



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 301-01/21-01/12

URBROJ: 2117/01-01-21-05

Dubrovnik, 16. srpnja 2021.g.

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, 98/19, 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je:

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog Odluke o davanju suglasnosti Libertasu Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa Iveco Urbanway na razdoblje od 7 godina i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će Ante Vojvodić direktor Libertas Dubrovnik d.o.o.

DOSTAVITI:

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



Gradonačelnik
Mato Franković

Na temelju članka 90. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12, 15/15), i članka 39. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 2/21) , Gradsko vijeće Grada Dubrovnika na _____ sjednici održanoj _____ 2021. godine donijelo je:

ODLUKU

O DAVANJU SUGLASNOSTI ZA SKLAPANJE UGOVORA O OPERATIVNOM LEASINGU ZA NABAVU 3 GRADSKA NISKOPODNA ZGLOBNA AUTOBUSA IVECO URBANWAY LIBERTASU DUBROVNIK D.O.O.

1. Daje se suglasnosti Libertasu Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa Iveco Urbanway na razdoblje od 7 godina
2. Ova Odluka stupa na snagu osmoga dana od dana objave u "Službenom glasniku Grada Dubrovnika.

KLASA: 301-01/21-01/12
URBROJ:
Dubrovnik,

Predsjednik Gradskoga vijeća:
mr.sc. Marko Potrebica, v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za promet
KLASA: 301-01/21-01/12
URBROJ: 2117/01-11-21-04
Dubrovnik, 16. srpnja 2021. g.

UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA
GRADONAČELNIK
- ovdje-

Predmet: Prijedlog zaključka o utvrđivanju Odluke o davanju suglasnosti Libertasu Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa Iveco Urbanway na razdoblje od 7 godina - dostavlja se

Libertas Dubrovnik d.o.o. je Gradu Dubrovniku, Upravnom odjelu za promet podnio Zahtjev za ishođenje suglasnosti za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 nova gradska niskopodna zglobna autobusa Iveco Urbanway na razdoblje od 7 godina. Nakon pregleda i kompletiranja dokumentacije, zatraženo je i dobiveno pozitivno Mišljenje Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu Grada Dubrovnika KLASA: 301-01/21-01/12, URBROJ: 2117/01-07-21-03 od 14. srpnja 2021.

Na temelju članka 90. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12, 15/15) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 2/21) predlaže se Gradonačelniku nakon izvršenog uvida, donijeti slijedeći:

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog Odluke o davanju suglasnosti Libertasu Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa Iveco Urbanway na razdoblje od 7 godina i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će Ante Vojvodić, direktor Libertas Dubrovnik d.o.o.

Pročelnik
Đuro Šutalo



Prilozi:

- Zahtjev Libertasa Dubrovnik d.o.o. za ishođenje suglasnosti za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa, sa pripadajućom dokumentacijom
- Mišljenje Upravnog odjel za proračun, financije i naplatu
- Zahtjev za produženjem roka valjanosti ponude
- Odluka o davanju suglasnosti Libertasu Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 gradska niskopodna zglobna autobusa na razdoblje od 7 godina

DOSTAVITI:

- Naslovu
- Upravni odjel za proračun, financije i naplatu, ovdje
- Evidencija, ovdje
- Pismohrana

OBRAZLOŽENJE

Trgovačko društvo (u većinskom vlasništvu Grada Dubrovnika) Libertas Dubrovnik d.o.o. dostavilo je 08.srpnja 2021. godine Gradu Dubrovniku, Upravnom odjelu za promet Zahtjev za ishođenje suglasnosti za 3 gradska niskopodna zglobna autobusa i to :

- IVECO URBANWAY

kod Unicredit leasing Croatia d.o.o. ,Heinzelova 33, 10000 ZAGREB, OIB 18736141210 na rok 7 godina u 84 mjesečne rate, ukupne vrijednosti 7.977.088,35 kuna s PDV-om.

Skupština društva Libertas Dubrovnik d.o.o. na svojoj sjednici održanoj dana 19. rujna 2019. godine, dala je suglasnost Upravi društva za pokretanje postupka javne nabave za 3 (dodatna) gradska niskopodna zglobna autobusa.

U postupku razmatranja modela financiranja nabave ova 3 nova niskopodna zglobna autobusa, a na temelju prikupljenih informacija, društvo se odlučilo kao najpovoljniji model financiranja odabrati operativni leasing i to zbog:

- a) jednostavnosti procedure odobravanja (nema troškova obrade kredita);
- b) niže kamatne stope u odnosu na financijski leasing;
- c) što se operativni leasing ne smatra zaduženjem za JLS u smislu Zakona o proračunu, a time ne ulazi u ukupnu zaduženost Grada Dubrovnika.

Na temelju članka 302. Zakona o javnoj nabavi („Narodne novine“ broj 120/16), društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. je u otvorenom postupku javne nabave „Otvoreni postupak javne nabave zglobnih gradskih niskopodnih autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“ – JNVV 04/19 donijelo Odluku o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja, uz priloženu dokumentaciju troškovnika i otplatnih planova, a s kojim će se nakon ishođenja suglasnosti Gradskog vijeća Grada Dubrovnika, sklopiti ugovori o operativnom leasingu.

Priloženim Planom ulaganja u nabavu 3 gradska niskopodna zglobna autobusa za javni prijevoz putnika putem operativnog leasinga koji je izrađen na osnovi dosadašnjih pokazatelja poslovanja društva i temeljem očekivanja, tj. usvojenog Plana poslovanja za 2021. godinu, proizlazi da će društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. biti sposobno samostalno podmirivati buduće obveze predmetnog operativnog leasinga iz vlastitih prihoda.

Potrebu za nabavu vozila kao i plan otplate anuiteta leasinga obrazlažu slijedećim:

- na dan 1. ožujka 2021. društvo je raspolagalo sa 115 vozila za prijevoz putnika prosječne starosti 13,6 godina, te bi nabavka novih vozila smanjila prosječnu starost vozila.

- društvo je 2020. godinu završilo s dobiti u iznosu od 75.386,10 kn, te društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. uredno izvršava sve svoje dospjele obveze.

- temeljni ciljevi ulaganja u obnovu voznog parka su:

- poboljšanje kvalitete usluge u javnom putničkom prijevozu

- modernizacija voznog parka
- povećanje orijentacije domicilnog stanovništva , turista i ostalih korisnika usluga na javni putnički prijevoz, time i povećanje fizičkog i financijskog prometa LIBERTAS – DUBROVNIK d.o.o.
- smanjenje unutarnjih troškova poslovanja LIBERTAS – DUBROVNIK d.o.o.
- smanjenje prometnih gužvi
- prijevoz putnika na kružnim putovanjima od luke do stare gradske jezgre
- smanjenje gužvi u autobusu zbog novonastale situacije izazvane pandemijom Covid 19 virusa

Nabavka prva tri zglobna autobusa pokazala se kao dobra poslovna odluka jer se u kratko vrijeme i s manjim brojem vozila može prevesti veći broj putnika, posebno u vrijeme najveće opterećenosti autobusa, prilikom odlaska i povratka s posla i škola. Zbog trenutne pandemije Covid 19 virusom, kapacitet postojećih solo autobusa kojima se koristi Libertas Dubrovnik d.o.o. je smanjen u pola, te bi zglobni autobusi omogućili preporučenu distance putnika u autobusu i na taj način smanjili daljnje širenje virusa.

Također, zbog sve veće opterećenosti cesta, posebno oko stare gradske jezgre, nametnula se potreba rješavanja tog problema. Libertas – Dubrovnik d.o.o. i Grad Dubrovnik zajedničkim ulaganjem u nabavku zglobnih autobusa kapaciteta 86 stajaćih i 40 sjedećih mjesta navedeni problem će se početi rješavati.

Autobusi bi se koristili i kao shuttle iz luke Gruž do Pila, kada novonastala situacija s Covid 19 virusom završi te počnu dolaziti brodovi na kružnim putovanjima. Do dolaska brodova na kružnim putovanjima, te u zimskim mjesecima autobusi bi se koristili na najopterećenijim gradskim linijama

Nabavkom autobusa većih kapaciteta, te uz dodatna prometna rješenja koja će Grad Dubrovnik u narednim godinama provesti, očekuje se smanjenje opterećenosti prometnica na užem području Grada koja će se, kad se situacija normalizira, neminovno ponoviti.

