.937	93,6	159.550	159.099	99,7	1.158.901	1.094.036	94,4
Listopad	840.973	795.572	94,6	136.545	128.888	94,4	977.518	924.460	94,6
Studenj	493.351	438.260	88,8	89.927	74.571	82,9	583.278	512.831	87,9
Prosinac	310.775	315.029	101,4	66.376	72.716	109,6	377.151	387.745	102,8
UKUPNO	8.786.338	8.363.286	95,2	1.450.568	1.456.644	100,4	10.236.906	9.819.930	95,93

Grafikon 1. Usporedba prevezenih putnika po mjesecima



Godišnje izvješće za 2019. godinu

U 2019. godini ukupno je realizirano 94,42% od planiranih 10.400.000 putnika za navedeno razdoblje.

Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 6,24% manje od planiranog broja prevezenih putnika, a na prigradskom području 1,58% manje od planiranog.

Tablica br. 3 - Prevezeni putnici po jedinicama lokalne samouprave - usporedba s planom za 2019. godinu

GRAD/OPĆINA	2018. godina	2019. godina	Plan 2019.g.	INDEKS 2019/2018	INDEKS 2019/plan
1	2	3	4	5(3/2)	6 (3/4)
GRAD DUBROVNIK	8.786.338	8.363.286	8.920.000	95,19	93,76
OPĆINA KONAVALJE	904.832	915.867	915.000	101,22	100,09
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	359.514	350.014	365.000	97,36	95,89
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	112.921	116.530	120.000	103,20	97,11
OPĆINA STON	47.724	47.532	50.000	99,60	95,06
OPĆINA OREBIĆ	25.577	26.701	30.000	104,39	89,00
UKUPNO	10.236.906	9.819.930	10.400.000	95,93	94,42

PRIJEĐENI KILOMETRI

U 2019. godini ukupno je ostvareno 5.131.702 kilometara što je za 0,77% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 5.092.394 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.758.582 km (smanjenje 2,94%), a u prigradskom prometu 1.928.269 kilometara (smanjenje 0,19%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 262.537 kilometara, u izvanrednim vožnjama 39.797 kilometara, u ugovorenim vožnjama 115.402 kilometara, u prijevozu cabrio autobusom 6.574 kilometara te u međunarodnom prometu 20.541 kilometara.

Tablica br. 4 – Prijeđeni kilometri po vrstama prijevoza - usporedba s planom za 2019.

Red. br.	Naziv	2018. godina	2019. godina	Plan 2019. g.	INDEKS 2019/2018	INDEKS 2019/plan
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(4/5)
1	Gradski promet	2.842.210	2.758.582	2.849.984	97,06	96,79
2	Prigradski promet	1.931.936	1.928.269	1.976.634	99,81	97,55
3	Izvanredne vožnje	43.740	39.797	46.822	90,99	85,00
4	Ugovorene vožnje	105.658	115.402	154.940	109,22	74,48
5	Prijevoz učenika	120.980	262.537	330.916	217,01	79,34
6	Međunarodni promet	20.679	20.541	21.138	99,33	97,18
7	Cabrio autobus	27.191	6.574	26.321	24,18	24,98
	UKUPNO	5.092.394	5.131.702	5.406.755	100,77	94,91

Godišnje izvješće za 2019. godinu

FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2019. godini Libertas – Dubrovnik je ostvario dobit u iznosu 50.794,75 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 85.924,58 kuna.

PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 91.472.120,19 kuna i veći su u odnosu na 2018. godinu za 2.009.074,56 kuna ili 2,25%.

Tablica br.5 - Prihodi za 2019. godinu i usporedba s ostvarenjem 2018. godine

PRIHOD	2018. godina	2019. godina	INDEKS 2019/2018	Plan 2019.g.	INDEKS 2019/plan
Prihod od prodaje	63.472.105,17	65.094.325,96	102,56	68.762.500,00	94,67
Prihod po linijama - Grad	29.433.883,20	29.588.173,61	100,52	30.100.000,00	98,30
Prihod po linijama - prigrad	8.027.555,61	8.350.695,84	104,03	8.147.500,00	102,49
Pretplatne karte	17.533.216,00	17.149.338,80	97,81	19.895.000,00	86,20
Autobusni kolodvor	3.269.617,64	3.173.138,76	97,05	3.400.000,00	93,33
Reklame	300.704,69	576.232,63	191,63	400.000,00	144,06
Škole	2.526.362,00	3.997.077,71	158,21	4.500.000,00	88,82
Izvanredne vožnje	563.418,13	521.136,70	92,50	600.000,00	86,86
Ostala prodaja	1.817.347,90	1.738.531,91	95,66	1.720.000,00	101,08
SUBVENCIJE UKUPNO	21.207.954,52	19.669.845,59	92,75	17.812.500,00	110,43
SUBVENCIJE GRAD	18.000.000,08	16.720.000,00	92,89	15.000.000,00	111,47
OSTALE SUBVENCIJE	3.207.954,44	2.949.845,59	91,95	2.812.500,00	104,88
Općina Konavle	1.350.000,00	1.254.000,00	92,89	1.125.000,00	111,47
Općina Župa dubrovačka	575.887,50	534.935,42	92,89	479.906,25	111,47
Ostale općine	729.112,50	677.264,47	92,89	607.593,75	111,47
Ministarstvo regionalnog razvoja	552.954,44	483.645,70	87,47	600.000,00	80,61
Zakupnine	355.999,16	444.311,87	124,81	370.000,00	120,08
Ostali prihodi	4.426.986,78	6.263.636,77	141,49	4.000.000,00	156,59
UKUPNO	89.463.045,63	91.472.120,19	102,25	90.945.000,00	100,58
Dobit	85.924,58	50.794,75	59,12	35.000,00	145,13

Prihodi od prodaje iznose 65.094.325,96 kuna i veći su za 1.622.220,79 kuna odnosno za 2,56% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad povećan je za 0,52% i iznosi 29.588.173,61 kunu, prihod od prodaje na linijama

Godišnje izvješće za 2019. godinu

prigrad povećan je za 4,03% i iznosi 8.350.695,84 kuna. Prihod od pretplatnih karata smanjen je za 2,19% i iznosi 17.149.338,80 kuna.

Do značajnog povećanja došlo je na stavci prijevoz učenika osnovnih škola koji je sa 2.526.362,00 kuna povećan na 3.997.077,71 kuna. Nakon provedenog postupka javne nabave sklopljen je ugovor s Dubrovačko-neretvanskom županijom kojim je osim dosadašnjeg prijevoza učenika osnovnih škola Župa dubrovačka, Slano i Primorje ugovoren i prijevoz učenika osnovnih škola Gruda i Cavtat od 1. siječnja 2019. godine.

Značajnije su povećani i prihodi od reklama, dok je zbog prestanka s radom zbog pomanjkanja vozača smanjena stavka izvanredne vožnje. Prihod od ostale prodaje većinom se odnosi na prihod linije Kotor, cabrio bus, prihod od prijevoza osoba s invaliditetom te prihod od prijevoza djelatnika Hrvatske kontrole zračne plovidbe.

U 2019. godini došlo je do smanjenja prihoda autobusnog kolodvora za 2,95%.

Tablica br.6 - Prihod od prodaje na području Grada Dubrovnika po vrsti karata

Prihod od prodaje	2018. godina	2019. godina	INDEKS 2019/2018
"S" karta	11.517.542,98	11.322.110,80	98,30
"P" karta	1.162.428,00	1.277.160,00	109,87
Dnevna karta	1.513.940,40	1.442.881,20	95,31
Dubrovačka kartica	2.422.593,02	4.074.095,35	168,17
Karte kupljene u vozilu	12.817.378,80	11.471.926,26	89,50
UKUPNO	29.433.883,20	29.588.173,61	100,52

Tablica br.7 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2018. godina	2019. godina	INDEKS 2019/2018
Pretplata Grad	9.787.984,00	9.489.442,80	96,95
Pretplata prigrad	7.745.232,00	7.659.896,00	98,90
UKUPNO	17.533.216,00	17.149.338,80	97,81

Iz priloženih tablica je razvidno da ukupan prihod na području Grada Dubrovnika u 2019. godini iznosi 39.077.616,41 kuna i sastoji se od 29.588.173,61 kuna prihoda od prodaje po linijama i 9.489.442,80 kuna prihoda od pretplatnih karata.

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Prihodi od subvencija iznose 19.669.845,59 kuna što je za 1.538.108,93 kuna manje od ostvarenog u prethodnoj godini. Subvencije Grada Dubrovnika iznose 16.720.000,00 kuna što čini 85% udjela u ukupnim subvencijama. Ostale subvencije iznose 2.949.845,59 kuna, odnosno 15% ukupnih subvencija.

U 2019. godini ostvareno je 444.311,87 kuna prihoda od **zakupnina** što je za 24,81% više od ostvarenog u 2018. godini.

Ostali prihodi prihodi povećani su 41,49% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 6.263.636,77 kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 5.457.901,74 kuna, prihode od povrata trošarina na dizelsko gorivo za komercijalni prijevoz u iznosu od 463.987,78 kuna te prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 102.616,78 kuna.

U odnosu na plan prihoda za 2019. godine ukupno ostvareni prihodi su za 0,58% veći od planiranog.

Godišnje izvješće za 2019. godinu

RASHODI

Ukupni rashodi za 2019. godinu iznose 91.421.325,44 kuna što je za 2.044.204,39 kuna ili 2,29% više nego prethodne godine.

Tablica br.8 - Rashodi za 2019. godinu i usporedba sa ostvarenjem 2018. godine

RASHOD	2018.godina	2019. godina	INDEKS 2019/2018	Plan 2019.g. ukupno	INDEKS 2019/plan
Sirovine i materijal	1.372.396,69	1.431.332,85	104,29	3.200.000,00	44,73
El. energija, mazivo	601.989,72	630.349,67	104,71	660.000,00	95,51
Nafta	14.036.492,66	14.481.913,19	103,17	14.200.000,00	101,99
Rezervni dijelovi	3.642.946,21	4.097.272,94	112,47	3.900.000,00	105,06
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	1.044.768,83	1.054.202,28	100,90	1.300.000,00	81,09
Prijevozne usluge i tel.troškovi	343.103,48	405.251,24	118,11	340.000,00	119,19
Tekuće i investicijsko održavanje	750.040,39	872.801,02	116,37	900.000,00	96,98
Zakupnine	375.282,70	585.160,78	155,93	310.000,00	188,76
Operativni leasing	6.678.956,67	6.672.053,33	99,90	6.700.000,00	99,58
Troškovi promidžbe	20.850,00	38.182,00	183,13	50.000,00	76,36
Naknada za autoceste kod reg.	290.698,55	291.985,05	100,44	300.000,00	97,33
Ostali troškovi usluga	1.716.108,20	1.925.145,15	112,18	1.620.000,00	118,84
Amortizacija	4.432.062,92	4.001.456,12	90,28	4.000.000,00	100,04
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih	5.558.339,33	5.379.281,47	0,00	3.300.000,00	163,01
Naknade troškova zaposlenih	1.865.941,83	1.944.082,78	104,19	1.900.000,00	102,32
Reprezentacija	27.745,94	32.361,34	116,63	150.000,00	21,57
Osiguranje	519.238,18	622.024,83	119,80	700.000,00	88,86
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	458.353,90	489.753,38	106,85	550.000,00	89,05
Bankarske usluge	295.514,01	298.233,01	100,92	300.000,00	99,41
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	1.936.719,00	2.486.900,00	128,41	1.800.000,00	138,16
Ostali troškovi	187.986,54	1.084.510,57	576,91	300.000,00	361,50
Plaće	42.834.997,48	42.405.959,92	99,00	44.000.000,00	96,38
Kamate	378.741,30	174.111,31	45,97	410.000,00	42,47
Ostali rashodi	7.846,52	17.001,21	216,67	20.000,00	85,01
UKUPNO	89.377.121,05	91.421.325,44	102,29	90.910.000,00	100,56

Godišnje izvješće za 2019. godinu

U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su **troškovi plaća** koji iznose 42.405.959,92 kuna što je za 1% manje od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine. U navedeni trošak uključen je višak odrađenih sati vozača koji su isplaćeni u 2019. godini za koje je ukupno plaćeno 2.008.938,55 kuna - bruto iznos s doprinosima na plaću, od čega je 1.457.189,18 kuna za sate iz 2019. godine.

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih porasli su zbog isplate dodatne neoporezive nagrade za operativni sektor u ukupnom iznosu od 573.000,00kuna (isplaćeno 400,00 kuna po operativnom djelatniku u razdoblju od lipnja do studenog).

Prosjek broja zaposlenih krajem razdoblja iznosio je 344, dok je za isto razdoblje prethodne godine iznosio 358. Broj zaposlenih prema satima rada u tekućoj godini iznosio je 306, dok je za isto razdoblje prethodne godine iznosio 334.

Do povećanja troškova došlo je na stavci **utrošak goriva** za 445.420,53 kuna ili 3,17% te utrošak **rezervnih dijelova** za 454.326,73 ili 12,47%.

Značajnije su povećani **ostali troškovi** u koje je uključen i trošak vozača ZET-a u ukupnom iznosu od 791.317,95 kuna.

Trošak **zakupnina** porastao je za 209.878,08 kuna zbog troška zakupa vozila za prijevoz osoba s invaliditetom u razdoblju do 1. rujna te zakupa autobusa MAN SÜ 313 u razdoblju travanj do srpanj.

Do smanjenja troška na stavci **amortizacija** došlo je zbog isteka amortizacije za dio opreme sustava naplate.

U odnosu na plan rashoda za 2019. godine ukupno ostvareni rashodi su za 0,56% veći od planiranog.