Kao rezultat očekivanih pozitivnih trendova povećanja prihoda, a uz racionalizaciju rashoda te prestanak obveze plaćanja mjesečnih leasing obroka u iznosu od 158.000,00 kn s PDV-om za Erste Leasing i 150.000,00 kn s PDV-om za OTP leasing, proizlazi da će društvo Libertas Dubrovnik od svojih vlastitih prihoda moći financirati rate za predmetne nove autobuse putem operativnog leasinga.

Slijedom svega navedenog, Upravni odjel za promet je dopisom Klasa: KLASA: 301-01/21-01/12, URBROJ: 2117/01-11/4-21-02 uz dostavu cjelokupne dokumentacije trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o., zatražio mišljenje u postupku davanja suglasnosti za ulazak u postupak operativnog leasinga za 3 nova niskopodna zglobna autobusa od Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu.

Dopisom Klasa: 301-01/21-01/12, Urbroj:2117/01-07-21-03 od 14. srpnja 2021. godine izdanim od strane Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu, dano je pozitivno mišljenje za ulazak u postupak operativnog leasinga za 3 nova niskopodna zglobna autobusa . Slijedom iznesenog, predlaže se dati suglasnosti trgovačkom društvu Libertas Dubrovnik d.o.o. za

sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavku 3 nova niskopodna zglobna autobusa, a sve sukladno uvjetima iskazanim u priloženoj dokumentaciji.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
Klasa:301-01/21-01/12
Urbroj:2117/01-07-21-03
Dubrovnik, 14. srpnja 2021.

Upravni odjel za promet
-ovdje-

PREDMET: LIBERTAS DUBROVNIK d.o.o. zahtjev za ishodaenje suglasnosti za sklapanje ugovora o operativnom leasingu na razdoblje od 7 godina za 3 nova zglobna niskopodna autobusa mišljenje, dostavlja se.-

Dana 9. srpnja 2021. vašim dopisom Klasa:301-01/21-01/12, Urbroj:2117-01-11/4-21-02 dostavili ste nam dokumentaciju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o., kojim tražite naše mišljenje u postupku dobivanja suglasnosti Gradskog vijeća Grada Dubrovnika za sklapanje ugovora o operativnom leasingu za nabavu 3 nova niskopodna zglobna autobusa, a sukladno člancima broj 87. i 90. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15), kojima je između ostalog definirana mogućnosti zaduživanja jedinica lokalne samouprave, te Pravilnika o postupku zaduživanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i davanju jamstava i suglasnosti jedinica područne (regionalne) samouprave («Narodne novine», br. 55/09; 139/10).

Iako operativni leasing nije „klasično zaduživanje“ u smislu gore spomenutih članka 87. i članka 90. Zakona o proračunu, jedinica lokalne samouprave može uvijek zatražiti određenu dokumentaciju od trgovačkog društva u svom većinskom vlasništvu, kada isto ulazi u određeni proces koji bi mogao direktno ili indirektno sa određenim rizikom utjecati na proračunska sredstva. U tom smislu je i iskorišten gore spomenuti Pravilnik o postupku zaduživanja kako bi se proučila dokumentacija zbog eventualnog rizika u procesu dodatnog troška za trgovačko društvo Libertas Dubrovnik d.o.o, a potom posredno i za Grad Dubrovnik. Nastavno na izneseno, a temeljem dostavljene dokumentacije trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o., navodimo sljedeće:

-Skupština društva Libertas Dubrovnik d.o.o. na svojoj sjednici održanoj dana 19. rujna 2019. godine, dala je suglasnost Upravi društva za pokretanje postupka javne nabave za 3 nova niskopodna zglobna autobusa.

-U postupku razmatranja modela financiranja nabave ovih 3 novih autobusa, a na temelju prikupljenih informacija, društvo se odlučilo kao najpovoljniji model financiranja odabrati operativni leasing između ostalog zbog toga što se operativni leasing ne smatra zaduženjem za JLS u smislu Zakona o proračunu, a time ne ulazi u ukupnu zaduženost Grada Dubrovnika.

-Društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. je u otvorenom postupku javne nabave „Otvoreni postupak javne nabave zglobnih gradskih niskopodnih autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“- JNVV 04/19, prikupilo ponude za financiranje predmetne investicije, a Odlukom o odabiru od 23.12.2019 donijelo je odluku o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja, Unicredit leasing Croatia d.o.o. s kojim će se nakon ishodaenje suglasnosti Gradskog vijeća Grada Dubrovnika,

sklopiti ugovor o operativnom leasingu na razdoblje od 7 godina, ukupne vrijednosti 7.977.088,35 kuna sa PDV-om .

-U Izjavi direktora Libertas Dubrovnik d.o.o. od 6. srpnja 2021., vidljivo je da tvrtka nema dospjelih, a nepodmirenih obveza iz prethodnih godina i da sve svoje obveze uredno podmiruje.

-Priloženim Planom ulaganja u nabavu 3 nova autobusa za javni prijevoz putnika putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti, koji je izrađen na osnovi dosadašnjih pokazatelja poslovanja društva i temeljem očekivanja tj. usvojenog Plana poslovanja za 2021. godinu, proizlazi da će društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. biti sposobno samostalno podmirivati buduće obveze predmetnog operativnog leasinga iz vlastitih prihoda (prodaje karata).

Potrebu za nabavu vozila kao i plan otplate anuiteta leasinga obrazlažu slijedećim:

-na dan 1. ožujka 2021. društvo je raspolagalo sa 115 vozila za prijevoz putnika prosječne starosti 13,6 godina, te bi nabavka novih vozila smanjila prosječnu starost vozila te bi se tako unaprijedilo pružanje usluga prijevoza građanima Grada Dubrovnika.

-društvo je 2020. godinu završilo s dobiti u iznosu od 75.386,10 kn, te društvo Libertas Dubrovnik d.o.o. uredno izvršava sve svoje dospjele obveze.

-predmetni autobusi koristili bi se, po završetku pandemije bolesti COVID-19 i kao shuttle iz luke Gruž do Pila prilikom dolaska brodova na kružnim putovanjima, a u zimskim mjesecima na najopterećenijim gradskim linijama. Sukladno tome, nabavka predmetnih autobusa doprinijet će smanjenju opterećenja prometnica na užem području Grada Dubrovnika.

- usvojenim planom poslovanja za 2021. godinu društvo Libertas Dubrovnik d.o.o planira ostvariti dobit u iznosu od 38.806,17 kuna za tekuću godinu.

Nastavno na izneseno, može se zaključiti da se društvu Libertas Dubrovnik d.o.o., može dati suglasnost za ulazak u postupak operativnog leasinga za najam 3 nova zglobna autobusa za potrebe javnog putničkog prijevoza na području Grada Dubrovnika, a sukladno uvjetima iskazanim u priloženoj dokumentaciji.

S poštovanjem,

za Pročelnica
Anita Buric, dipl. oec.



Dostaviti:

Naslovu

-Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za promet
KLASA: 301-01/21-01/12
URBROJ: 2117-01-11/4-21-02
Dubrovnik, 09. srpnja 2021. g.

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
- o v d j e -

PREDMET: LIBERTAS DUBROVNIK d.o.o., zahtjev za ishođenje suglasnosti za sklapanje ugovora, mišljenje – traži se

Trgovačko društvo LIBERTAS DUBROVNIK d.o.o. je uputilo zahtjev za ishođenje suglasnosti za sklapanje ugovora o operativnom leasingu na razdoblje od 7 godina za nabavku 3 nova zglobna niskopodna autobusa.

U prilogu dopisa vam dostavljamo dokumentaciju dostavljenu uz zahtjev, te molimo vaše prethodno mišljenje.

Prilog: Kao u tekstu

S poštovanjem,

Pročelnik
Đuro Šutalo

DOSTAVITI:

- Naslov
- Evidencija
- Pismohrana





LD-2021/502-1.0

GRAD DUBROVNIK
Upravni odjel za promet
Pred Dvorom 1
20000 Dubrovnik



2073412	REPUBLIKA HRVATSKA	
	Grad Dubrovnik	
Primljeno:	08.07.2021	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
301-01/21-01/12	2117/01-11;	
Urudžbeni broj	Prilozi	Vrijednost
376-21-01	13	-

n/p Đuro Šutalo, pročelnik

PREDMET: Zahtjev za ishođenje suglasnosti za sklapanje ugovora o operativnom leasingu na razdoblje od 7 godina za nabavu 3 nova zglobna niskopodna autobusa

Poštovani,

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/2008, 136/2012, 15/2015), Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 55/2009, 139/2010) te Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj 4/09, broj 6/10, broj 3/11, broj 14/12 i broj 5/13), molimo suglasnost za sklapanje ugovora o operativnom leasingu na razdoblje od 7 godina za nabavu 3 nova zglobna niskopodna autobusa slijedom čega dostavljamo:

1. Odluka Skupštine kojom se daje suglasnost za nabavu 3 nova zglobna niskopodna autobusa putem operativnog leasinga na razdoblje od 7 godina – zapisnik 56. Skupštine od 19.09.2019. godine (Prilog 1)
2. Plan ulaganja u nabavu 3 nova zglobna niskopodna autobusa putem operativnog leasinga na razdoblje od 7 godina (Prilog 2)
3. Odluka o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja i zapisnik o pregledu i ocjeni ponuda u otvorenom postupku javne nabave „3 zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“ ev. broj nabave JNVV 04/19, (Prilog 3,4)
4. Nacrt ugovora o operativnom leasingu s otplatnim planom (Prilog 5,6)
5. Izračun ostvarenih prihoda poslovanja 01.01. – 31.12.2020. godine, umanjen za prihode od subvencija (Prilog 7)
6. Izvješće o otplati prethodnih zaduženja (obrazac IZJS od 31.12.2020. godine i obrazac IZJS od 30.06.2021. godine) (Prilog 8,9)
7. Izjava o stanju dospjelih, a nepodmirenih obveza iz prethodnih godina (Prilog 10)
8. Plan poslovanja za 2021. godinu i Izmjena plana poslovanja za 2021. (Prilog 11,12)
9. Odluka Skupštine o usvajanju Plana poslovanja za 2021. godinu – zapisnik 61. Skupštine Društva od 28.12.2020. godine (Prilog 13) i odluka Skupštine o usvajanju izmjene Plana poslovanja za 2021. godinu – zapisnik 62. Skupštine Društva od 3.5.2021. godine (Prilog 14)
10. Godišnje izvješće o poslovanju u 2020. godini (Prilog 15)
11. Odluka Skupštine o usvajanju Izvješća o poslovanju u 2020. godini – zapisnik 63. Skupštine Društva od 24.06.2021. godine (Prilog 16)
12. Revizijsko izvješće za 2020. godinu (Prilog 17)
13. Odluka Skupštine o usvajanju Revizijskog izvješća za 2020. godinu – zapisnik 63. Skupštine Društva od 24.06.2021. godine (Prilog 16)

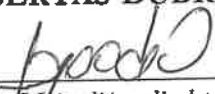
14. Ostvareni rezultati za 01.01. – 31.12.2020. i 01.01. – 31.03.2021. godine (GFIPOD i TIPOD) (prilog 18,19)
15. Izvješće Uprave o rezultatima poslovanja od 01.01. – 31.05.2021. (Prilog 20)
16. Izjava o ispravnosti i istinitosti dokumentacije (Prilog 21)
17. Izvješće Državnog ureda za reviziju o obavljenoj reviziji od 31.03.2015. (posljednje) (Prilog 22)

Stojimo na raspolaganju ako ćete imati bilo kakvih pitanja ili zahtjeva.

S poštovanjem

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

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.


Ante Vjvodić – direktor

U PRIVITKU:

- kao u tekstu

DOSTAVITI:

1. naslovu
2. Služba za kadrovske, pravne i opće poslove – ovdje
3. Pismohrani - ovdje

LIBERTAS – DUBROVNIK D.O.O.
OGARIĆI 12
20 236 MOKOŠICA

U Zagrebu, 15.07.2021.

IZJAVA O PRODUŽENJU VALJANOST PONUDE

kojom UniCredit Leasing Croatia d.o.o. izjavljuje da produžuje rok valjanost ponude za 115 (stopetnaest) kalendarskih dana od dana isteka roka za dostavu ove Izjave.

Ova Izjava odnosi se na otvoreni postupak javne nabave, evidencijski broj nabave: JNVV 04/19, „Nabava zglobnih gradskih niskopodnih autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“.

Ovom Izjavom UniCredit Leasing Croatia d.o.o. kao i dobavljač objekta leasinga, ne odriču se prava potraživati naknadu štete zbog činjenice da Ugovor o javnoj nabavi nije sklopljen u roku od 8 dana od izvršnosti odluke o odabiru, sukladno 2.7 Dokumentacije o nabavi.

S poštovanjem,
UniCredit Leasing Croatia d.o.o.



Nikolina Žganec, članica Uprave



Marko Juranić, član Uprave

 **UniCredit**
Leasing Croatia d.o.o.
Ulica Damira Tomljanovića Gavrana 17
10000 Zagreb 33

UniCredit
Leasing Croatia d.o.o.

Ulica Damira Tomljanovića
Gavrana 17
10 000 Zagreb

Tel. +385 1 2447 100
Fax. +385 1 2447 101
www.unicreditleasing.hr

Gordana Martinović, predsjednica Uprave
Nikolina Žganec, članica Uprave
Marko Juranić, član Uprave

Upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu
pod brojem MBS 080185577, iznos temeljnog kapitala
28.741.800,00 kuna, uplaćen u cijelosti. OIB
18736141210. PIB HR18736141210. Račun kod
Zagrebačke banke d.d., Trg bana J. Jelačića 10, 10000
Zagreb. IBAN HR5123800001101923823, SWIFT
ZABAHR2X.



REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 DUBROVNIK, Vukovarska 19

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.

**OTPRAVAK PRIJEPISA
ZAPISNIKA SA 56. SKUPŠTINE
održane 19. rujna 2019. godine**



**LIBERTAS
DUBROVNIK**

**Poslovni broj: OU 409/19
U Dubrovniku, 19. rujna 2019.**



REPUBLIKA HRVATSKA

Javni bilježnik

IVO RADOVIĆ

20000 Dubrovnik, Vukovarska 19

JAVNOBILJEŽNIČKI ZAPISNIK

DRUGI OTPRAVAK

Posl.br. OU 409/19

U Dubrovniku dana 19.09.2019. (devetnaesti rujna
dvijetisućedevetnaeste) godine-----

Ja, Ivo Radović, javni bilježnik u Dubrovniku sastavio sam danas na
56. Redovitoj skupštini trgovačkog društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.,
održanoj u Dubrovniku, u službenim prostorijama Grada Dubrovnika, Pred
Dvorom 1, Dubrovnik, početkom u 09.00 (devet) sati ovaj-----

-----Z A P I S N I K-----

Gospođa Marija Šimunović, Zamjenica pročelnika u Upravnom odjelu
za poslove Gradonačelnika Grada Dubrovnika, otvara današnju Skupštinu,
pozdravlja nazočne te utvrđuje da je Skupštini zastupljeno 902 glasa i
to:-----

1. po punomoći:-----

- Marija Šimunović za **Grad Dubrovnik** temeljem punomoći od 11. rujna-
2019. godine, Grad Dubrovnik drži 845 glasova.-----
- Ivo Radonić, za Općinu Konavle, temeljem punomoći od 16. rujna-----
2019. godine, Općina Konavle drži 57 glasova-----

Gospođa Šimunović objavljuje kako je na Skupštini nazočno 90,20 % od
ukupnih glasova, da su pozivi za Skupštinu upućeni svim članovima u
propisanom roku te da je stoga udovoljeno uvjetima iz Društvenog
ugovora Društva i da Skupština može donositi valjane odluke.-----

Gospođa Šimunović čita **Dnevni red** današnje Skupštine koji glasi:-----

1. Utvrđivanje kvoruma odnosno nazočnih članova Društva, njihovih
punomoćnika i zakonskih zastupnika, verifikacija punomoći, izbor
predsjedavajućeg Skupštine,-----
2. Verifikacija zapisnika s prethodne 55. Skupštine Društva održane
dana 19. lipnja 2019. godine-----
3. II. Izmjena i dopuna Poslovnog plana za 2019. godinu-----
4. Davanje suglasnosti za pokretanje postupka javne nabave 3-----
(dodatna) gradska niskopodna zglobna autobusa putem operativnog
leasinga na razdoblje od 7 godina-----

Prelazi se raspravu po pojedinim točkama:-----

Predsjedavajuća Skupštine izvješćuje kao uvodno, vrši se verifikacija punomoći, utvrđenje postojanja kvoruma od 90,20 % te čini se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.