BILANCA

Bilanca stanja Društva na dan 31. prosinca 2019. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno zbroj pasive u iznosu od 65.800.330 kuna, (na kraju poslovne 2018. godine iznosila 55.946.453 kuna).

AKTIVA

Dugotrajna imovina ukupno iznosi 44.621.576 kuna i sastoji se od:

- nematerijalna imovina 420.951 kn
- materijalna imovina 44.132.625 kn
- dugotrajna financijska imovina 68.000 kn

Kratkotrajna imovina ukupno iznosi 21.116.325 kuna i sastoji se od:

- Zalihe 5.174.021 kn
- potraživanja 2.742.464 kn
- kratkotrajna financijska imovina 2.000 kn
- novac u banci i blagajni 13.197.840 kn

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja ukupno iznose 62.429 kuna.

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2019. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 16.659.395 kuna.

PASIVA

Kapital i rezerve ukupno iznose 39.866.415 kuna i sastoje se od:

- temeljni upisani kapital 31.395.000
- rezerve iz dobiti 1.681.195
- revalorizacijske rezerve 5.825.828
- zadržana dobit 939.048
- dobit tekuće poslovne godine 25.344

Dugoročne obveze ukupno iznose 1.336.465 kuna i odnose se na obveze prema bankama.

Kratkoročne obveze ukupno iznose 18.844.270 kuna i sastoje se od:

- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama 10.694.449

Godišnje izvješće za 2019. godinu

- obveze za predujmove 57.525
- obveze prema dobavljačima 3.202.496
- obveze prema zaposlenicima 2.785.005
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja 1.229.999
- ostale kratkoročne obveze 874.796

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja ukupno iznosi 5.753.180 kuna.

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2019. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 16.659.395 kuna.

Tijekom poslovne 2019. godine sve su se obveze po leasing ratama u roku dospijea uredno podmirivale.

Na dan bilanciranja 31.12.2019. nije bilo upisanih založnih prava na zemljištima Društva.

Razvoj i ulaganja

Budući razvoj društva

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i punog zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, posljednjih godina, u suradnji s većinskim vlasnikom, Društvo sustavno obnavlja vozni park novim i modernim vozilima, što se planira i nastaviti u budućnosti.

Pokrenut je postupak javne nabave za 11 autobusa iz EU fondova koji je još uvijek u tijeku. U tijeku je i postupak nabave 5 prigradskih te 3 zglobna autobusa. Završen je postupak nabave 5 kombi vozila koji su isporučeni u veljači 2020. godine.

U planu su daljnja ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije sustava naplate u gradskom i prigradskom prometu.

Temeljem zaključenih Okvirnih sporazuma za nabavu usluge prijevoz učenika osnovnih škola na području Dubrovačko-neretvanske županije za razdoblje od 4 godine potpisani su Ugovori o javnoj nabavi za prijevoz učenika osnovnih škola Slano, Župa dubrovačka, Cavtat, Gruda, Primorje (OŠ Slano, Župa dubrovačka, Gruda, Primorje).

U 2020. godini planiramo zadržati kvalitetu usluge prijevoza putnika koju smo do sada imali i koju bi i dalje poboljšavali uvođenjem po mogućnosti novih dodatnih polazaka na gradskim i prigradskim linijama, a sve prema potrebama i zahtjevima korisnika naših usluga.

U 2020. godini planira se daljnje ulaganje u uređenje prostora i nabavu dodatne opreme za potrebe Tehničke službe.

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Strateški ciljevi Društva su povećanje fizičkih i financijskih učinaka na način:

- * smanjenja prosječne starosti ključnih materijalnih resursa (voznog parka – uz kontinuiranu nabavu autobusa prilagođenih potrebama javnog prijevoza.)
- *vršenja daljnjih ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme za pružanje usluga i transportne imovine,
- *uspostavljanja novog sustava poslovnog odlučivanja i upravljanja resursima Društva,
- *vršenja kontinuirane edukacije radnika (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa),
- *provođenja mjera zaštite na radu i zaštite okoliša,
- *osnaživanje stručnog kadra na radnim mjestima u Službi prometa, poglavito na radnom mjestu vozača autobusa i u Tehničkoj službi (u skladu sa zakonskim odrednicama i pravilima struke).

Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani sa valutnim, kreditnim, kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Valutni rizik je oblik rizika koji proizlazi iz promjene u cijeni jedne valute u odnosu na drugu. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura, jer su znatne obveze prema leasing kućama iskazane u stranoj valuti (EUR).

Ostalih kredita u stranoj valuti Društvo nema.

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Društvo u ovom trenutku nije izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2019. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze.

Kao i proteklih godina Društvo je moralo poslovati putem dozvoljenog minusa.

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2019. godinu iznosi 1,10 pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati kratkoročne obaveze. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veće od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Utjecaj krize prouzročene pandemijom COVID-19 na izvještavanje

Kriza prouzročena korona virusom je svakako najznačajniji događaj koji ima štetni utjecaj na gospodarski pad širom svijeta, te stoga i na poslovanje Društva Libertas u cjelini. Kako je naša djelatnost uslužna, učinci COVID-19 odražavaju se na poslovne aktivnosti Društva, a time i na ukupnu financijsku situaciju.

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Budući je poslovna godina jednaka kalendarskoj, utjecaj pandemije održava se tek nakon datuma bilance. Slijedom toga novonastali događaji ne zahtijevaju usklađenje financijskih izvješća za 2019. godinu jer nisu postojali na datum bilance.

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om 19 kao i zakonskom produljenju roka predaje financijskih izvješća, uspjeli smo pravodobno pripremiti iste sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Iako su okolnosti u okruženju poslovanja teško, rekli bismo nemoguće procjenjivi, odnosno dinamični i podložni promjenama iz dana u dan, Uprava Društva Libertas d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti - dodatnim dugoročnim zaduženjem kod poslovnih banaka, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata, već odobrenih moratorija postojećih kredita kod OTP banke d.d. Split i Leasing kuća za operativni najam nabave 37 autobusa), te korištenjem mogućih gospodarskih mjera Vlade RH /mogućim potpunim ili djelomičnim oprostom javnih davanja osim obveze PDV-a, carina, trošarina te doprinosa za obvezno mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje / i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnim supportom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje jest recesija u globalnim okvirima, poremećajima u navikama i očekivanjima kako djelatnika, tako i vjernih korisnika naših usluga kao i povećanje troškova poslovanja u svezi novih propisa o zaštiti zdravlja, tj. sprječavanju širenja pandemije.

Godišnje izvješće Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. za 2019. godinu pripremljeno je temeljem važećeg hrvatskog Zakona o trgovačkim društvima i Zakona o računovodstvu (čl.21), u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI-a) te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješća koji daju istinitu i objektivnu sliku poslovanja o završenoj poslovnoj 2019. godini.

ZAKLJUČAK

U 2019. godini javni gradski i županijski prijevoz putnika funkcionirao je u planiranim okvirima i na zadovoljstvo najvećeg dijela korisnika usluga, bez značajnih povreda voznih redova uz privremena odstupanja uvjetovana izvođenjem radova na pojedinim prometnicama.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine ukupno je prevezeno 9.819.930 putnika, što je za 4,07% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 8.363.286 putnika ili 4,81% manje, a na prigradskom području 1.456.644 ili 0,42% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2019. godine ukupno je ostvareno 5.131.702 kilometara što je za 0,77% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 5.092.394 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.758.582 km (smanjenje 2,94%), a u prigradskom prometu 1.928.269 kilometara (smanjenje 0,19%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 262.537 kilometara, u izvanrednim vožnjama 39.797 kilometara, u ugovorenim vožnjama 115.402 kilometara, u prijevozu cabrio autobusom 6.574 kilometara, te u međunarodnom prometu 20.541 kilometara.

U 2019. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 50.794,75 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 85.924,58 kuna.

Ukupni prihodi iznose 91.472.120,19 kuna i veći su u odnosu na 2018. godinu za 2.009.074,56 kuna ili 2,25%.

Ukupni rashodi za 2019. godinu iznose 91.421.325,44 kuna što je za 2.044.204,39 kuna ili 2,29% više nego prethodne godine.

Godišnje izvješće za 2019. godinu

U 2019. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Na temelju rezultata ove i niza poslovnih godina, razvidno je da se JPP u ovom obimu i kvaliteti usluge ne može financirati od prihoda od prodaje karata (cijena usluge). Iste se donose sukladno Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost JLS na koju se cijene odnose. Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i obima usluge JPP osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora svih vlasnika Društva.

Na osnovu svih relevantnih fizičkih i financijskih pokazatelja može se zaključiti da je poslovna 2019. godina za Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. bila uspješna.

Dubrovnik, 12.05.2020

Direktor: Ante Vojvodić, dipl. oec.



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12 1

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Račun dobiti i gubitka 01.01. do 31.12.2019. godine

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		89.447.343	91.432.767
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		63.472.105	65.094.326
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		25.975.238	26.338.441
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		88.998.380	91.239.994
1. Promjene vrijednosti залиха proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		30.873.634	32.485.650
a) Troškovi sirovina i materijala	134		20.698.594	21.695.071
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.175.040	10.790.579
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		42.834.997	42.405.960
a) Neto plaće i nadnice	138		26.684.144	26.397.442
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		8.984.598	9.076.008
c) Doprinosi na plaće	140		7.166.255	6.932.510
4. Amortizacija	141		4.432.063	4.001.456
5. Ostali troškovi	142		5.268.894	6.914.048
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		22.606	50.366
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		22.606	50.366
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		5.558.339	5.379.281
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.641.396	2.681.937
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		100.438	50.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.816.505	2.647.344
8. Ostali poslovni rashodi	153		7.847	3.233
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		15.703	39.353
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		2.929	30.149
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		5.574	1.704
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		7.200	7.500
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		378.741	181.331
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		370.212	174.111
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		8.529	7.220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		89.463.046	91.472.120
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		89.377.121	91.421.325
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		85.925	50.795
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		85.925	50.795
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		6.655	25.451
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		79.270	25.344
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		79.270	25.344
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Bilanca stanja na dan 31.12.2019.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prir. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		46.676.387	44.621.576
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		919.060	420.951
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		905.200	415.011
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		13.860	5.940
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		45.696.827	44.132.625
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		16.014.222	14.152.002
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.442.421	4.058.397
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		602.105	1.284.147
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		60.500	68.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		60.500	68.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.104.939	21.116.325
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.098.382	5.174.021
1. Sirovine i materijal	039		5.098.382	5.174.021
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.004.675	2.742.464
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		689.863	535.917
3. Potraživanja od kupaca	049		903.174	1.275.769
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.500	33.016
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		366.251	664.538
6. Ostala potraživanja	052		27.887	233.224
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	2.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			2.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		2.001.882	13.197.840
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		165.127	62.429
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		55.946.453	65.800.330
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		23.331.448	16.659.395

Godišnje izvješće za 2019. godinu

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.841.071	39.866.415
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	071		1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Mastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		859.778	939.048
1. Zadržana dobit	082		859.778	939.048
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		79.270	25.344
1. Dobit poslovne godine	085		79.270	25.344
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		1.943.177	1.336.465
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.909.075	1.336.465
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		34.102	
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		8.548.281	18.844.270
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		567.944	10.694.449
7. Obveze za predujmove	114		1.571	57.525
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.212.773	3.202.496
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		2.420.652	2.785.005
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		1.114.531	1.229.999
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.230.810	874.796
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		5.613.924	5.753.180
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		55.946.453	65.800.330
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		23.331.448	16.659.395

Godišnje izvješće za 2019. godinu

Izveštaj o novčanim tokovima – Indirektna metoda

Naziv pozicije	AOP oznaka	Pob. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		85.925	50.795
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.391.140	3.967.354
a) Amortizacija	003		4.432.063	4.001.456
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-40.923	-34.102
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.477.065	4.018.149
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.766.331	9.130.112
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.188.562	-9.960.270
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-174.958	-406.609
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-472.687	-75.639
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		69.876	19.572.630
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.710.734	13.148.261
4. Novčani izdaci za kamate	018		-370.212	-174.111
5. Plaćeni porez na dobit	019		180.864	51.090
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.521.386	13.025.240
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.550.680	-1.257.103
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.550.680	-1.257.103
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.550.680	-1.257.103
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			10.121.274
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	10.121.274
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-567.944	-572.179
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-10.121.274
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-567.944	-10.693.453
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-567.944	-572.179
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		402.762	11.195.958
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.599.120	2.001.882
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.001.882	13.197.840

***IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
ZA 2019. GODINU***

Dubrovnik, travanj 2020. godine

OPĆI PODACI

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, putnička agencija (u nastavku Društvo) je Društvo s dugogodišnjom poslovnom tradicijom još od davne 1910. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu - stalna služba u Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12, 20236 Mokošica.

Temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti iznosi **31.395.000,00 kuna** i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih uloga koje preuzimaju članovi Društva (vlasnici) jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije.

Tijekom 2019. godine nije bilo promjena upisanog temeljnog kapitala.

Organi Društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština društva.

Uprava Društva: Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Ante Vojvodić, dipl.oec., imenovan odlukom Skupštine Društva dana 23.06.2017.

Članove Skupštine Društva čine gradonačelnik Grada Dubrovnika i načelnici općina koji su suvlasnici Društva.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H – Prijevoz i skladištenje, sa oznakom 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika, odnosno obavlja jednu od važnih komunalnih djelatnosti javnog gradskog, općinskog i županijskog prijevoza putnika na području ranije spomenutih jedinica lokalne samouprave u kojima obitava cca. 71.560 stanovnika.