Jednoglasno se 902 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

1. Utvrđuje se da je na Skupštini nazočno 90,2% glasova, verificiraju se punomoći te se za predsjedavajuću Skupštine bira gđa. Marija Šimunović.

Ad 2. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede verifikacije zapisnika sa 55. Skupštine društva te budući se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.

Jednoglasno se 902 glasa ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvaća se u cijelosti zapisnik sa 55. Skupštine društva održane 19. lipnja 2019. godine.

Prihvaćeni zapisnik se prilaže uz ovaj Zapisnik i čini njegov sastavni dio.

Ad. 3. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ovih točaka dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.

Jednoglasno se sa 902 glasa ZA donosi :-----

O D L U K A

Prihvaća se II. Izmjena i dopuna poslovnog plana za 2019. godinu.

Ad 4. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ovih točaka dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.

Jednoglasno se sa 902 glasa ZA donosi :-----

O D L U K A

Daje se suglasnost za pokretanje postupka javne nabave 3 (dodatna) gradska niskopodna zglobna autobusa putem operativnog leasinga na razdoblje od 7 godina.

Pošto su sve točke Dnevnog reda iscrpljene Predsjedavajuća skupštine zaključuje današnju Skupštinu.

PRILOZI ZAPISNIKU:

- A. Poziv na Skupštinu sa dokazom o slanju poziva
- B. Punomoć GRAD DUBROVNIK
- C. Punomoć Općina Konavle
- D. Zapisnik sa 55. Skupštine društva održane 19. lipnja 2019. godine
- D. II. Izmjena i dopuna poslovnog plana za 2019. godinu

Dovršeno u 09.35 sati

M.P.

Javni bilježnik:

Ivo Radović, v.r.

Nagrada po čl.25 i 30 DJBT	2.160,00
PDV na nagradu.....	540,00
Pristojba.....	100,00

Ja **JAVNI BILJEŽNIK IVO RADOVIĆ** iz Dubrovnika potvrđujem da sam ovaj otpravak usporedio s izvornikom koji se nalazi u mojim spisima i utvrdio da je doslovno podudaran s izvornikom. Ovaj DRUGI otpravak je potpun. Otpravak je izdan neposredno po sastavljanju za stranku i oslobođen od plaćanja pristojbe i nagrade.

Posl.br. OU 409/19

U Dubrovniku, dana 19. rujna 2019. godine

JAVNI BILJEŽNIK:
Ivo Radović





Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444
Fax: +385 76 802 081

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

PLAN ULAGANJA U NABAVU 3 (tri) NOVA ZGLOBNA AUTOBUSA ZA JAVNI PRIJEVOZ PUTNIKA PUTEM OPERATIVNOG LEASINGA

1. O POTREBI OBNOVE VOZNOG PARKA

Kvaliteta i financijska učinkovitost usluge u javnom gradskom i prigradskom prijevozu putnika u najvećoj mjeri ovisna je o starosti voznog parka.

Na dan 01. ožujak 2021. godine LIBERTAS – DUBROVNIK d.o.o. raspolagao je sa 115 vozila za prijevoz putnika prosječne starosti 13,6 godina.

Starost vozila ukazuje na potrebu obnove voznog parka novim i klimatiziranim autobusima kako bi se ne samo udovoljilo zahtjevima putnika, nego i kako bi se smanjio broj vozila koji svakodnevno treba popravljati i povlačiti sa linija zbog kvarova.

2. CILJEVI ULAGANJA

Temeljni ciljevi ulaganja u obnovu voznog parka su:

- poboljšanje kvaliteta usluge u javnom putničkom prijevozu
- modernizacija voznog parka
- povećanje orijentacije domicilnog pučanstva, turista i ostalih korisnika usluga na javni putnički prijevoz, time i povećanje fizičkog i financijskog prometa LIBERTASA – DUBROVNIK d.o.o.
- smanjenje unutarnjih troškova poslovanja LIBERTASA – DUBROVNIK d.o.o.
- smanjenje prometnih gužvi
- prijevoz putnika na kružnim putovanjima od luke do stare gradske jezgre
- smanjenje gužvi u autobusu zbog novonastale situacije izazvane pandemijom Covid 19 virusa

Zbog sve veće opterećenosti cesta, posebno oko stare gradske jezgre, nametnula se potreba rješavanja tog problema. Libertas – Dubrovnik d.o.o. i Grad Dubrovnik zajedničkim ulaganjem u nabavku zglobnih autobusa kapaciteta 86 stajaćih i 40 sjedeće mjesto navedni problem će se početi riješavati.

Autobusi bi se koristili kao shuttle iz luke Gruž do Pila, kada novonastala situacija s Covid 19 virusom završi te počnu dolaziti brodovi na kružnim putovanjima. Do dolaska brodova na kružnim putovanjima, te u zimskim mjesecima autobusi bi se koristili na najopterećenijim gradskim linijama.

Nabavka prva tri zglobna autobusa pokazala se kao dobra poslovna odluka jer se u kratko vrijeme i s manjim brojem vozila može prevesti veći broj putnika, posebno u vrijeme najveće opterećenosti autobusa, prilikom odlaska i povratka s posla i škola.

Zbog trenutne pandemije navedenim virusom, kapacitet postojećih solo autobusa kojima se Libertas koristi je smanjen u pola, te bi zglobni autobusi omogućili preporučenu distancu putnika u autobusu i na taj način smanjili daljnje širenje virusa.

MBS: 060157756, Trgovački sud u Splitu - Stalna služba u Dubrovniku. Temeljni kapital 31.395.000,00 kuna.
Uprava: Ante Vojvodić – direktor, MB: 3302563, OIB: 36411681446, IBAN: HR0424070001100005783,
SWIFT: OTPVHR2X, www.libertasdubrovnik.hr, e-mail: libertas@libertasdubrovnik.com

Nabavkom autobusa većih kapaciteta, te uz dodatna prometna rješenja koja će Grad Dubrovnik u narednim godinama provesti, očekuje se smanjenje opterećenosti prometnica na užem području Grada koja će se, kad se situacija normalizira, neminovno ponoviti.

2.1. Plan ulaganja

U idućem pregledu predočen je plan nabave 3 zglobna autobusa sa iskazanim nabavnim cijenama vozila:

- Niskopodni zglobni gradski autobus IVECO URBANWAY, neto nabavna vrijednost jednog vozila 2.287.500,00 kn

2.2. Financiranje ulaganja

Autobusi se planiraju financirati vlastitim prihodima od prodaje karata putem operativnog leasinga s rokom otplate 7 godina.

Društvo se odlučilo, kao model financiranja, odabrati operativni leasing i to što se operativni leasing ne smatra zaduženjem za jedinice lokalne samouprave u smislu Zakona o proračunu, a time ne ulazi u ukupnu zaduženost Grada Dubrovnika.

Obaveze po operativnom leasingu za 3 nova zglobna autobusa došle bi na naplatu u drugoj polovini 2021. godine (rok isporuke autobusa je 30 dana).

Početak 2021. godine Libertasu prestaje obveza plaćanja mjesečnih leasing obroka u iznosu od 158.000 kuna s PDV-om za Erste leasing i 150.000 kuna s PDV-om za OTP leasing.

2.3. Plan izdataka za financiranje ulaganja sukladno provedenom javnom natječaju

Plan izdataka napravljen je na temelju ponude odabranog ponuditelja u postupku javne nabave „Otvoreni postupak javne nabave zglobnih gradskih niskopodnih autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“ - JNVV 04/19, pokrenutim dana 11. listopada 2019. godine, a na temelju odluke Skupštine Društva od 19. rujna 2019. godine.

Odlukom o odabiru od 23.12.2019. odabrana je ponuda ponuditelja Unicredit leasing Croatia d.o.o. u iznosu od 6.381.670,68 kn bez PDV-a.

Plan leasinga za nabavu autobusa za javni putnički prijevoz na 7 godina u kunama bez PDV-a

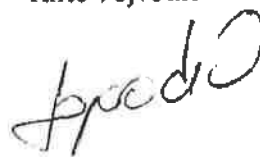
Red. broj	Objekt leasinga	Količina	Kamatne stope	Mjesečni leasing obrok za jedno vozilo	Mjesečni leasing obrok za sva vozila	Godišnji leasing obrok za sva vozila	Ukupan zbroj svih leasing obroka sa troškom obrade
1	2	3	4	5	6 (4x5)	7(6x12 mjeseci)	8 (7x7 godina)
1	IVECO URBANWAY	3	3,00%	25.324,09	75.972,27	911.667,24	6.381.670,68
PDV					18.993,07	227.916,81	1.595.417,67
Ukupno sa PDV-om					94.965,34	1.139.584,05	7.977.088,35

- bez troška obrade, ostatak vrijednosti 20% (457.500,00 kn po autobusu)

Iz predloženoga razvidno je da ukupni izdatci za nabavu 3 (tri) zglobna niskopodna autobusa za javni prijevoz putnika koji će se financirati operativnim leasingom iznose 6.381.670,68 kuna /bez PDV/ odnosno 7.977.088,35 /sa PDV/.

Dubrovnik, 07. srpanj 2021. godine

Direktor:
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: 36417681446
IBAN: HR0424070001100005763

LD-2019/1361-1.0.

Dubrovnik, 23.12.2019. godine

Libertas - Dubrovnik d.o.o., Ogarići 12, Komolac, Mokošica, OIB: 36411681446 (dalje u tekstu naručitelj), na temelju članka 302. Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine, broj 120/16) (dalje u tekstu: ZJN 2016) u otvorenom postupku javne nabave „3 zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“, evidencijski broj nabave JNVV 04/19, ukupne procijenjene vrijednosti nabave 7.000.000,00 kuna bez PDV-a, na temelju rezultata pregleda i ocjene ponuda donosi:

ODLUKU O ODABIRU

I.

U otvorenom postupku javne nabave „3 zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“, evidencijski broj nabave JNVV 04/19, objavljenom u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske (dalje u tekstu: EOJN RH) pod brojem 2019/S OF5-0040246, poslanom na objavu dana 11.10.2019., a objavljenom dana 14.10.2019., te objavljenom u Službenom listu Europske unije pod brojem 2019/S 200-487190, poslanom na objavu dana 11.10.2019., a objavljenom dana 16.10.2019. s ciljem sklapanja ugovora o javnoj nabavi, odabire se ponuda ponuditelja:

Unicredit leasing Croatia d.o.o.

HEINZELOVA 33, 10000 ZAGREB, OIB: 18736141210,

oznake ponude: 0364370 od 18.11.2019.,

s cijenom od 6.381.670,68 kn bez PDV-a, odnosno 7.977.088,35 kn s PDV-om

koja je ostvarila najveći broj bodova sukladno kriteriju ekonomski najpovoljnije ponude.

II.

Sukladno članku 306. st. 1 ZJN 2016 rok mirovanja iznosi petnaest (15) dana od dana dostave ove Odluke ponuditeljima. Dostava ove Odluke izvršit će se javnom objavom u EOJN RH te se Odluka smatra dostavljenom istekom dana objave, sukladno članku 301. stavku 5. točki 2 i stavku 6. ZJN 2016.

Obrazloženje

Naručitelj Libertas - Dubrovnik d.o.o., Ogarići 12, Komolac, Mokošica, OIB: 36411681446 temeljem članka 357. stavak 1. ZJN 2016 proveo je otvoreni postupak javne nabave „3 zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti“, evidencijski broj nabave JNVV 04/19, ukupne procijenjene vrijednosti nabave 7.000.000,00 kuna bez PDV-a s ciljem sklapanja ugovora o javnoj nabavi.

Obavijest o nadmetanju poslana je na objavu u EOJN RH dana 11.10.2019. godine, a objavljena dana 14.10.2019. godine pod brojem 2019/S OF5-0040246, te objavljenom u Službenom listu Europske unije pod brojem 2019/S 200-487190, poslanom na objavu dana 11.10.2019. godine, a objavljenom dana 16.10.2019. godine. Rok za dostavu ponuda istekao je 18.11.2019. godine u 12:00 sati.

Predmet nabave nije podijeljen u grupe.

U roku za dostavu ponuda pristigle su tri (3) ponude i to:

1. Ponuditelja OTP Leasing d.d., Petrovaradinska 1, 10000 Zagreb, OIB: 23780250353, oznake LIBERTAS_OTPL_1, od dana 15.11.2019. godine, koja je u postupku pregleda i ocjene ponuda ocijenjena valjanom te je ostvarila 84,74 bodova
2. Ponuditelja Unicredit leasing Croatia d.o.o., HEINZELOVA 33, 10000, , ZAGREB, OIB: 18736141210, oznake 0364370, od dana 18.11.2019. godine, koja je u postupku pregleda i ocjene ponude ocijenjena valjanom te je ostvarila 94,29 bodova.
3. Ponuditelja Raiffeisen Leasing d.o.o., Radnička cesta 43, 10000, , ZAGREB, OIB: 75346450537, oznake 0253615, od dana 18.11.2019. godine, koja je u postupku pregleda i ocjene ponuda ocijenjena valjanom te je ostvarila 73,17 bodova.

Sukladno kriteriju za odabir, ponuda ponuditelja Unicredit leasing Croatia d.o.o., HEINZELOVA 33, 10000, , ZAGREB, OIB: 18736141210, oznake 0364370, od dana 18.11.2019. godine ocijenjena je ekonomski najpovoljnijom te je predloženo kao u Izreci.

Sukladno članku 306. st. 1 ZJN 2016 rok mirovanja iznosi petnaest (15) dana od dana dostave ove Odluke ponuditeljima. Početak roka mirovanja računa se od prvog sljedećeg dana nakon dana dostave ove Odluke, sukladno članku 57. stavku 2. ZJN 2016.

Dostava ove Odluke izvršit će se javnom objavom u EOJN RH te se Odluka smatra dostavljenom istekom dana objave, sukladno članku 301. stavku 5. točki 2 i stavku 6. ZJN 2016.

Slijedom navedenog odlučeno je kao u Izreci ove Odluke.

Uputa o pravnom lijeku:

Protiv ove Odluke, može se sukladno članku 405. i 406. stavku 1. točki 5. ZJN 2016 izjaviti žalba Državnoj komisiji za kontrolu postupaka javne nabave (u daljnjem tekstu: Državna komisija), Zagreb, Koturaška cesta 43/IV, u roku od deset (10) dana od dana primitka ove Odluke.

Žalba mora sadržavati najmanje podatke navedene u članku 420. ZJN 2016, a dostavlja se u pisanom obliku, neposredno, putem ovlaštenog davatelja poštanskih usluga ili elektroničkim sredstvima komunikacije putem međusobno povezanih informacijskih sustava Državne komisije i EOJN RH. Istodobno s dostavljanjem žalbe Državnoj komisiji, žalitelj je obavezan primjerak žalbe dostaviti i naručitelju na dokaziv način.

Direktor:

LIBERTAS-DUBROVNIK
Komatinc, Ogoriči 12

Ante Vojvodić, dipl.oec.

1

**Prilog: preslika Zapisnika o pregledu i ocjeni ponuda
Dostaviti:**

1. Ponuditeljima, objavom u EOJN RH
2. Arhiva, ovdje



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica,
Tel: +385 20 441 444
Fax: +385 25 802 081

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302553
OIB: 36411681446
IBAN: HR042407000130095782

LD-2019/1360-2.4.

Dubrovnik, 19.11.2019. godine

Na temelju čl. 290. st. 1. Zakona o javnoj nabavi (NN br. 120/2016) (dalje: ZJN 2016) i čl. 19. i čl. 28. Pravilnika o dokumentaciji o nabavi te ponudi u postupcima javne nabave (NN 65/2017) Libertas-Dubrovnik d.o.o. sastavlja

ZAPISNIK O PREGLEDU I OCJENI PONUDA

NAZIV I SJEDIŠTE NARUČITELJA: LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o., Ogarići 12, Komolac, 20 236 Mokošica, OIB: 36411681446, odgovorna osoba: Ante Vojvodić-direktor

PREDMET NABAVE: 3 zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti

PROCIJENJENA VRIJEDNOST NABAVE: 7.000.000,00 kuna bez PDV-a za cjelokupni predmet nabave.

VRSTA POSTUPKA JAVNE NABAVE: Otvoreni postupak javne nabave (velike vrijednosti)

EVIDENCIJSKI BROJ NABAVE: JNVV 04/19

DATUM SLANJA POZIVA NA NADMETANJE NA OBJAVU: 11.10.2019.

Datum objave poziva (EOJN): 14.10.2019.

Broj poziva na nadmetanje iz EOJN RH: 2019/S OF5-0040246

Datum objave poziva (SL EU): 16.10.2019.