Prateće pomoćne djelatnosti su pružanje usluga autobusnog kolodvora, popravak i održavanje cestovnih motornih vozila, tehnički pregled motornih vozila, kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu. Ostale prateće djelatnosti su sporedne i od njih se ne ostvaruju značajni ostali poslovni prihodi.

Prosjek broja zaposlenih krajem razdoblja iznosio je 344, dok je za isto razdoblje prethodne godine iznosio 358. Broj zaposlenih prema satima rada u tekućoj godini iznosio je 306, dok je za isto razdoblje prethodne godine iznosio 334.

Razvoj i ulaganja

Budući razvoj društva

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i punog zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, posljednjih godina, u suradnji s većinskim vlasnikom, Društvo sustavno obnavlja vozni park novim i modernim vozilima, što se planira i nastaviti u budućnosti.

Pokrenut je postupak javne nabave za 11 autobusa iz EU fondova koji je još uvijek u tijeku. U tijeku je i postupak nabave 5 prigradskih te 3 zglobna autobusa. Završen je postupak nabave 5 kombi vozila koji su isporučeni u veljači 2020. godine.

U planu su daljnja ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije sustava naplate u gradskom i prigradskom prometu..

Temeljem zaključenih Okvirnih sporazuma za nabavu usluge prijevoz učenika osnovnih škola na području Dubrovačko-neretvanske županije za razdoblje od 4 godine potpisani su Ugovori o javnoj nabavi za prijevoz učenika osnovnih škola Slano, Župa dubrovačka, Cavtat, Gruda, Primorje (OŠ Slano, Župa dubrovačka, Gruda, Primorje).

U 2020. godini planiramo zadržati kvalitetu usluge prijevoza putnika koju smo do sada imali i koju bi i dalje poboljšavali uvođenjem po mogućnosti novih dodatnih polazaka na gradskim i prigradskim linijama, a sve prema potrebama i zahtjevima korisnika naših usluga.

U 2020. godini planira se daljnje ulaganje u uređenje prostora i nabavu dodatne opreme za potrebe Tehničke službe.

Budući smjer poslovanja i ulaganja

Strateški ciljevi Društva su povećanje fizičkih i financijskih učinaka na način:

- * smanjenja prosječne starosti ključnih materijalnih resursa (voznog parka – uz kontinuiranu nabavu autobusa prilagođenih potrebama javnog prijevoza.)
- *vršenja daljnjih ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme za pružanje usluga i transportne imovine,
- *uspostavljanja novog sustava poslovnog odlučivanja i upravljanja resursima Društva,
- *vršenja kontinuirane edukacije radnika (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa),
- *provođenja mjera zaštite na radu i zaštite okoliša,
- *osnaživanje stručnog kadra na radnim mjestima u Službi prometa, poglavito na radnom mjestu vozača autobusa i u Tehničkoj službi (u skladu sa zakonskim odrednicama i pravilima struke).

Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani sa valutnim, kreditnim, kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Valutni rizik je oblik rizika koji proizlazi iz promjene u cijeni jedne valute u odnosu na drugu. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura, jer su znatne obveze prema leasing kućama iskazane u stranoj valuti (EUR).

Ostalih kredita u stranoj valuti Društvo nema.

Kreditni rizik

Kreditni rizik definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Društvo u ovom trenutku nije izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2019. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze.

Kao i proteklih godina Društvo je moralo poslovati putem dozvoljenog minusa.

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2019. godinu iznosi 1,10 pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati kratkoročne obaveze. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

Utjecaj krize prouzročene pandemijom COVID-19 na izvještavanje

Kriza prouzročena korona virusom je svakako najznačajniji događaj koji ima štetni utjecaj na gospodarski pad širom svijeta, te stoga i na poslovanje Društva Libertas u cjelini. Kako je naša djelatnost uslužna, učinci COVID-19 odražavaju se na poslovne aktivnosti Društva, a time i na ukupnu financijsku situaciju.

Budući je poslovna godina jednaka kalendarskoj, utjecaj pandemije održava se tek nakon datuma bilance. Slijedom toga novonastali događaji ne zahtijevaju usklađenje financijskih izvješća za 2019. godinu jer nisu postojali na datum bilance.

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om 19 kao i zakonskom produljenju roka predaje financijskih izvješća, uspjeli smo pravodobno pripremiti iste sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Iako su okolnosti u okruženju poslovanja teško, rekli bismo nemoguće procjenjivi, odnosno dinamični i podložni promjenama iz dana u dan, Uprava Društva Libertas d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti -dodatnim dugoročnim zaduženjem kod poslovnih banaka, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata , već odobrenih moratorija postojećih kredita kod OTP banke

d.d. Split i Leasing kuća za operativni najam nabave 37 autobusa) , te korištenjem mogućih gospodarskih mjera Vlade RH /mogućim potpunim ili djelomičnim oprostom javnih davanja osim obveze PDV-a, carina, trošarina te doprinosa za obvezno mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje / i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnim supportom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje jest recesija u globalnim okvirima, poremećajima u navikama i očekivanjima kako djelatnika, tako i vjernih korisnika naših usluga kao i povećanje troškova poslovanja u svezi novih propisa o zaštiti zdravlja, tj. sprječavanju širenja pandemije.

Zaključak

U 2019. godini javni gradski i županijski prijevoz putnika funkcionirao je u planiranim okvirima i na zadovoljstvo najvećeg dijela korisnika usluga, bez značajnih povreda voznih redova uz privremena odstupanja uvjetovana izvođenjem radova na pojedinim prometnicama.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine ukupno je prevezeno 9.819.930 putnika, što je za 4,07% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 8.363.286 putnika ili 4,81% manje, a na prigradskom području 1.456.644 ili 0,42% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2019. godine ukupno je ostvareno 5.131.702 kilometara što je za 0,77% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 5.092.394 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.758.582 km (smanjenje 2,94%), a u prigradskom prometu 1.928.269 kilometara (smanjenje 0,19%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 262.537 kilometara, u izvanrednim vožnjama 39.797 kilometara, u ugovorenim vožnjama 115.402 kilometara, u prijevozu cabrio autobusom 6.574 kilometara, te u međunarodnom prometu 20.541 kilometara.

U 2019. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 50.794,75 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 85.924,58 kuna.

Ukupni prihodi iznose 91.472.120,19 kuna i veći su u odnosu na 2018. godinu za 2.009.074,56 kuna ili 2,25%.

Ukupni rashodi za 2019. godinu iznose 91.421.325,44 kuna što je za 2.044.204,39 kuna ili 2,29% više nego prethodne godine.

U 2019. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Na temelju rezultata ove i niza poslovnih godina, razvidno je da se JPP u ovom obimu i kvaliteti usluge ne može financirati od prihoda od prodaje karata (cijena usluge). Iste se donose sukladno Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost JLS na koju se cijene

odnose. Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i obima usluge JPP osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora svih vlasnika Društva.

Na osnovu svih relevantnih fizičkih i finansijskih pokazatelja može se zaključiti da je poslovna 2019. godina za Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. bila uspješna.

Dubrovnik, 12.05.2020

Direktor: Ante Vojvodić, dipl. oec.

 **LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.**
Komolac, Ogarići 12 **1**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

4.639.515.447,48

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 55231877661

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 36411681446

Matični broj (MB): 03302563

Matični broj subjekta (MBS): 060157756

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Poštanski broj: 20236

Naziv naselja: Komolac- Mokošica

Ulica i kućni broj: Ogarići 12

Adresa e-pošte obveznika: opci.odjel@libertasdubrovnik.com

Telefon: 020/441-369

Internet adresa: www.libertasdubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98 Dubrovnik

Županija: 19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 4931 (Glasnik i priručnik za poduzetnike)

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 358 (prethodna godina)

344 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 334 (prethodna godina)

306 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Osoba za kontaktiranje: Dubravka Ramadan

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 020/441-320

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: dubravka.ramadan@libertasdubrovnik.com

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Ante Vojvodic

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		46.676.387	44.621.576
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		919.060	420.951
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		905.200	415.011
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		13.860	5.940
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		45.696.827	44.132.625
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		16.014.222	14.152.002
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.442.421	4.058.397
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		602.105	1.284.147
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		60.500	68.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		60.500	68.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.104.939	21.116.325
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.098.382	5.174.021
1. Sirovine i materijal	039		5.098.382	5.174.021
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.004.675	2.742.464
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		689.863	535.917
3. Potraživanja od kupaca	049		903.174	1.275.769
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.500	33.016
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		366.251	664.538
6. Ostala potraživanja	052		27.887	233.224
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	2.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			2.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		2.001.882	13.197.840
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		165.127	62.429
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		55.946.453	65.800.330
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		23.331.448	16.659.395
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.841.071	39.866.415
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	071		1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		859.778	939.048
1. Zadržana dobit	082		859.778	939.048
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		79.270	25.344
1. Dobit poslovne godine	085		79.270	25.344
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		1.943.177	1.336.465
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.909.075	1.336.465
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		34.102	
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		8.548.281	18.844.270
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		567.944	10.694.449
7. Obveze za predujmove	114		1.571	57.525
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.212.773	3.202.496
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		2.420.652	2.785.005
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		1.114.531	1.229.999
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.230.810	874.796
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		5.613.924	5.753.180
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		55.946.453	65.800.330
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		23.331.448	16.659.395

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		89.447.343	91.432.767
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		63.472.105	65.094.326
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		25.975.238	26.338.441
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		88.998.380	91.239.994
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		30.873.634	32.485.650
a) Troškovi sirovina i materijala	134		20.698.594	21.695.071
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.175.040	10.790.579
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		42.834.997	42.405.960
a) Neto plaće i nadnice	138		26.684.144	26.397.442
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		8.984.598	9.076.008
c) Doprinosi na plaće	140		7.166.255	6.932.510
4. Amortizacija	141		4.432.063	4.001.456
5. Ostali troškovi	142		5.268.894	6.914.048
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		22.606	50.366
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		22.606	50.366
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		5.558.339	5.379.281
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.641.396	2.681.937
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		100.438	50.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.816.505	2.647.344
8. Ostali poslovni rashodi	153		7.847	3.233
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		15.703	39.353
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		2.929	30.149
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		5.574	1.704
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		7.200	7.500
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		378.741	181.331
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		370.212	174.111
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		8.529	7.220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	89.463.046	91.472.120	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	89.377.121	91.421.325	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	85.925	50.795	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	85.925	50.795	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	
XII. POREZ NA DOBIT	182	6.655	25.451	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	79.270	25.344	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	79.270	25.344	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242		
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252		

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253		
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260		
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262		
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264		
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267		
48.1. u tome: otpremnine	268		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274		
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277		
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	0	0
59. Bruto investicije u građevine	279		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280		
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		85.925	50.795
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.391.140	3.967.354
a) Amortizacija	003		4.432.063	4.001.456
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-40.923	-34.102
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.477.065	4.018.149
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.766.331	9.130.112
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.188.562	-9.960.270
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-174.958	-406.609
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-472.687	-75.639
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		69.876	19.572.630
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.710.734	13.148.261
4. Novčani izdaci za kamate	018		-370.212	-174.111
5. Plaćeni porez na dobit	019		180.864	51.090
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.521.386	13.025.240
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.550.680	-1.257.103
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.550.680	-1.257.103
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.550.680	-1.257.103
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			10.121.274
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	10.121.274
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-567.944	-572.179
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-10.121.274
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-567.944	-10.693.453
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-567.944	-572.179
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		402.762	11.195.958
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.599.120	2.001.882
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.001.882	13.197.840

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001			
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005			
6. Novčani izdaci za zaposlene	006			
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008			
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010			
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041			
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Opis pozicije	AOP capitla	Rbr bilješke	Raspodijeljeno imovinska kapitala matice							
			Tenzivni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		31.395.000		1.569.750				111.445	5.825.828
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		31.395.000	0	1.569.750	0	0	0	111.445	5.825.828
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujući interesom	11									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		31.395.000	0	1.569.750	0	0	0	111.445	5.825.828
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17 + 18)
Tekuća razdoblja										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					939.048		39.841.071		39.841.071
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	939.048	0	39.841.071	0	39.841.071
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						25.344	25.344		25.344
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobitak/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	939.048	25.344	39.866.415	0	39.866.415
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
za prijevoz putnika
Komolac

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2019. godinu

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Libertas-Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika („Društvo“) specijalizirano za gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika osnovano je izjavom osnivača od 28.08.1998., registrirano je u Republici Hrvatskoj pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku, pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060157756. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12.

Društvo je u 100% vlasništvu jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala sa 6.240.900 kn za 2.798.500 KN (ukupno 9.039.400 kn) koji je bio podijeljen na devet nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama.

Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan sa 9.039.400 kn za 4.800.100 kn unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500 kn i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva povećao se za reinvestiranu dobit iz 2012.godine za iznos od 17.555.500 kn, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti imovine iznosi **31.395.000 kn** i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih temeljnih uloga, koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12	Općina Mljet	0,42%	132.500,00
13	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14	Općina Ston	0,98%	309.100,00
15	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
	UKUPNO	100,00%	31.395.000,00

Temeljem Izjave o osnivanju organi Društva jesu: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština društva.

Član uprave:

- Ante Vojvodić, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, (imenovan odlukom Skupštine Društva dana 23.06.2017.)