Broj poziva na nadmetanje iz SL EU: 2019/S 200-487190

Promjena dokumentacije o nabavi (bez slanja ispravka): Dokumentacija o nabavi (Tehničke specifikacije) – izmjena 1: 07.11.2019.,

Promjena dokumentacije o nabavi (bez slanja ispravka): Dokumentacija o nabavi (Tehničke specifikacije) – izmjena 2: 12.11.2019.,

DATUM POČETKA PREGLEDA I OCJENE PONUDA: 19.11.2019. godine

NAZIV I SJEDIŠTE PONUDITELJA PREMA REDOSLIJEDU ZAPRIMANJA PONUDA

Redni broj	Naziv i sjedište ponuditelja	Datum i vrijeme zaprimanja ponuda:
1.	OTP Leasing d.d., Petrovaradinska 1, 10000, , Zagreb, OIB: 23780250353 (dalje u tekstu OTP Leasing d.d.)	15.11.2019. 14:09:16
2.	Unicredit leasing Croatia d.o.o., HEINZELOVA 33, 10000, , ZAGREB, OIB: 18736141210, (dalje u tekstu Unicredit leasing Croatia d.o.o.)	18.11.2019. 09:13:55
3.	Raiffeisen Leasing d.o.o., Radnička cesta 43, 10000, , ZAGREB, OIB: 75346450537, (dalje u tekstu Raiffeisen Leasing d.o.o.)	18.11.2019. 10:05:43

Redoslijed zaprimanja ponuda je sukladan upisniku o zaprimanju elektronički dostavljenih ponuda.

ANALITIČKI PRIKAZ TRAŽENOG I DOSTAVLJENOG JAMSTVA ZA OZBILNOST PONUDE

Ponuditelji su bili obvezni u svojoj ponudi dostaviti jamstvo za ozbiljnost ponude u apsolutnom iznosu od 200.000,00 kuna u obliku bjanko zadužnice ili položenog depozita na račun naručitelja.

R.br.	NAZIV PONUDITELJA	JAMSTVO ZA OZBILNOST PONUDE	DOSTAVLJENO I VALJANO JAMSTVO
1.	OTP Leasing d.d.	Bjanko zadužnica u iznosu od 100.000,00 kn i Bjanko zadužnica u iznosu od 100.000,00 kn, zaprimljene 15.11.2019.g. u 14:30 sati	DA
2.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Bjanko zadužnica u iznosu od 100.000,00 kn i Bjanko zadužnica u iznosu od 50.000,00 kuna, zaprimljene 11.11.2019.g. u 11:10 sati.	DA
3.	Raiffeisen Leasing d.o.o.	Zadužnica u iznosu od 150.000,00 kn, zaprimljena 18.11.2019.g. u 11:18 sati	DA

NAZIV PONUDITELJA KOJI NIJE DOSTAVIO, ILI NIJE DOSTAVIO VALJANO JAMSTVO:

Nije primjenjivo

ANALITIČKI PRIKAZ TRAŽENIH KRITERIJA ZA KVALITATIVNI ODABIR (OSNOVE ZA ISKLUČENJE) GOSPODARSKIH SUBJEKATA I DOSTAVLJENIH DOKUMENATA (ESPD, dokazi):

Osnove za isključenje	OTP Leasing d.d.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Raiffeisen Leasing d.o.o.
Obvezne osnove za isključenje gospodarskog subjekta iz čl. 251. i čl. 252. ZJN 2016			
ESPD OBRAZAC Ispunjen u dijelu III. Osnove za isključenje, odjeljak A: Osnove povezane s kaznenim presudama	Ispunjen/ valjan	Ispunjen/ valjan	Ispunjen/ valjan
ESPD OBRAZAC Ispunjen u dijelu III. Osnove za isključenje, odjeljak B: Osnove povezane s plaćanjem poreza ili doprinosa za socijalno osiguranje	Ispunjen/ valjan	Ispunjen/ valjan	Ispunjen/ valjan
Ponuditelj se isključuje (DA / NE)	NE	NE	NE

ANALITIČKI PRIKAZ TRAŽENIH KRITERIJA ZA KVALITATIVNI ODABIR (UVIJETI SPOSOBNOSTI) GOSPODARSKIH SUBJEKATA I DOSTAVLJENIH DOKUMENATA (ESPD, dokazi):

Traženi uvjeti sposobnosti	OTP Leasing d.d.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Raiffelsen Leasing d.o.o.
Sposobnost za obavljanje profesionalne djelatnosti			
Upis u sudski, obrtni, strukovni ili drugi odgovarajući registar			
ESPD OBRAZAC Ispunjen u dijelu IV. Kriteriji za odabir gospodarskog subjekta, odjeljak A	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan
Ekonomska i financijska sposobnost			
Ukupni godišnji promet za tri posljednje dostupne financijske godine kumulativno jednak ili veći od procijenjene vrijednosti nabave			
ESPD OBRAZAC Ispunjen u dijelu IV. Kriteriji za odabir gospodarskog subjekta, odjeljak B: Ekonomska i financijska sposobnost: točka 1a), ako je primjenjivo točka 3)	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan
Tehnička i stručna sposobnost			
a) Popis glavnih isporuka robe mora biti sastavljen od najviše 3 isporuke čiji je zbroj minimalno u visini od 9.500.000,00 kuna bez PDV-a b) Opis vozila koji potvrđuje da tehnička specifikacija ponuđenih vozila odgovara traženoj tehničkoj specifikaciji c) Ponuditelj mora imati na raspolaganju ovlaštenu servis za servisiranje nabavljenih vozila			
ESPD OBRAZAC Ispunjen u dijelu IV. Kriteriji za odabir gospodarskog subjekta, odjeljak C: točka 1b, 9, 10	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan	Ispunjen/valjan
PONUĐITELJ JE SPOSOBAN (DA / NE)	DA	DA	DA

PODACI O OSLANJANJU NA SPOSOBNOST DRUGIH SUBJEKATA

Nije primjenjivo.

NAZIV PONUDITELJA KOJI NE UDOVOLJAVA KRITERIJIMA ZA KVALITATIVNI ODABIR GOSPODARSKOG SUBJEKTA S OBRAZLOŽENJEM:

Nije primjenjivo.

PRIKAZ VALJANOSTI PONUDA PREMA OBLIKU, SADRŽAJU I CJELOVITOSTI:

R.br.	Sadržaj i oblik ponude	OTP Leasing d.d.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Ralffelsen Leasing d.o.o.
1.	Elektronički dostavljena ponuda	da	da	da
2.	Jamstvo za ozbiljnost ponude u papirnatom obliku ili položen depozit na žiro račun naručitelja	da	da	da
3.	Uvez ponude (ponudbeni list)	da	da	da
4.	Dostavljen eESPD obrazac ponuditelja	da	da	da
5.	Dostavljen eESPD obrazac za gospodarski subjekt na koji se oslanja	nije primjenjivo	nije primjenjivo	nije primjenjivo
6.	Dostavljen eESPD obrazac podugovaratelja	nije primjenjivo	nije primjenjivo	nije primjenjivo
7.	Jezik ponude: hrvatski	da	da	da
8.	Valuta: kuna	da	da	da
9.	Rok valjanosti ponude: najmanje 120 dana od isteka roka za dostavu ponuda	da	da	da
10.	popunjen obrazac „Tehničke specifikacije vozila“	da	da	da
11.	popunjen Prilog 3 – Izjava o prihvatljivom i neprihvatljivom stanju objekta leasinga	da	da	da
12.	popunjen Prilog 5 – Izjava o prihvaćanju kumulativne kilometraže i visini najviše ugovorne kazne	da	da	da
13.	popunjen Prilog 6 – Izjava o davanju suglasnosti za naknadnu ugradnju uređaja i opreme na vozila i obljepljivanje istih	da	da	da
14.	popunjen Prilog 7 – Izjava o jamstvenom roku	da	da	da
15.	popunjen Prilog 8 - Izjava o roku isporuke	da	da	da
PONUDA JE CJELOVITA		DA	DA	DA

ANALIZA PONUDA VEZANO UZ ISPUNJENJE ZAHTJEVA U POGLEDU OPISA PREDMETA NABAVE I TEHNIČKIH SPECIFIKACIJA

Naručitelj je detaljno opisao i odredio tehničku specifikaciju predmeta nabave Prilogom – Tehničke specifikacije

ISPUNJENJE ZAHTJEVA U POGLEDU OPISA PREDMETA NABAVE I TEHNIČKE SPECIFIKACIJE	OTP Leasing d.d.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Raiffeisen Leasing d.o.o.
PONUĐITELJ JE ISPUNIO ZAHTJEVE	DA	DA	DA

PODACI O POJAŠNJENJU I/ILI UPOTPUNJAVANJU INFORMACIJA ILI DOKUMENTACIJE

Naručitelj je dana 26.11.2019.g. u skladu s čl. 293. ZJN 2016 poslao zahtjev za nadopunom i pojašnjenjem dokumentacije te odredio (svim) ponuditeljima rok za dostavu traženog do 03.12.2019.g.