Članovi nadzornog odbora:

- Nikolina Pozniak, predsjednica nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Blaž Avramović, član nadzornog odbora
- Baldo Kovačević, član nadzornog odbora
- Ivo Dragović, član nadzornog odbora

OIB Društva: 36411681446

Šifra djelatnosti: 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika

Depozitne institucije:

OTP banka Split d.d.,	HR 0424070001100005783
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb	HR 5823400091110106276
Raiffeisen bank Austria d.d.	HR 4724840081102681535
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	HR 5223600001101289710
Agram banka d.d. Zagreb	HR 5824810001129000299

Djelatnosti za koje je Libertas-Dubrovnik d.o.o. registriran jesu slijedeće:

- Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika
- Ostali kopneni prijevoz
- Prateće i pomoćne djelatnosti u prometu
- Pružanje usluga autobusnog kolodvora
- Popravak i održavanje cestovnih motornih vozila
- Tehnički pregled cestovnih vozila
- Kupnja i prodaja robe

- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Mjenjačnice
- Usluge marketinga
- Djelatnost turističke agencije
- Računalne i srodne djelatnosti

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 344 prosječno zaposlenih krajem razdoblja (358 na dan 31.12.2018.).

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnove mjerenja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, osim zemljišta koje je evidentirano po fer vrijednosti.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (KN), koja je funkcionalna valuta Društva.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,442580 kn (31. prosinca 2018.: EUR 7,417575)

Nemonetarna imovina i stavke izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane posloводства donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Dugotrajna nematerijalna imovina s ograničenim vijekom upotrebe uključuje ulaganje u tuđu imovinu u najmu i licence za računski software.

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s nabavkom te imovine. Dugotrajna nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Amortizacija

Trošak amortizacije priznaje se u računu dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kako je prikazano u nastavku:

	2018.	2019.
Software	4 godine	4 godine
Ulaganje u tuđu imovinu	5 godina	5 godina

Nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, imovina u pripremi i predujmovi za nabavu nematerijalne imovine se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance u vezi toga postoje li indikacije za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna materijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri:

- zemljišta - po revalorizacijskom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po fer vrijednosti na datum revalorizacije troška nabave umanjenog za naknadni ispravak vrijednosti i za naknadne akumulirane gubitke od umanjenja;
- dugotrajna materijalna imovina osim zemljišta – po troškovnom modelu, koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Naknadni izdaci

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	2018.	2019.
Građevinski objekti	20-25 godina	20-25 godina
Računalna oprema	4 godine	4 godine
Uredski namještaj	5 godina	5 godina
Autobusi	5-10 godina	5-10 godina
Osobna vozila	5 godina	5 godina

Zemljišta, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Dugotrajna materijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo mora procijeniti nadoknadivi iznos imovine. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina revalorizirana, kada se postupa kao sa smanjenjem revalorizacije.

Ukidanje gubitka od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao prihod osim ako je imovina revalorizirana. U slučaju ukidanja gubitka od umanjenja revalorizirane imovine postupa se kao s povećanjem revalorizacije.

Financijski instrumenti

Klasifikacija, priznavanje i mjerenje

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeljeća. Sve financijske obveze klasificirane su kao ostale financijske obveze. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom je financijska imovina bila stečena. Rukovodstvo određuje klasifikaciju financijske imovine prilikom prvotnog priznavanja i preispituje ovo određivanje na svaki datum bilance.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja su imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili odrediva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospeljeća duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina.

Potraživanja su klasificirana kao „dugotrajna ili kratkotrajna potraživanja” u bilanci.

Zajmovi i potraživanja priznaju se u bilanci na dan prijenosa na Društvo.

Ulaganja koja se drže do dospeljeća

Ulaganja koja se drže do dospeljeća su financijska imovina koja ima fiksna ili odrediva plaćanja i fiksno dospeljeće, za koju Društvo ima namjeru držanja do dospeljeća. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospeljeća preko 3 mjeseca.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca. Ostale financijske obveze klasificiraju se kao „dugoročne obveze” ili „kratkoročne obveze” u bilanci.

Umanjenje vrijednosti

Pojedinačno značajna financijska imovina ispituje se za umanjenje vrijednosti na pojedinačnoj osnovi. Preostala financijska imovina procjenjuje se udružujući je u skupine koje imaju podjednaka obilježja kreditnog rizika.

Sva umanjenja vrijednosti, osim umanjenja vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina se prestaje priznavati kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospeljela ili predana.

Dani zajmovi i potraživanja prestaju se priznavati na dan kada Društvo prenese svoja prava.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti za potrebe izvješća o novčanom tijeku uključuju novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospeljeća do tri mjeseca.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te rezervne dijelove.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično, ako su zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na kraju svakog razdoblja. Ako okolnosti koje su u prethodnim razdobljima uzrokovale otpis zaliha sada ne postoje, poništava se raniji otpis u korist prihoda uz istovremeno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 KN, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Prestaje se priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

Prihodi

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i finansijski prihodi.

Poslovni prihodi

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknativih rashoda.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Kao ostali poslovni prihodi iskazuju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja finansijske imovine.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

Priznavanje finansijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Dobici od tečajnih razlika, prihodi od kamata i amortizacija premije ili diskonta primjenom metode efektivne kamatne stope na finansijsku imovinu raspoloživu za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ostali – izvanredni prihodi

Ostali - izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja finansijske imovine.

Rashodi

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, finansijski i ostali - izvanredni rashodi.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine i kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Kad se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem nastaje i prihod.

Troškovi osoblja uključuju neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinose na plaće.

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

Obaveze za doprinose za mirovinske fondove s definiranim uplatama i ostala kratkoročna primanja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave, odnosno ključnih zaposlenika, može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave finansijskih izvještaja.

Za obveze za bonuse se očekuje da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi smatraju se rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashod od prestanka priznavanja finansijske imovine.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim kada su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.

Troškovi posudbe uključuju kamate na prekoračenja po bankovnom računu, kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, amortizaciju diskonta, financijske troškove financijskog najma, pomoćne troškove vezane uz posudbe.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

Gubici nastali zbog promjene fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Porez na dobit

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Financijski i operativni najmovi

Financijski najmovi su najmovi kod kojih najmoprimac preuzima suštinski sve rizike i koristi vlasništva. Takve najmove najmoprimac iskazuje kao odgovarajuću dugotrajnu (u pravilu) imovinu i odgovarajuću financijsku obvezu.

Nakon početnog priznavanja ova se imovina amortizira i smanjuje za eventualno umanjeње vrijednosti. Minimalna plaćanja po financijskom najmu raspoređuju se između troška financiranja (metodom efektivne kamatne stope) i smanjenja preostale neotplaćene glavnice.

Svi ostali najmovi su operativni najmovi. Plaćanja po operativnom najmu priznaju se u računu dobiti i gubitka linearnom metodom tijekom ugovornog vijeka najma.

Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvješćima. Te obveze objavljuju se u bilješkama osim u slučaju da je mogućnost odljeva sredstava koja predstavljaju gospodarske koristi malo vjerojatna.

Potencijalna imovina ne priznaje se u financijskim izvješćima nego se objavljuje u bilješkama kada je vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nastali nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o poziciji Društva na datum bilance (događaji za usklađenje) iskazuju se u financijskim izvješćima. Događaji nastali nakon datuma bilance koji nisu događaji za usklađenje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće godine i ostalim podacima.

3. NEMATERIJALNA IMOVINA

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u bilanci Društva su prikazane u sljedećoj tablici:

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Koncesije, patenti, licence	905.200	415.011
Ostala nematerijalna imovina	13.860	5.940
UKUPNO	919.060	420.951

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2019. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti **97.612** kn i to 80.000 kn u računalni software liberal, 17.612 kn u računalni software poduzeća, te 89.126 kn za software sustava naplate, kao i 2.530 kn za licencu tahografa

Pored navedenog na ime nematerijalne imovine Društvo je u 2019.g. investiralo i pravo priključka električne energije u iznosu od **27.999** kn.

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji i Aneksu ugovora kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2020.

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.

4. MATERIJALNA IMOVINA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	16.014.222	14.152.002
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.442.421	4.058.397
Materijalna imovina u pripremi	602.105	1.284.147
UKUPNO	45.696.827	44.132.625

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2019. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2019. godine nije došlo do kupoprodaje zemljišta.

Društvo posjeduje građevinska zemljišta u centru Dubrovnika (zemljište Gruž 1.616 m² + 44 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 6.584.005 kn, te zemljište u Komolcu (15.129 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 16.153.074 kn). Tijekom 2017. godine kupljeno je novih 1.805 m² zemljišta u Komolcu, ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn te 27.7.2018. temeljem rješenja o uknjižbi Općinskog suda u Dubrovniku, bilanca stanja Društva na dan 31.12.2018. iskazuje vrijednost zemljišta od 24.638.079 kn.

U protekloj 2019. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2019. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m².

Još uvijek je 414 m² (447.120 kn) u pripremi, odnosno još nisu riješeni imovinsko pravni odnosi spornih čestica.

Na dan bilanciranja 31.12.2019. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2019. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti **1.131.492 kn** od čega se 84.900 kn odnosilo na investicije u građevinske objekte-montažne zgrade (biljetarnica u Mokošici), a 1.046.592 kn u opremu.

Od navedenog iznosa 837.027 kn je ostalo u pripremi (nije aktivirano).

Najznačajnije ulaganje odnosilo se za obnovu voznog parka u iznosu od 419.009 kn (financirano iz vlastitih sredstava), te informatičku opremu sustava naplate vrijednosti od 97.234 kn, 80.725 kn za računalnu opremu, 276.128 kn za nabavku specijalnih i univerzalnih alata, opremu za grijanje i ventilaciju 41.444 kn, mjerne i kontrolne uređaje 3.453 kn, namještaj 60.845 kn i ostalu opremu 67.754 kn.

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 403.719 kn, ispravka vrijednosti 403.719 kn odnosi se na rashodovanu i prodanu opremu pri čemu je ostvaren neto dobitak od 35.020 kn.

Amortizacija materijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva uz primjenu porezno dopustivih stopa amortizacije.

Prema procjeni Uprave društva vrijednost materijalne imovine je nadoknativa od budućeg korištenja, odnosno prodaje i predstavlja fer vrijednost u smislu HSFI-a 6.

Postrojenja i oprema u najmu

Na dan bilanciranja 31.12.2019. godine Društvo koristi 34+3 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 6 komada niskopodnih autobusa marke MAN LIONS'CITY nabavljenih 2012. kod ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.d. Zagreb;
- 8 komada mini busa marke ISUZU CITIBUS kod OTP LEASING d.d. Zagreb nabavljenih 2012.
- 2 komada mini busa marke ISUZU CITIBUS kod OTP LEASING d.d. Zagreb nabavljenih 2013.
- 8 komada autobusa MAN nabavljenih 2016. kod OTP LEASING d.d. Zagreb
- 4 komada autobusa MAN nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o. te
- 6 komada autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o.
- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke MAN LION'SCITY EURO6 nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb

Mjesečni iznos najma za navedene autobuse tijekom 2019. godine podmiren je u roku dospijea.

Dana 20.01.2020. Društvo je nabavilo također putem operativnog najma kod OTP LEASING d.d. Zagreb još 5 komada FORD TRANSIT Bus- a (16+1 mjesta)

5. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Ulaganja u vrijednosne papire	60.500	68.000
UKUPNO	60.500	68.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 68.000 kn odnosi se na deset dionica „Croatia osiguranja“ d.d. Zagreb nominalne vrijednosti od 14.000,00 kn evidentiranih po tržišnoj vrijednosti prema obavijesti SKDD na dan 31.12.2019. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

6. ZALIHE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Sirovine i materijal	1.081.697	1.041.815
Rezervni dijelovi	3.683.056	3.856.862
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	333.629	275.344
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.791.059	2.634.935
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.791.059)	(2.634.935)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	5.098.382	5.174.021

Zalihe Društva odnose se na zalihe sirovina i materijala, goriva i maziva, uredskog i potrošnog materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma i službene odjeće, a vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu, dok se otpis auto guma također vrši prilikom stavljanja u upotrebu i prenosi na troškove.

Prilikom izdavanja službene odjeće radnicima (vozačima, kontrolorima, šalterskim službenicima, te radnicima u radionicama) trošak iste se evidentira jednokratnim otpisom na dan stavljanja službene odjeće u upotrebu.

7. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	689.863	535.917
Potraživanja od kupaca	903.174	1.275.769
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	17.500	33.016
Potraživanja od države i drugih institucija	366.251	664.538
Ostala potraživanja	27.887	233.224
UKUPNO	2.004.675	2.742.464

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja nastalim po Ugovorima o određivanju međusobnih prava i obveza u obavljanju javnog prijevoza putnika za potrebe Grada Dubrovnika i susjednih općina, odnosno suvlasnika Društva Potraživanja evidentirana na poziciji povezanih poduzetnika su slijedeća:

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Općina Konavle	250.000	222.750
Grad Dubrovnik	-	-
Općina Župa Dubrovačka	106.646	95.021
Općina Dubrovačko primorje	43.854	22.629
Općina Mljet	144.996	27.900
Općina Ston	41.667	37.125
Općina Orebić	102.700	130.492
UKUPNO	689.863	535.917

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca	1.1.202.547	1.611.170
Ispravak vrijednosti	(299.373)	(335.401)
Na dan 31. prosinca	903.174	1.275.769

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2019. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2019. iznose 266.240 kn a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 33.016 kn i 233.224 kn potraživanja za predujmove.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 664.538 kn na dan 31.12.2019. te se odnose na potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 216.877 kn, te za pretporez u primljenim računima u iznosu od 83.741 kn, te potraživanja od HZZO-a za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u iznosu od 363.920 kn.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2019. čini 2.000 kn danog depozita za eko djelove dobavljaču, dok istih na dan 31.12.2018. nije bilo.

8. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Novac na žiro računu	1.928.736	13.134.665
Novac na deviznom računu	59.317	53.020
Novac u blagajni	13.829	10.155
UKUPNO	2.001.882	13.197.840

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama (glavna blagajna, blagajna autobusnog kolodvora i blagajna goriva) i sredstva na računima banaka, a iskazana su sukladno blagajničkim izvješćima i izvodima poslovnih banaka.

9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	165.127	62.429
UKUPNO	165.127	62.429

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja od 62.429 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove nabave materijala koji se odnose na slijedeću poslovnu godinu.

10. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2019. godini:

U KN

	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2018.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	859.778	79.270	39.841.071
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2019.godine					25.344	25.344
Stanje na dan 31.12.2019.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	939.048	25.344	39.866.415

Upisani kapital društva na kraju poslovne 2018. godine iznosio je 31.395.000 kn, a rezerve su iznosile 1.681.195 (zakonske rezerve 1.569.750 kn i ostale rezerve 111.445 kn), Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosila je 859.778 kn te je odlukom Skupštine Društva povećana za iznos ostvarene dobiti od 79.270 kn na kraju 2019., te iznosi 939.048 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosile su 39.841.071 kn na početku poslovne 2019. godine, dok su na dan 31.12.2019. iznosili 39.866.415 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2019. godine u iznosu od 25.344 kn.

Struktura vlasništva:

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku od dana 19.08.2013. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 31.395.000 kn i podijeljen je u dvadeset nejednakih poslovnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku 84,56%, Općini Konavle 5,73%, Općini Župa Dubrovačka 3,97%, Općini Ston 1,76%, Općini Dubrovačko primorje 1,49%, Općini Orebić 0,82%, Općini Mljet 0,76%, Općini Trpanj 0,54% te Općini Janjina 0,37%.

Revalorizacijske rezerve Društva u iznosu od 5.825.828 kuna proizlaze iz revalorizacije zemljišta Društva tijekom 2012. godine.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019
Rezerviranja za rizike i troškove	34.102	-
		-
UKUPNO	34.102	-

Rezerviranja se odnose na naknade troškova legalizacije objekta Komolac. U 2018. godini su iznosila 34.102 kn, dok istih na dan 31.12. 2019.godini nema budući da zadnja rata dospijeva 31.10.ove godine.

11. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.909.075	1.336.465
UKUPNO	1.909.075	1.336.465

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
1. Otp Leasing d.d.	167.408	69.798
2. Otp Banka d.d.	1.741.667	1.266.667
UKUPNO	1.909.705	1.336.465

1. Obveze prema OTP Leasing d.d. nastale su temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.1022378 i Ugovora br 1022379 od 26.07.2016. za financiranje nabave dva komada kombi vozila marke Ford transit Custom u iznosu od 62.764 eura i učešće od 13.366 eur. Otplata je u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospijeva 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2019. saldo duga glavnice iznosi 18.640 Eur (još 19 rata x 490,53 Eur po svakom Ugovoru.
(Vidjeti bilješku br.12).

2. Kredit OTP Banke d.d. Zadar (iz sredstava HBOR-a) broj 120907362001 u iznosu od 3.800.000,00 kn za financiranje nabave opreme za nadogradnju sustava naplate u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren 12.09.2012. godine na rok od osam godina , uz kamatnu stopu 3,69% godišnje. Otplata je u 96 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30. rujna 2015. godine, a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2023.godine. Na dan 31.12.2019. saldo duga iznosi 1.741.666,52 kn (još 44 rate x 39.583,33 kn).
Kao sredstvo osiguranja dani su uobičajeni instrumenti.
(Vidjeti bilješku br. 12).

Obveze za gore navedene kredite izvršavaju se prema ugovorenoj dinamici otplate mjesečno, u roku dospijeća istih.

12. KRATKOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	567.944	10.694.449
Obveze za predujmove	1.571	57.525
Obveze prema dobavljačima	3.212.773	3.202.496
Obveze prema zaposlenicima	2.420.652	2.785.005
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.114.531	1.229.999
Ostale kratkoročne obveze	1.230.810	874.796
UKUPNO	8.548.281	18.844.270

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2020. godini i to: po kreditu OTP banka d.d.Zadar za nadogradnju tarifnog sustava od 30.09.2015. godini u iznosu od 475.000 kn, po financijskom leasingu OTP leasing d.d. Zagreb za nabavu 2 komada kombi vozila od 26.07.2016. u iznosu od 98.175 kn (2018.= 567.944 KN).

Društvo je tijekom 2018. ugovorilo kratkoročni kredit na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost u slijedećim poslovnim bankama (koji su zatvoreni, odnosno otpaćeni prije roka dospijeća) :

10.02.2018. OTP banka d.d. Zadar iznos od 5.000.000 kn na rok do 10.02.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 14.11.2018.)

03.03.2018. Kreditna banka Zagreb d.d. iznos od 5.000.000 kn na rok do 03.03.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 27.12.2018.)

30.03.2018. Raiffeisenbank d.d Austria 5.000.000 kn na rok do 30.03.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 11.03.2019.)

Dana 14.11.2019. godine ugovoren je kratkoročni revolving kredit (Cash- pool) na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost kod OTP Banke d.d. Split u iznosu od 12.000.000 kn uz kamatnu stopu 4% na rok do 14.11.2020.godine.

Stanje **zaduženosti** po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2018.	31.12.2019.
OTP banka d.d. Split	0	10.121.274
Raiffeisen bank Austria	2.367.026	0
UKUPNO	2.367.026	10.121.274

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2020. iznosi 6.156.398 kn.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	37.482	24.641
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.175.291	3.177.855
UKUPNO	3.217.773	3.202.496

Društvo redovito usklađuje obveze prema dobavljačima te nema neusklađenih i zastarjelih obveza.

Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 2.785.005 kn odnose se na obračunatu neto plaću (i naknadu bolovanja) za prosinac 2019. godine koja je redovno isplaćena dana 10. siječnja 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.229.999 kn a čine ih doprinosi iz plaće 618.764 kn, doprinosi na plaću 605.459 kn doprinosi na naknade članovima NO u iznosu 3.114 kn te ostali doprinosi i članarine od 2.662 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 874.796 kn odnose se na obveze naknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 5.000 kn, obveze prema autoprijevoznici (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 700.165 kn, ostale kratkoročne obveze u iznosu od 163.631 kn.

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Odgođeno plaćanje troškova	5.531.240	5.589.846
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	82.684	163.334
UKUPNO	5.613.924	5.753.180

Odgođeno plaćanje troškova za 2019. iznosi 5.589.846 kn (2018. = 5.531.240 kn) a uključuje obveze za neiskorištene dane godišnjih odmora zaposlenih (koji se prenose do 30.06. slijedeće godine) u iznosu od 2.647.344 kn (2018.= .2.049.082 kn), očekivane troškove za jubilarne nagrade u iznosu od 127.000 kn (2018.= 101.500 kn) i otpremnine u iznosu 2.554.937 kn (2018. = 2.539.896 kn), te troškove koji se odnose na 2018. godinu u iznosu od 767.424 kn, dok istih u 2019. nema; očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 150.438 kn (2018=100.438 kn) i ostale ukalkulirane troškove 110.127 kn (2018=73.338 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 163.334 kn za 2018. sadrže promet šaltera koji će biti prihod u 2020. godini (2018= 82.684 kn).

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Izvan bilančni zapisi	23.331.448	16.659.395
UKUPNO	23.331.448	16.659.395

Izvan bilančni zapisi odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu za nabavku 34 komada autobusa marke MAN i ISUZU. + 3 MAN-zglobni(Vidjeti bilješku br.4)

14. POSLOVNI PRIHOD

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Prihodi od prodaje	63.472.105	65.094.326
Ostali poslovni prihodi	25.975.238	26.338.441
UKUPNO	89.447.343	91.432.767

Prihodi od prodaje usluga odnosi se na pružene usluge prijevoza putnika u javnom gradskom i prigradskom prijevozu putnika, te ugovorenim posebnim vožnjama.

Ostali poslovni prihodi sastoje se od:

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Prihodi od subvencija	21.207.955	19.669.846
Ostali poslovni prihod	4.767.283	6.668.595
UKUPNO	25.975.238	26.338.441

Društvo je sa jedinicama lokalne samouprave potpisalo Ugovore o subvencioniranju javnog linijskog prijevoza putnika.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 6.668.595 kn (2018=4.767.283 kn) sastoji se od zakupnina 444.312 kn (2018=355.999 kn), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 2.049.082 kn (2018=2.181.302 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 101.500 kn (2018=147.500 kn), ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.539.896 kn (2018=1.243.057 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 767.424 kn (2018=0 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 766.381 kn (2018=839.425 kn) kojeg čine :prodaja stalne imovine 35.020 kn (2018= 142.700 kn), inventurnih viškova 158 kn (2018=1.828 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 38.509 kn (2018= 290.069 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata u iznosu od 692.694 kn (2018=404.828 kn).

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Troškovi sirovine i materijala	20.698.594	21.695.071
Ostali vanjski troškovi	10.175.040	10.790.579
UKUPNO	30.873.634	32.485.650

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva 15.112.263 kn (2018=14.638.482 kn), rezervnih dijelova 4.097.273 kn (2018=3.642.946 kn), sitnog inventara, auto guma, službene odjeće 1.054.202 kn (2018=1.044.769 kn), utrošenog materijala 1.431.333 kn (2018=1.372.397 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga 6.672.053 kn (2018=6.678.957 kn), troškove najma poslovnog prostora 585.161 kn (2018=375.282 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 872.801 kn (2018=750.040 kn), dok ostatak od 2.660.564 kn (2018=2.370.761 kn) obuhvaća naknade za ceste, čišćenje, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.

16. TROŠKOVI OSOBLJA

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Neto plaće i nadnice	26.684.144	26.397.442
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.984.598	9.076.008
Doprinosi na plaće	7.166.255	6.932.510
UKUPNO	42.834.997	42.405.960

U 2019. godini Društvo je zapošljavalo 306 radnika (u 2018.: 334) prosječno na bazi sati rada.

17. AMORTIZACIJA

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Amortizacija imovine	4.432.063	4.001.456
UKUPNO	4.432.063	4.001.456

Pri obračunu amortizacije Društvo je koristilo porezno dopustive amortizacijske stope u skladu sa Pravilnikom o amortizaciji i svojim računovodstvenim politikama.

18. OSTALI TROŠKOVI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Naknada troškova zaposlenima	3.802.661	4.430.983
Premije osiguranja	519.238	622.025
Reprezentacija	27.246	32.361
Porezi koji ne ovise o rezultatu	5.949	6.490
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	458.354	489.753
Bankarske usluge	295.514	298.233
Ostali troškovi	159.932	1.034.203
UKUPNO	5.268.894	6.914.048

Prijevoz radnika i prigodne nagrade isplaćene su prema Zakonu o radu, Kolektivnom ugovoru i Pravilniku poreza na dohodak u visini neoporezivih svota.

Troškovi premija osiguranja se odnose na godišnje premije obveznog i kasko osiguranja za transportna sredstva te osiguranje imovine i osoba.

19. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	22.606	50.366
UKUPNO	22.606	50.366

U 2019. godini provedeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 50.366 kn (2018=22.606 kn), a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

20. REZERVIRANJA

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Rezerviranja za godišnje odmore	2.049.082	2.647.344
	101.500	127.000
Rezerviranja za jubilarne nagrade	100.438	50.000
Rezerviranja za sudske sporove	2.539.896	2.554.937
Rezerviranja za otpremnine	767.423	-
Ostala rezerviranja		
UKUPNO	5.558.339	5.379.281

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Ostali troškovi - rashodi	7.847	3.233
UKUPNO	7.847	3.233

Ostali poslovni rashodi odnose se na neotpisanu vrijednost otuđene robe , manjkove po inventuri i naknadno utvrđene rashode iz prošlih godina.

22. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	15.703	39.353
Nerealizirani dobiti od financijske imovine		
Ukupno financijski prihodi	15.703	39.353
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	378.741	181.331
Ukupno financijski rashodi	378.741	181.331
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(363.038))	(141.978))

Prihodi/rashodi od tečajnih razlika proizašli su iz usklađenja obveza prema dobavljačima, bankama i financijskim institucijama te iz potraživanja od kupaca.

23. POREZ NA DOBIT

Obračun poreza na dobit izračunatog po propisanoj poreznoj stopi 18 % prikazano je u sljedećoj tabeli:

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Dobit prije oporezivanja	85.925	50.795
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	167.924	246.376
Umanjenje dobiti ostalo	147.500	101.500
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka – državna potpora za obrazovanje	69.375	54.276
Preneseni porezni gubitak	0	
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	36.974	141.395
Porez na dobit (stopa 18 %)	6.655	25.451
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	79.270	25.344

Dobit prije oporezivanja iznosio je 50.795 kn , a nakon oporezivanja 25.344 kn

24. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

Društvo donosi procjene i pretpostavke vezane za buduće događaje. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik i uzrokuju materijalne promjene u iznosima imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su navedene u nastavku.

Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Društvo drži u upotrebi određenu opremu i nematerijalnu imovinu koja je u potpunosti amortizirana. Stope amortizacije su početno određene u skladu s najboljom procjenom korisnog vijeka upotrebe.

Porezi

Obračun poreza na dobit provodi se u skladu s tekućom interpretacijom poreznih propisa od strane Društva. Obračuni vezani uz porez na dobit podložni su pregledu i promjeni od strane Porezne uprave.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca procjenjuju se na svaki datum bilance da bi se vidjelo postoje li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vjerojatnosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Svaki se kupac zasebno procjenjuje na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja.

Rezervacije

Društvo formira rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade sukladno izračunu kadrovske službe. Rukovodstvo procjenjuje da iznos priznatih rezervacija predstavlja najbolju procjenu raspoloživu na datum bilance.

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su finansijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2020. do 30.04.2020. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2019. godinu.

26. UTJECAJ KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Kriza prouzročena koronavirusom je svakako najznačajniji događaj koji ima štetni utjecaj na gospodarski pad širom svijeta, te stoga i na poslovanje Društva Libertas u cjelini. Kako je naša djelatnost uslužna, učinci COVID-19 odražavaju se na poslovne aktivnosti Društva, a time i na ukupnu finansijsku situaciju.

Budući je poslovna godina jednaka kalendarskoj, utjecaj pandemije održava se tek nakon datuma bilance. Slijedom toga **novonastali događaji ne zahtijevaju usklađenje finansijskih izvješća za 2019.godinu jer nisu postojali na datum bilance.**

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om 19 kao i zakonskom produljenju roka predaje finansijskih izvješća, uspjeli smo pravodobno pripremiti iste sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Iako su okolnosti u okruženju poslovanja teško, rekli bismo nemoguće procjenjivi, odnosno dinamični i podložni promjenama iz dana u dan, Uprava Društva Libertas d.o.o. procjenjuje da će se **omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.**

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti -dodatnim dugoročnim zaduženjem kod poslovnih banaka, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata , već odobrenih moratorija postojećih kredita kod OTP banke d.d. Split i Leasing kuća za operativni najam nabavke 37 autobusa) , te korištenjem mogućih gospodarskih mjera Vlade RH /mogućim potpunim ili djelomičnim oprostom javnih davanja osim obveze PDV-a, carina, trošarina te doprinosa za obvezno mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje / i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnim supportom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje jest recesija u globalnim okvirima, poremećajima u navikama i očekivanjima kako djelatnika, tako i vjernih korisnika naših usluga kao i povećanje troškova poslovanja u svezi novih propisa o zaštiti zdravlja, tj. sprječavanju širenja pandemije.

Komolac, 12.05.2020.



Rukovoditelj financijsko-
računovodstvene službe:

Dubravka Ramadan

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12 1



Član Uprave:
Ante Vojvodić



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444
Fax: +385 75 802 081

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB 3302563
OIB 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

Na temelju članka 263. u vezi s čl. 439. i članka 267. zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 152/11, i odredbi društvenog ugovora, Nadzorni odbor društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je;

ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor Društva je na sjednici održanoj dana 03. lipnja 2020. godine, temeljem predloženog i usvojenog slijedećeg dnevnog reda;

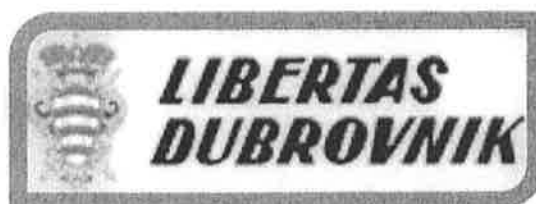
1. Utvrđivanje kvoruma nazočnih članova Nadzornog odbora,
2. Potvrđivanje zapisnika s prethodne sjednice Nadzornog odbora od 09. prosinca 2019. g.,
3. Izvješće o inventurnom popisu za 2019.-tu godinu,
4. Godišnje izvješće o poslovanju za 2019.-tu godinu,
5. Gospodarsko stanje u Društvu i
6. Razno.

- Usvojio i prihvatio Godišnje izvješće o poslovanju za 2019. godinu.

Predsjednica Nadzornog odbora
Nikolina Pozniak

LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2019



Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....	3
Bilanca na dan 31.12.2019 g.....	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2019 g.	8
Novčani tok na dan 31.12.2019 g.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2019 g.....	10
Bilješke uz finansijska izvješća	11

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/2015), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- ☒ za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- ☒ za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- ☒ za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- ☒ za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani u nastavku odobreni su od strane uprave za podnošenje Skupštini i potpisani u skladu s time.

Libertas Dubrovnik d.o.o.
Ogarići 12, DUBROVNIK
OIB: 36411681446

Ante Vojvodić, član uprave



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Poslovanje, Općenito i



IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Libertas Dubrovnik d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019 g., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

Ovdje ističemo pitanje značajnog naknadnog događaja koji je objavljen u financijskim izvještajima bilješka 26. gdje se ističe značajna nesigurnost koja proizlazi iz nastanka pandemije COVID-19, te kao takva trenutno ne može biti kvantificirana s obzirom na nemogućnost utvrđivanja duljine i inteziteta trajanja, te potencijalnih ekonomskih šteta proizašli iz njih.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna

neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 12. lipnja 2020. g.

Kofidencija d.o.o.
Vukovarska 9
Direktor:

KOFIDENCIA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor

KOFIDENCIA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor

Bilanca na dan 31.12.2019 g.

OIB: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Ukupni iznos	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		46.676,387	44.621.576
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		919.060	420.951
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		905.200	415.011
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		13.860	5.940
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		45.696.827	44.132.625
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		16.014.222	14.152.002
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.442.421	4.058.397
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		602.105	1.284.147
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganja u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		60.500	68.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		60.500	68.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.104.939	21.116.325
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.098.382	5.174.021
1. Sirovine i materijal	039		5.098.382	5.174.021
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.004.675	2.742.464
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		689.863	535.917
3. Potraživanja od kupaca	049		903.174	1.275.769
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.500	33.016
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		366.251	664.538
6. Ostala potraživanja	052		27.887	233.224
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	2.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			2.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		2.001.882	13.197.840
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		165.127	62.429
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		55.946.453	65.800.330
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		23.331.448	16.659.395

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	39.841.071	39.866.415
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	071	1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	859.778	939.048
1. Zadržana dobit	082	859.778	939.048
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	79.270	25.344
1. Dobit poslovne godine	085	79.270	25.344
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.943.177	1.336.465
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	1.909.075	1.336.465
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105	34.102	
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	8.548.281	18.844.270
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	567.944	10.694.449
7. Obveze za predujmove	114	1.571	57.525
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.212.773	3.202.496
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.420.652	2.785.005
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.114.531	1.229.999
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.230.810	874.796
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.613.924	5.753.180
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	55.946.453	65.800.330
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	23.331.448	16.659.395

Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2019 g.

OIB: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA				
Naziv pozicije	AOP brojka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Takva godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126		89.447.343	91.432.767
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		63.472.105	65.094.326
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		25.975.238	26.338.441
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		68.998.380	91.239.894
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođača u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		30.873.634	32.485.650
a) Troškovi sirovina i materijala	134		20.698.594	21.695.071
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.175.040	10.790.579
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		42.834.997	42.405.960
a) Neto plaće i nadnice	138		26.684.144	26.397.442
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		8.984.598	9.076.008
c) Doprinosi na plaće	140		7.166.255	6.932.510
4. Amortizacija	141		4.432.063	4.001.456
5. Ostali troškovi	142		5.268.894	6.914.048
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		22.606	50.366
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		22.606	50.366
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		5.558.339	5.379.281
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.641.396	2.681.937
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		100.438	50.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogalstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.816.505	2.647.344
8. Ostali poslovni rashodi	153		7.847	3.233
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		15.703	39.353
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		2.929	30.149
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		5.574	1.704
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		7.200	7.500
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		378.741	181.331
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		370.212	174.111
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		8.529	7.220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177		89.463.046	91.472.120
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178		89.377.121	91.421.325
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		85.925	50.795
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		85.925	50.795
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		6.655	25.451
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		79.270	25.344
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		79.270	25.344
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Novčani tok na dan 31.12.2019 g.

OIB: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA

Naziv pozicije	AOP pozicija	Rbr. biljanka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Doblj prije oporezivanja	001		85.925	50.795
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.391.140	3.967.354
a) Amortizacija	003		4.432.063	4.001.456
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-40.923	-34.102
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.477.065	4.018.149
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.766.331	9.130.112
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.188.562	-9.960.270
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-174.958	-406.609
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-472.687	-75.639
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		69.876	19.572.630
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.710.734	13.148.261
4. Novčani izdaci za kamate	018		-370.212	-174.111
5. Plaćeni porez na dobit	019		180.864	51.090
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.521.386	13.025.240
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.550.680	-1.257.103
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.550.680	-1.257.103
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.550.680	-1.257.103
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			10.121.274
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	10.121.274
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-567.944	-572.179
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-10.121.274
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-567.944	-10.693.453
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-567.944	-572.179
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		402.762	11.195.958
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.599.120	2.001.882
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.001.882	13.197.840

Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2019 g.

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/Zadržan a dobit	Gubitak / Dobit tekuće godine	Ukupno
						u tis. kn
Stanje na dan 01.01.2018.	31.395	1.681	5.826	0	0	38.902
Dobit 2018	0	0		860	79	939
Stanje na dan 31.12.2018.	31.395	1.681	5.826	860	79	39.841
Dobit 2019	0	0		0	25	25
Revalorizacijske rezerve	0	0		0	0	0
Stanje na dan 31.12.2019.	31.395	1.681	5.826	939	25	39.866
						u tis. kn.

Bilješke uz financijska izvješća

1. Opći podaci

Libertas-Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika („Društvo“) specijalizirano za gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika osnovano je izjavom osnivača od 28.08.1998., registrirano je u Republici Hrvatskoj pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku, pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060157756. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12.

Društvo je u 100% vlasništvu jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala sa 6.240.900 kn za 2.798.500 KN (ukupno 9.039.400 kn) koji je bio podijeljen na devet nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama. Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan sa 9.039.400 kn za 4.800.100 kn unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500 kn i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva povećao se za reinvestiranu dobit iz 2012.godine za iznos od 17.555.500 kn, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine temeljni

kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti imovine iznosi **31.395.000 kn** i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih temeljnih uloga, koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12	Općina Mljet	0,42%	132.500,00
13	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14	Općina Ston	0,98%	309.100,00

15	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
	UKUPNO	100,00%	31.395.000,00

Temeljem Izjave o osnivanju organi Društva jesu: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština društva.

Član uprave:

- Ante Vojvodić, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, (imenovan odlukom Skupštine Društva dana 23.06.2017.)

Članovi nadzornog odbora:

- Nikolina Pozniak, predsjednica nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice nadzornog odbora od 29.03.2018.
- Blaž Avramović, član nadzornog odbora
- Baldo Kovačević, član nadzornog odbora
- Ivo Dragović, član nadzornog odbora

OIB Društva: 36411681446

Šifra djelatnosti: 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika

Depozitne institucije:

OTP banka Split d.d.,	HR 0424070001100005783
Privredna banka Zagreb d.d.Zagreb	HR 5823400091110106276
Raiffeisen bank Austria d.d.	HR 4724840081102681535
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	HR 5223600001101289710
Agram banka d.d. Zagreb	HR 5824810001129000299

Djelatnosti za koje je Libertas-Dubrovnik d.o.o. registriran jesu slijedeće:

- Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika
- Ostali kopneni prijevoz
- Prateće i pomoćne djelatnosti u prometu
- Pružanje usluga autobusnog kolodvora
- Popravak i održavanje cestovnih motornih vozila
- Tehnički pregled cestovnih vozila
- Kupnja i prodaja robe

- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Mjenjačnice
- Usluge marketinga
- Djelatnost turističke agencije
- Računalne i srodne djelatnosti

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 344 prosječno zaposlenih krajem razdoblja (358 na dan 31.12.2018.).



SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnove mjerenja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, osim zemljišta koje je evidentirano po fer vrijednosti.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (KN), koja je funkcionalna valuta Društva.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,442580 kn (31. prosinca 2018.: EUR 7,417575)

Nemonetarna imovina i stavke izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane posloводства donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.



Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Dugotrajna nematerijalna imovina s ograničenim vijekom upotrebe uključuje ulaganje u tuđu imovinu u najmu i licence za računski software.

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s nabavkom te imovine. Dugotrajna nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Amortizacija

Trošak amortizacije priznaje se u računu dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kako je prikazano u nastavku:

	2018.	2019.
Software	4 godine	4 godine
Ulaganje u tuđu imovinu	5 godina	5 godina

Nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, imovina u pripremi i predujmovi za nabavu nematerijalne imovine se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance u vezi toga postoje li indikacije za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna materijalna imovina

Priznavanje i mjerenje



Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri:

- zemljišta - po revalorizacijskom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po fer vrijednosti na datum revalorizacije troška nabave umanjenog za naknadni ispravak vrijednosti i za naknadne akumulirane gubitke od umanjenja;
- dugotrajna materijalna imovina osim zemljišta – po troškovnom modelu, koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Naknadni izdaci

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	2018.	2019.
Građevinski objekti	20-25 godina	20-25 godina
Računalna oprema	4 godine	4 godine
Uredski namještaj	5 godina	5 godina
Autobusi	5-10 godina	5-10 godina
Osobna vozila	5 godina	5 godina

Zemljišta, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Dugotrajna materijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo mora procijeniti nadoknadiivi iznos imovine. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina revalorizirana, kada se postupuje kao sa smanjenjem revalorizacije.

Ukidanje gubitka od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao prihod osim ako je imovina revalorizirana. U slučaju ukidanja gubitka od umanjenja revalorizirane imovine postupuje se kao s povećanjem revalorizacije.

Financijski instrumenti

Klasifikacija, priznavanje i mjerenje

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospelja. Sve financijske obveze klasificirane su kao ostale financijske obveze. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom je financijska imovina bila stečena. Rukovodstvo određuje klasifikaciju financijske imovine prilikom prvotnog priznavanja i preispituje ovo određivanje na svaki datum bilance.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja su imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili određiva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospelja duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina.