Dana 28.11.2019.g. ponuditelj Unicredit leasing Croatia d.o.o. je dostavio tražena pojašnjenja i nadopunu dokumentacije

Dana 29.11.2019.g. ponuditelj OTP Leasing d.d. je dostavio tražena pojašnjenja i nadopunu dokumentacije

Dana 02.12.2019.g. ponuditelj Raiffeisen Leasing d.o.o. je dostavio tražena pojašnjenja i nadopunu dokumentacije

PODATCI O ISPRAVCIMA RAČUNSKIH POGREŠAKA U PONUDAMA:

Naručitelj je dana 26.11.2019.g. u skladu s čl. 293. i 294. ZJN 2016 poslao zahtjev Unicredit leasing Croatia d.o.o. za pojašnjenjem odnosno prihvatom ispravka računске pogreške, te odredio rok za dostavu traženog do 03.12.2019.g.

Dana 28.11.2019.g. ponuditelj Unicredit leasing Croatia d.o.o. je dostavio prihvatom računске pogreške

RAZLOZI ZA ODBIJANJE PONUDA ZA KOJE SE SMATRA DA SU IZUZETNO NISKE:

nije primjenjivo.

NAZIV PONUDITELJA ČIJE PONUDE SE ODBIJAJU NA OSNOVI REZULTATA PREGLEDA I OCIJENE PONUDA TE OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA NJHOVO ODBIJANJE

nije primjenjivo.

ANALIZA VALJANIH PONUDA PREMA KRITERIJU ZA ODABIR PONUDE

Kriterij za odabir ponuda je ekonomski najpovoljnija ponuda.

Ekonomski najpovoljnija ponuda je ponuda s najviše ostvarenih bodova, a najviše može imati 100 bodova. Dobiva se zbrajanjem bodova koje je ponuda ostvarila po pojedinom kriteriju.

r.b.	Kriterij	Ponuditelj		
		OTP Leasing d.d.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Ralffelsen Leasing d.o.o.
1.	CIJENA PONUDE BEZ PDV-a (C)			
	Cijena ponude koja se ocjenjuje (Ct)	6.405.577,92	6.381.670,68	6.858.028,80
	Cn	6.381.670,68	6.381.670,68	6.381.670,68
	Maksimalan broj bodova	70,00	70,00	70,00
	Broj bodova koje je dobila ponuda koja se ocjenjuje za ponuđenu cijenu $C=(Cn/Ct)*70$	69,74	70,00	65,14
2.	ROK ISPORUKE (RI)			
	Rok isporuke ponude koja se ocjenjuje (Rit)	120	30	160
	Najkraći rok isporuke (Rin)	30	30	30
	Maksimalan broj bodova	20,00	20,00	20,00
	Broj bodova koje je dobila ponuda za rok isporuke $RI=(Rin/Rit)*20$	5,00	20,00	3,75
3.	JAMSTVENI ROK (JRx)			
	Dužina trajanja jamstvenog roka ponude koja se ocjenjuje (Jyx)	84	36	36
	Dužina trajanja jamstvenog roka prihvatljive ponude s najdužim jamstvenim rokom (Jyo)	84	84	84
	Maksimalan broj bodova	10,00	10,00	10,00
	Broj bodova koje je dobila ponuda za jamstveni rok $JRx=(Jyx/Jyo)*10$	10,00	4,29	4,29
	UKUPAN BROJ BODOVA KOJE JE OSTVARILA PONUDA KOJA SE OCJENJUJE ENP = C + RI + JR_x	84,74	94,29	73,17

RANGIRANJE VALJANIH PONUDA PREMA KRITERIJU ZA ODABIR PONUDE

RANG	NAZIV PONUDITELJA	UKUPAN BROJ BODOVA
1.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	94,29
2.	OTP Leasing d.d.	84,74
3.	Ralffelsen Leasing d.o.o.	73,17

PODACI I REZULTAT PROVJERE PONUDITELJA KOJI JE PODNIO EKONOMSKI NAJPOVOLJNIJU PONUDU S KOJIM NARUČITELJ NAMJERAVA SKLOPITI UGOVOR O JAVNOJ NABAVI:

Naručitelj je izvršio provjeru **Unicredit leasing Croatia d.o.o.** na način da je dana 18.11.2019.g. putem EOJN-a zatražio dohvat dokaza iz sudskog registra, kaznene evidencije i porezne evidencije.

18.11.2019.g. dohvaćen je dokaz iz sudskog registra (Izveštaja s podacima iz sudskog registra) i kaznene evidencije (uvjerenja Ministarstva pravosuđa).

25.11.2019.g. dohvaćen je dokaz iz porezne evidencije (Potvrda o nepostojanju duga po osnovi javnih davanja).

11.12.2019.g. Naručitelj je u skladu s čl. 263. ZJN 2016 zatražio od ponuditelja da dostavi preostale ažurirane popratne dokumente koje Naručitelj nije mogao sam ishoditi za ponuditelja **Unicredit leasing Croatia d.o.o.** te mu odredio da traženo dostavi najkasnije do 19.12.2019.g.

17.12.2019.g. ponuditelj **Unicredit leasing Croatia d.o.o.** je dostavio:

- Izjavu o nekažnjavanju ovlaštene osobe za zastupanje za sebe, gospodarski subjekt i za sve osobe iz članka 251. stavka 1. ZJN 2016, potpisanu i javnobilježnički ovjerenu
- Izjavu o ukupnom godišnjem prometu
- Popis glavnih isporuka robe iste ili slične predmetu nabave;
- Opis i fotografije za ponuđenu marku i tip vozila
- Izjavu o ovlaštenom servisu
- Izjavu o mogućnosti servisiranja vozila u narednih 7 godina
- Katalog s karakteristikama i opisom tipa vozila

Dokumenti dohvaćeni putem EOJN-a, zahtjevi za dostavom ažuriranih popratnih dokumenata kao i dostavljeni ažurirani popratni dokumenti nalaze se u prilogu i čine sastavni dio ovog Zapisnika te se uz isti objavljuju.

UTVRĐIVANJE OSNOVA ZA ISKLJUČENJE IZ ČL. 254.s.1.t. 3., 8. i 9. ZJN 2016

Naručitelj nije pronašao osnove za isključenje.

ANALITIČKI PRIKAZ TRAŽENIH I DOSTAVLJENIH AŽURIRANIH POPRATNIH DOKUMENATA

NAZIV PONUDITELJA	OTP Leasing d.d.
TRAŽENO	DOSTAVLJENO
OBVEZNE OSNOVE ZA ISKLUČENJE I OSTALI RAZLOZI ZA ISKLUČENJE	
Dokaz o nekažnjavanju (čl. 251 st.1 ZJN 2016 i toč. 3.1.1. i 3.1.2. dokumentacije o nabavi)	+
Dokaz o nepostojanju duga po osnovi javnih davanja (čl. 252 ZJN 2016 toč. 3.1.3. dokumentacije o nabavi)	+
GOSPODARSKI SUBJEKT JE DOKAZAO DA NE POSTOJE OSNOVE ZA ISKLUČENJE	DA
UVJETI SPOSOBNOSTI	
Profesionalna sposobnost	
Izvadak iz sudskog registra (točka 4.1.1. dokumentacije o nabavi)	+
Ekonomska i financijska	
Izjava o ukupnom godišnjem prometu (točka 4.2.1. dokumentacije o nabavi)	+
Tehnička i stručna sposobnost	
Popis glavnih isporuka robe (točka 4.3.1. dokumentacije o nabavi).	+
Opis i fotografije vozila (toč. 4.3.2. dokumentacije o nabavi).	+

Legenda:

- „+“ → dostavljeno i valjano
- „-“ → nije dostavljeno I/II nije valjano
- „n/p“ → nije primjenjivo

NAZIV PONUDITELJA S KOJIM NARUČITELJ NAMJERAVA SKLOPITI UGOVOR O JAVNOJ NABAVI TE RAZLOZI ZA ODABIR

Naručitelj namjerava sklopiti ugovor s ponuditeljem Unicredit leasing Croatia d.o.o. jer je njihova ponuda valjana, odnosno u potpunosti zadovoljava sve uvjete za odabir iz Dokumentacije o nabavi i jer je prema kriteriju ekonomski najpovoljnije ponude ocijenjena najpovoljnijom.