Potraživanja su klasificirana kao „dugotrajna ili kratkotrajna potraživanja” u bilanci.

Zajmovi i potraživanja priznaju se u bilanci na dan prijenosa na Društvo.

Ulaganja koja se drže do dospelja

Ulaganja koja se drže do dospelja su financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospelje, za koju Društvo ima namjeru držanja do dospelja. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospelja preko 3 mjeseca.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca. Ostale financijske obveze klasificiraju se kao „dugoročne obveze” ili „kratkoročne obveze” u bilanci.



Umanjenje vrijednosti

Pojedinačno značajna financijska imovina ispituje se za umanjenje vrijednosti na pojedinačnoj osnovi. Preostala financijska imovina procjenjuje se udružujući je u skupine koje imaju podjednaka obilježja kreditnog rizika.

Sva umanjenja vrijednosti, osim umanjenja vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina se prestaje priznavati kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana. Dani zajmovi i potraživanja prestaju se priznavati na dan kada Društvo prenese svoja prava.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti za potrebe izvješća o novčanom tijeku uključuju novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospeljeća do tri mjeseca.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te rezervne dijelove.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično, ako su zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na kraju svakog razdoblja. Ako okolnosti koje su u prethodnim razdobljima uzrokovale otpis zaliha sada ne postoje, poništava se raniji otpis u korist prihoda uz istovremeno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 KN, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

Kapital

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Prestaje se priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

Prihodi

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski prihodi.



Poslovni prihodi

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Kao ostali poslovni prihodi iskazuju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Dobici od tečajnih razlika, prihodi od kamata i amortizacija premije ili diskonta primjenom metode efektivne kamatne stope na financijsku imovinu raspoloživu za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ostali – izvanredni prihodi

Ostali - izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Rashodi

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni, financijski i ostali - izvanredni rashodi.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine i kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Kad se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem nastaje i prihod.



Troškovi osoblja uključuju neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinose na plaće.

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

Obaveze za doprinose za mirovinske fondove s definiranim uplatama i ostala kratkoročna primanja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave, odnosno ključnih zaposlenika, može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave financijskih izvještaja.

Za obveze za bonuse se očekuje da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi smatraju se rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti i gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim kada su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.

Troškovi posudbe uključuju kamate na prekoračenja po bankovnom računu, kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, amortizaciju diskonta, financijske troškove financijskog najma, pomoćne troškove vezane uz posudbe.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

Gubici nastali zbog promjene fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Porez na dobit

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Financijski i operativni najmovi

Financijski najmovi su najmovi kod kojih najmoprimac preuzima suštinski sve rizike i koristi vlasništva. Takve najmove najmoprimac iskazuje kao odgovarajuću dugotrajnu (u pravilu) imovinu i odgovarajuću financijsku obvezu.

Nakon početnog priznavanja ova se imovina amortizira i smanjuje za eventualno umanjenje vrijednosti. Minimalna plaćanja po financijskom najmu raspoređuju se između troška financiranja (metodom efektivne kamatne stope) i smanjenja preostale neotplaćene glavnice.

Svi ostali najmovi su operativni najmovi. Plaćanja po operativnom najmu priznaju se u računu dobiti i gubitka linearnom metodom tijekom ugovornog vijeka najma.

Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvješćima. Te obveze objavljuju se u bilješkama osim u slučaju da je mogućnost odljeva sredstava koja predstavljaju gospodarske koristi malo vjerojatna.

Potencijalna imovina ne priznaje se u financijskim izvješćima nego se objavljuje u bilješkama kada je vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nastali nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o poziciji Društva na datum bilance (događaji za usklađenje) iskazuju se u financijskim izvješćima. Događaji nastali nakon datuma bilance koji nisu događaji za usklađenje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.



Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće godine i ostalim podacima.

NEMATERIJALNA IMOVINA

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u bilanci Društva su prikazane u sljedećoj tablici:

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Koncesije, patenti, licence	905.200	415.011
Ostala nematerijalna imovina	13.860	5.940
UKUPNO	919.060	420.951

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2019. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti **97.612** kn i to 80.000 kn u računalni software liberal, 17.612 kn u računalni software poduzeća, te 89.126 kn za software sustava naplate, kao i 2.530 kn za licencu tahografa

Pored navedenog na ime nematerijalne imovine Društvo je u 2019.g. investiralo i pravo priključka električne energije u iznosu od **27.999** kn.

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji i Aneksu ugovora kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2020.

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.

MATERIJALNA IMOVINA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	16.014.222	14.152.002
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.442.421	4.058.397
Materijalna imovina u pripremi	602.105	1.284.147
UKUPNO	45.696.827	44.132.625

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2019. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2019. godine nije došlo do kupoprodaje zemljišta.

Društvo posjeduje građevinska zemljišta u centru Dubrovnika (zemljište Gruž 1.616 m² + 44 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 6.584.005 kn, te zemljište u Komolcu (15.129 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 16.153.074 kn). Tijekom 2017. godine kupljeno je novih 1.805 m² zemljišta u Komolcu, ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn te 27.7.2018. temeljem rješenja o uknjižbi Općinskog suda u Dubrovniku, bilanca stanja Društva na dan 31.12.2018. iskazuje vrijednost zemljišta od 24.638.079 kn.

U protekloj 2019. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2019. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m².

Još uvijek je 414 m² (447.120 kn) u pripremi, odnosno još nisu riješeni imovinsko pravni odnosi spornih čestica.

Na dan bilanciranja 31.12.2019. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2019. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti **1.131.492 kn** od čega se 84.900 kn odnosilo na investicije u građevinske objekte-montažne zgrade (biljetarnica u Mokošici), a 1.046.592 kn u opremu.

Od navedenog iznosa 837.027 kn je ostalo u pripremi (nije aktivirano).

Najznačajnije ulaganje odnosilo se za obnovu voznog parka u iznosu od 419.009 kn (financirano iz vlastitih sredstava), te informatičku opremu sustava naplate vrijednosti od 97.234 kn, 80.725 kn za računalnu opremu, 276.128 kn za nabavku specijalnih i univerzalnih alata, opremu za grijanje i ventilaciju 41.444 kn, mjerne i kontrolne uređaje 3.453 kn, namještaj 60.845 kn i ostalu opremu 67.754 kn.

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 403.719 kn, ispravka vrijednosti 403.719 kn odnosi se na rashodovanu i prodanu opremu pri čemu je ostvaren neto dobitak od 35.020 kn.

Amortizacija materijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva uz primjenu porezno dopustivih stopa amortizacije.

Prema procjeni Uprave društva vrijednost materijalne imovine je nadoknadiva od budućeg korištenja, odnosno prodaje i predstavlja fer vrijednost u smislu HSFI-a 6.

Postrojenja i oprema u najmu

Na dan bilanciranja 31.12.2019. godine Društvo koristi 34+3 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 6 komada niskopodnih autobusa marke MAN LIONS'CITY nabavljenih 2012. kod ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.d. Zagreb;
- 8 komada mini busa marke ISUZU CITIBUS kod OTP LEASING d.d. Zagreb nabavljenih 2012.
- 2 komada mini busa marke ISUZU CITIBUS kod OTP LEASING d.d. Zagreb nabavljenih 2013.
- 8 komada autobusa MAN nabavljenih 2016. kod OTP LEASING d.d. Zagreb
- 4 komada autobusa MAN nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o. te
- 6 komada autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o.

- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke MAN LION'SCITY EURO6 nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb

Mjesečni iznos najma za navedene autobuse tijekom 2019. godine podmiren je u roku dospijeca. Dana 20.01.2020. Društvo je nabavilo također putem operativnog najma kod OTP LEASING d.d. Zagreb još 5 komada FORD TRANSIT Bus- a (16+1 mjesta)

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Ulaganja u vrijednosne papire	60.500	68.000
UKUPNO	60.500	68.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 68.000 kn odnosi se na deset dionica „Croatia osiguranja“ d.d. Zagreb nominalne vrijednosti od 14.000,00 kn evidentiranih po tržišnoj vrijednosti prema obavijesti SKDD na dan 31.12.2019. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

ZALIHE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Sirovine i materijal	1.081.697	1.041.815
Rezervni dijelovi	3.683.056	3.856.862
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	333.629	275.344
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.791.059	2.634.935
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.791.059)	(2.634.935)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	5.098.382	5.174.021

Zalihe Društva odnose se na zalihe sirovina i materijala, goriva i maziva, uredskog i potrošnog materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma i službene odjeće, a vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu, dok se otpis auto guma također vrši prilikom stavljanja u upotrebu i prenosi na troškove.

Prilikom izdavanja službene odjeće radnicima (vozačima, kontrolorima, šalterskim službenicima, te radnicima u radionicama) trošak iste se evidentira jednokratnim otpisom na dan stavljanja službene odjeće u upotrebu.

KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	689.863	535.917
Potraživanja od kupaca	903.174	1.275.769
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	17.500	33.016
Potraživanja od države i drugih institucija	366.251	664.538
Ostala potraživanja	27.887	233.224
UKUPNO	2.004.675	2.742.464

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja nastalim po Ugovorima o određivanju međusobnih prava i obveza u obavljanju javnog prijevoza putnika za potrebe Grada Dubrovnika i susjednih općina, odnosno suvlasnika Društva

Potraživanja evidentirana na poziciji povezanih poduzetnika su slijedeća:

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Općina Konavle	250.000	222.750
Grad Dubrovnik	-	-
Općina Župa Dubrovačka	106.646	95.021
Općina Dubrovačko primorje	43.854	22.629
Općina Mljet	144.996	27.900
Općina Ston	41.667	37.125
Općina Orebić	102.700	130.492
UKUPNO	689.863	535.917

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca	1.1.202.547	1.611.170
Ispravak vrijednosti	(299.373)	(335.401)
Na dan 31. prosinca	903.174	1.275.769

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2019. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2019. iznose 266.240 kn a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 33.016 kn i 233.224 kn potraživanja za predujmove.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 664.538 kn na dan 31.12.2019. te se odnose na potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 216.877 kn, te za pretporez u primljenim računima u iznosu od 83.741 kn, te potraživanja od HZZO-a za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u iznosu od 363.920 kn.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2019. čini 2.000 kn danog depozita za eko djelove dobavljaču, dok istih na dan 31.12.2018. nije bilo.

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Novac na žiro računu	1.928.736	13.134.665
Novac na deviznom računu	59.317	53.020
Novac u blagajni	13.829	10.155
UKUPNO	2.001.882	13.197.840

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama (glavna blagajna, blagajna autobusnog kolodvora i blagajna goriva) i sredstva na računima banaka, a iskazana su sukladno blagajničkim izvješćima i izvodima poslovnih banaka.

PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	165.127	62.429
UKUPNO	165.127	62.429

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja od 62.429 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove nabave materijala koji se odnose na slijedeću poslovnu godinu.

1. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2019. godini:

U KN

	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2018.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	859.778	79.270	39.841.071
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2019.godine					25.344	25.344
Stanje na dan 31.12.2019.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	939.048	25.344	39.866.415

Upisani kapital društva na kraju poslovne 2018. godine iznosio je 31.395.000 kn, a rezerve su iznosile 1.681.195 (zakonske rezerve 1.569.750 kn i ostale rezerve 111.445 kn), Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosila je 859.778 kn te je odlukom Skupštine Društva povećana za iznos ostvarene dobiti od 79.270 kn na kraju 2019., te iznosi 939.048 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosile su 39.841.071 kn na početku poslovne 2019. godine, dok su na dan 31.12.2019. iznosili 39.866.415 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2019. godine u iznosu od 25.344 kn.

Struktura vlasništva:

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku od dana 19.08.2013. godine upisani temeljni kapital Društva iznosi 31.395.000 kn i podijeljen je u dvadeset nejednakih poslovnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku 84,56%, Općini Konavle 5,73%, Općini Župa Dubrovačka 3,97%, Općini Ston 1,76%, Općini Dubrovačko primorje 1,49%, Općini Orebić 0,82%, Općini Mljet 0,76%, Općini Trpanj 0,54% te Općini Janjina 0,37%.

Revalorizacijske rezerve Društva u iznosu od 5.825.828 kuna proizlaze iz revalorizacije zemljišta Društva tijekom 2012. godine.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019
Rezerviranja za rizike i troškove	34.102	-
		-
UKUPNO	34.102	-

Rezerviranja se odnose na naknade troškova legalizacije objekta Komolac. U 2018. godini su iznosila 34.102 kn, dok istih na dan 31.12. 2019.godini nema budući da zadnja rata dospijeva 31.10.ove godine.

2. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.909.075	1.336.465
UKUPNO	1.909.075	1.336.465

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2018	31.12.2019
1. Otp Leasing d.d. 167.408	69.798	
	1.266.66	
2. Otp Banka d.d. 1.741.667	7	
UKUPNO 1.909.705	1.336.46 5	

1. Obveze prema OTP Leasing d.d. nastale su temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.1022378 i Ugovora br 1022379 od 26.07.2016. za financiranje nabave dva komada kombi vozila marke Ford transit Custom u iznosu od 62.764 eura i učešće od 13.366 eur. Otplata je u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospijeva 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2019. saldo duga glavnice iznosi 18.640 Eur (još 19 rata x 490,53 Eur po svakom Ugovoru.(Vidjeti bilješku br.12).

2. Kredit OTP Banke d.d. Zadar (iz sredstava HBOR-a) broj 120907362001 u iznosu od 3.800.000,00 kn za financiranje nabave opreme za nadogradnju sustava naplate u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren 12.09.2012. godine na rok od osam godina , uz kamatnu stopu 3,69% godišnje. Otplata je u 96 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30. rujna 2015. godine, a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2023.godine. Na dan 31.12.2019. saldo duga iznosi 1.741.666,52 kn (još 44 rate x 39.583,33 kn).

Kao sredstvo osiguranja dani su uobičajeni instrumenti.
(Vidjeti bilješku br. 12).

Obveze za gore navedene kredite izvršavaju se prema ugovorenoj dinamici otplate mjesečno, u roku dospijeća istih.

3. KRATKOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	567.944	10.694.449
Obveze za predujmove	1.571	57.525
Obveze prema dobavljačima	3.212.773	3.202.496
Obveze prema zaposlenicima	2.420.652	2.785.005
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.114.531	1.229.999
Ostale kratkoročne obveze	1.230.810	874.796
UKUPNO	8.548.281	18.844.270

Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2020. godini i to: po kreditu OTP banka d.d.Zadar za nadogradnju tarifnog sustava od 30.09.2015. godini u iznosu od 475.000 kn, po finansijskom

leasingu OTP leasing d.d. Zagreb za nabavu 2 komada kombi vozila od 26.07.2016. u iznosu od 98.175 kn (2018.= 567.944 KN).

Društvo je tijekom 2018. ugovorilo kratkoročni kredit na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost u slijedećim poslovnim bankama (koji su zatvoreni, odnosno otpaćeni prije roka dospijeća) :

10.02.2018. OTP banka d.d. Zadar iznos od 5.000.000 kn na rok do 10.02.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 14.11.2018.)

03.03.2018. Kreditna banka Zagreb d.d. iznos od 5.000.000 kn na rok do 03.03.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 27.12.2018.)

30.03.2018. Raiffeisenbank d.d Austria 5.000.000 kn na rok do 30.03.2019.

(Isti prijevremeno zatvoren dana 11.03.2019.)

Dana 14.11.2019. godine ugovoren je kratkoročni revolving kredit (Cash- pool) na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost kod OTP Banke d.d. Split u iznosu od 12.000.000 kn uz kamatnu stopu 4% na rok do 14.11.2020.godine.

Stanje **zaduženosti** po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2018.	31.12.2019.
OTP banka d.d. Split	0	10.121.274
Raiffeisen bank Austria	2.367.026	0
UKUPNO	2.367.026	10.121.274

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2020.

iznosi 6.156.398 kn.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	37.482	24.641
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.175.291	3.177.855
UKUPNO	3.217.773	3.202.496

Društvo redovito usklađuje obveze prema dobavljačima te nema neusklađenih i zastarjelih obveza.

Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 2.785.005 kn odnose se na obračunatu neto plaću (i naknadu bolovanja) za prosinac 2019. godine koja je redovno isplaćena dana 10. siječnja 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.229.999 kn a čine ih doprinosi iz plaće 618.764 kn, doprinosi na plaću 605.459 kn doprinosi na naknade članovima NO u iznosu 3.114 kn te ostali doprinosi i članarine od 2.662 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 874.796 kn odnose se na obveze naknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 5.000 kn, obveze prema autoprijevoznici (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 700.165 kn, ostale kratkoročne obveze u iznosu od 163.631 kn.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Odgođeno plaćanje troškova	5.531.240	5.589.846
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	82.684	163.334
UKUPNO	5.613.924	5.753.180

Odgođeno plaćanje troškova za 2019. iznosi 5.589.846 kn (2018. = 5.531.240 kn) a uključuje obveze za neiskorištene dane godišnjih odmora zaposlenih (koji se prenose do 30.06. slijedeće godine) u iznosu od 2.647.344 kn (2018.= .2.049.082 kn), očekivane troškove za jubilarne nagrade u iznosu od 127.000 kn (2018.= 101.500 kn) i otpremnine u iznosu 2.554.937 kn (2018. = 2.539.896 kn), te troškove koji se odnose na 2018. godinu u iznosu od 767.424 kn, dok istih u 2019. nema; očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 150.438 kn (2018=100.438 kn) i ostale ukalkulirane troškove 110.127 kn (2018=73.338 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 163.334 kn za 2018. sadrže promet šaltera koji će biti prihod u 2020. godini (2018= 82.684 kn).

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2018.	31.12.2019.
Izvan bilančni zapisi	23.331.448	16.659.395
UKUPNO	23.331.448	16.659.395

Izvan bilančni zapisi odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu za nabavku 34 komada autobusa marke MAN i ISUZU. + 3 MAN-zglobni(Vidjeti bilješku br.4)



POSLOVNI PRIHOD

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Prihodi od prodaje	63.472.105	65.094.326
Ostali poslovni prihodi	25.975.238	26.338.441
UKUPNO	89.447.343	91.432.767

Prihodi od prodaje usluga odnosi se na pružene usluge prijevoza putnika u javnom gradskom i prigradskom prijevozu putnika, te ugovorenim posebnim vožnjama.

Ostali poslovni prihodi sastoje se od:

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Prihodi od subvencija	21.207.955	19.669.846
Ostali poslovni prihod	4.767.283	6.668.595
UKUPNO	25.975.238	26.338.441

Društvo je sa jedinicama lokalne samouprave potpisalo Ugovore o subvencioniranju javnog linijskog prijevoza putnika.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 6.668.595 kn (2018=4.767.283 kn) sastoji se od zakupnina 444.312 kn (2018=355.999 kn), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 2.049.082 kn (2018=2.181.302 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 101.500 kn (2018=147.500 kn), ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.539.896 kn (2018=1.243.057 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 767.424 kn (2018=0 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 766.381 kn (2018=839.425 kn) kojeg čine :prodaja stalne imovine 35.020 kn (2018= 142.700 kn), inventurnih viškova 158 kn (2018=1.828 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 38.509 kn (2018= 290.069 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata u iznosu od 692.694 kn (2018=404.828 kn).

MATERIJALNI TROŠKOVI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Troškovi sirovine i materijala	20.698.594	21.695.071
Ostali vanjski troškovi	10.175.040	10.790.579
UKUPNO	30.873.634	32.485.650

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva 15.112.263 kn (2018=14.638.482 kn), rezervnih dijelova 4.097.273 kn (2018=3.642.946 kn), sitnog inventara, auto guma, službene odjeće 1.054.202 kn (2018=1.044.769 kn), utrošenog materijala 1.431.333 kn (2018=1.372.397 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga 6.672.053 kn (2018=6.678.957 kn), troškove najma poslovnog prostora 585.161 kn (2018= 375.282 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 872.801 kn (2018=750.040 kn), dok ostatak od 2.660.564 kn (2018= 2.370.761 kn) obuhvaća naknade za ceste, čišćenje, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.

TROŠKOVI OSOBLJA

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Neto plaće i nadnice	26.684.144	26.397.442
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.984.598	9.076.008
Doprinosi na plaće	7.166.255	6.932.510
UKUPNO	42.834.997	42.405.960

U 2019. godini Društvo je zapošljavalo 306 radnika (u 2018.: 334) prosječno na bazi sati rada.



AMORTIZACIJA

	U KN	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Amortizacija imovine	4.432.063	4.001.456
UKUPNO	4.432.063	4.001.456

Pri obračunu amortizacije Društvo je koristilo porezno dopustive amortizacijske stope u skladu sa Pravilnikom o amortizaciji i svojim računovodstvenim politikama.

OSTALI TROŠKOVI

	U KN	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Naknada troškova zaposlenima	3.802.661	4.430.983
Premije osiguranja	519.238	622.025
Reprezentacija	27.246	32.361
Porezi koji ne ovise o rezultatu	5.949	6.490
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	458.354	489.753
Bankarske usluge	295.514	298.233
Ostali troškovi	159.932	1.034.203
UKUPNO	5.268.894	6.914.048

Prijevoz radnika i prigodne nagrade isplaćene su prema Zakonu o radu, Kolektivnom ugovoru i Pravilniku poreza na dohodak u visini neoporezivih svota.

Troškovi premija osiguranja se odnose na godišnje premije obveznog i kasko osiguranja za transportna sredstva te osiguranje imovine i osoba.

VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	22.606	50.366
UKUPNO	22.606	50.366

U 2019. godini provedeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 50.366 kn (2018=22.606 kn), a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

REZERVIRANJA

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Rezerviranja za godišnje odmore	2.049.082	2.647.344
	101.500	127.000
Rezerviranja za jubilarne nagrade	100.438	50.000
Rezerviranja za sudske sporove	2.539.896	2.554.937
Rezerviranja za otpremnine	767.423	-
Ostala rezerviranja		
UKUPNO	5.558.339	5.379.281

OSTALI POSLOVNI RASHODI

U KN

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Ostali troškovi - rashodi	7.847	3.233
UKUPNO	7.847	3.233

Ostali poslovni rashodi odnose se na neotpisanu vrijednost otuđene robe, manjkove po inventuri i naknadno utvrđene rashode iz prošlih godina.

FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U KN	
	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	15.703	39.353
Nerealizirani dobici od financijske imovine		
Ukupno financijski prihodi	15.703	39.353
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	378.741	181.331
Ukupno financijski rashodi	378.741	181.331
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(363.038))	(141.978))

Prihodi/rashodi od tečajnih razlika proizašli su iz usklađenja obveza prema dobavljačima, bankama i financijskim institucijama te iz potraživanja od kupaca.

POREZ NA DOBIT

Obračun poreza na dobit izračunatog po propisanoj poreznoj stopi 18 % prikazano je u slijedećoj tabeli:

	U KN	
	31.12.2018.	31.12.2019.
Dobit prije oporezivanja	85.925	50.795
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	167.924	246.376
Umanjenje dobiti ostalo	147.500	101.500
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka – državna potpora za obrazovanje	69.375	54.276
Preneseni porezni gubitak	0	
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	36.974	141.395
Porez na dobit (stopa 18 %)	6.655	25.451
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	79.270	25.344

Dobit prije oporezivanja iznosio je 50.795 kn , a nakon oporezivanja 25.344 kn

KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

Društvo donosi procjene i pretpostavke vezane za buduće događaje. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik i uzrokuju materijalne promjene u iznosima imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su navedene u nastavku.

Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Društvo drži u upotrebi određenu opremu i nematerijalnu imovinu koja je u potpunosti amortizirana. Stope amortizacije su početno određene u skladu s najboljom procjenom korisnog vijeka upotrebe.

Porezi

Obračun poreza na dobit provodi se u skladu s tekućom interpretacijom poreznih propisa od strane Društva. Obračuni vezani uz porez na dobit podložni su pregledu i promjeni od strane Porezne uprave.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca procjenjuju se na svaki datum bilance da bi se vidjelo postoje li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vjerojatnosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Svaki se kupac zasebno procjenjuje na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja.

Rezervacije

Društvo formira rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade sukladno izračunu kadrovske službe. Rukovodstvo procjenjuje da iznos priznatih rezervacija predstavlja najbolju procjenu raspoloživu na datum bilance.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2020. do 30.04.2020. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2019. godinu.

26. UTJECAJ KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Kriza prouzročena koronavirusom je svakako najznačajniji događaj koji ima štetni utjecaj na gospodarski pad širom svijeta, te stoga i na poslovanje Društva Libertas u cjelini. Kako je naša djelatnost uslužna, učinci COVID-19 odražavaju se na poslovne aktivnosti Društva, a time i na ukupnu financijsku situaciju.

Budući je poslovna godina jednaka kalendarskoj, utjecaj pandemije održava se tek nakon datuma bilance. Slijedom toga **novonastali događaji ne zahtijevaju uslađenje financijskih izvješća za 2019.godinu jer nisu postojali na datum bilance.**

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om 19 kao i zakonskom produljenju roka predaje financijskih izvješća, uspjeli smo pravodobno pripremiti iste sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Iako su okolnosti u okruženju poslovanja teške, rekli bismo nemoguće procjenjivi, odnosno dinamični i podložni promjenama iz dana u dan, Uprava Društva Libertas d.o.o. procjenjuje da će se **omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.**

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti -dodatnim dugoročnim zaduženjem kod poslovnih banaka, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata , već odobrenih moratorija postojećih kredita kod OTP banke d.d. Split i Leasing kuća za operativni najam nabavke 37 autobusa) , te korištenjem mogućih gospodarskih mjera Vlade RH /mogućim potpunim ili djelomičnim oprostom javnih davanja osim obveze PDV-a, carina, trošarina te doprinosa za obvezno mirovinsko osiguranje na temelju individualne kapitalizirane štednje / i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnim suportom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje jest recesija u globalnim okvirima, poremećajima u navikama i očekivanjima kako djelatnika, tako i vjernih korisnika naših usluga kao i povećanje troškova poslovanja u svezi novih propisa o zaštiti zdravlja, tj. sprječavanju širenja pandemije.





LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444
Fax: +385 75 802 081

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

Na temelju članka 263. u vezi s čl. 439. i članka 267. zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 152/11, i odredbi društvenog ugovora, Nadzorni odbor društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je;

ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor Društva je na sjednici održanoj dana 18. lipnja 2020. godine, temeljem predloženog i usvojenog slijedećeg dnevnog reda;

1. Utvrđivanje kvoruma nazočnih članova Nadzornog odbora,
2. Potvrđivanje zapisnika s prethodne sjednice Nadzornog odbora od 03. lipnja 2020. g.,
3. Revizorski revidirano Izvješće za 2019. tu godinu
4. Raspodjela dobiti za 2019. godinu
5. Razno.

- Usvojio i prihvatio Revizorski revidirano izvješće za 2019. godinu.
- Donio Zaključak o raspodjeli dobiti za 2019. godinu

Predsjednica Nadzornog odbora

Nikolina Pozniak