PODACI O DIJELU UGOVORA KOJI SE DAJE U PODUGOVOR I PODACI O PODUGOVARATELJU
nije primjenjivo

RAZLOZI ZA PONIŠTENJE POSTUPKA: nije primjenjivo

RAZLOZI ZAŠTO NISU KORIŠTENA ELEKTRONIČKA SREDSTVA KOMUNIKACIJE

Naručitelj je u ovom postupku javne nabave primijenio sredstava komunikacije koja nisu elektronička, jer dio ponude - traženo jamstvo za ozbiljnost ponude nije moguće dostaviti elektronički.

PODACI O OTKRIVENIM SUKOBIMA INTERESA I PODUZETIM MJERAMA U CILJU OTKLANJANJA SUKOBA INTERESA: nije primjenjivo

OKOLNOSTI KOJE OPRAVDAVAJU UVJETE ZA PROVEDBU PREGOVARAČKOG POSTUPKA BEZ PRETHODNE NAJAVE: nije primjenjivo.

OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA IZUZEĆE OD PRIMJENE ZAKONA O JAVNOJ NABAVI: nije primjenjivo

**PRIJEDLOG ODGOVORNOJ OSOBI NARUČITELJA ZA DONOŠENJE ODLUKE O ODABIRU S
OBRAZLOŽENJEM**

Predlaže se donošenje odluke o odabiru ponude ponuditelja Unicredit leasing Croatia d.o.o. jer je njihova ponuda valjana, odnosno u potpunosti zadovoljava uvjete za odabir iz Dokumentacije o nabavi i jer je prema kriteriju ekonomski najpovoljnije ponude ocijenjena najpovoljnijom.

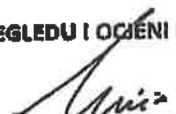
DATUM ZAVRŠETKA PREGLEDA I OCJENE PONUDA: 23.12.2019.godine

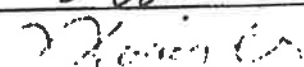
IME, PREZIME I POTPIS OSOBA KOJE SU SUDJELOVALE U PREGLEDU I OCJENI PONUDA

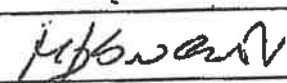
Toni Lučić

Davor Rudenjak

Mirko Dobroević







NAPOMENA VEZANA UZ IZVJEŠĆE O POSTUPKU JAVNE NABAVE:

Budući da ovaj Zapisnik o pregledu i ocjeni ponuda sadržava sve podatke iz članka 397. st. 1. ZJN 2016, Naručilatelj sukladno članku 397. st. 2. ZJN 2016, koristi ovaj Zapisnik i kao izvješće o postupku javne nabave.

POPIS PRILOGA:

1. Zahtjev za nadopunom i pojašnjenjem dokumentacije
2. Pojašnjenje odnosno zahtjev za prihvrat ispravka računске pogreške Unicredit leasing Croatia d.o.o.
3. Dokumenti upotpunjavanja i pojašnjenje ponude
4. Prihvrat računске pogreške - Unicredit leasing Croatia d.o.o.
5. Zahtjev za dostavu ažuriranih popratnih dokumenata - Unicredit leasing Croatia d.o.o.
6. Prilozi zahtjevu za dostavu ažuriranih popratnih dokumenata - Unicredit leasing Croatia d.o.o.
7. Dostavljeni ažurirani popratni dokumenti - Unicredit leasing Croatia d.o.o.
8. Dokumenti iz dohvata putem EOJN RH

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. sa sjedištem u Komolac (Grad Dubrovnik), Ogarići 12, OIB: 36411681446 zastupano po članu uprave Ante Vojvodić (daljnje u tekstu: Primatelj leasinga)

i

UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. Zagreb, Ulica Damira Tomljanovića Gavrana 17, OIB: 18736141210, zastupano po Nikolina Žganec, članica uprave i Marko Juranić, član uprave (dalje u tekstu: Davatelj leasinga),

ugovorne strane,

zaključili su _____ 2021., sljedeći

U G O V O R

**o nabavi 3 zglobna gradska niskopodna autobusa
putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti**

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

(1) Na temelju provedenog otvorenog postupka javne nabave velike vrijednosti za nabavu tri (3) zglobna gradska niskopodna autobusa putem operativnog leasinga s ostatkom vrijednosti na razdoblje od 84 mjeseci (7 godina), evidencijski broj nabave: JNVV 04/19, objavljenog u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske pod brojem 2019/S 0F5-0040246, Primatelj leasinga je Odlukom o odabiru, br. LD-2019/1361-1.0. objavljenom 10.01.2020. godine, odabrao ponudu UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o. Zagreb, Ulica Damira Tomljanovića Gavrana 17, OIB: 18736141210 od 18.11.2019. godine.

(2) Na temelju ovog Ugovora, ugovorne strane će za svaki od tri (3) zglobna gradska niskopodna autobusa (dalje u tekstu: vozila), zaključiti pojedinačne ugovore o operativnom leasingu, kojima se ne smiju mijenjati odredbe ovog Ugovora, a u kojima će između ostaloga biti navedeni obvezni elementi ugovora sukladno Zakonu o leasingu (Narodne novine 141/13).

(3) Davatelj leasinga i primatelj leasinga dužni su sklopiti pojedinačni ugovor o operativnom leasingu iz stavka 2. ovog članka Ugovora, najkasnije u roku od maksimalno 30 dana od dana obostranog potpisa ovog ugovora (dalje u tekstu: ugovor o leasingu).

(4) Sastavni dijelovi ovoga Ugovora su:

- Ponuda Davatelja leasinga od 18.11.2019. godine;
- Troškovnik Davatelja leasinga
- Primjerak Zapisnika o preuzimanju objekta leasinga
- Izjavu o prihvaćanju kumulativne kilometraže i visini najviše ugovorne kazne
- Izjava o jamstvenom roku
- Izjava o roku isporuke
- Izjavu o prihvatljivom i neprihvatljivom stanju objekta leasinga

- Izjava o davanju suglasnosti za naknadnu ugradnju uređaja i opreme na vozila i obljepjivanje istih
- Opći uvjeti Davatelja leasinga, koji se primjenjuju u dijelu i samo ako nisu u suprotnosti s odredbama Dokumentacije o nabavi pod Evidencijskim brojem nabave: JNVV 04/19 (u daljnjem tekstu: DON ili Dokumentacija o nabavi).

PREDMET, VRIJEDNOST I TRAJANJE UGOVORA

Članak 2.

- (1) Predmet ovog Ugovora je uređenje odnosa glede nabave tri (3) zglobna gradska niskopodna autobusa navedena u članku 1. ovog Ugovora, sukladno DON-u.
- (2) Ukupna vrijednost ovog Ugovora iznosi 7.977.088,35 HRK s uračunatim porezom na dodanu vrijednost (dalje u tekstu: PDV) odnosno 6.381.670,68 HRK bez PDV-a.

Članak 3.

- (1) Vrijeme trajanja ovog Ugovora je od dana sklapanja ovog Ugovora do isteka svakog pojedinog ugovora o leasingu.

JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA

Članak 4.

- (1) Davatelj leasinga obavezan u roku 10 dana od dana potpisa ovog Ugovora, Primatelju leasinga dostaviti jamstvo za uredno ispunjenje ugovora u obliku bjanko zadužnice, na obrascu propisanom Pravilnikom o obliku i sadržaju bjanko zadužnice (NN 115/12, 82/17) kojom daje suglasnost da se zaplijene svi njegovi računi kod banaka te da se novčana sredstva s tih računa, u skladu s njegovom izjavom sadržanom u bjanko zadužnici, izravno s računa isplate vjerovniku u iznosu od 10% vrijednosti ugovora bez poreza na dodanu vrijednost.
- (2) Umjesto dostavljanja bjanko zadužnice, Davatelj leasinga ima mogućnost dati novčani polog u traženom iznosu. Polog se u odgovarajućem iznosu uplaćuje u korist računa HR24070001100005783, model 02, poziv na broj OIB uplatitelja. Pod svrhom plaćanja potrebno je navesti: „Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora JNVV 04/19“ Uplata se potvrđuje kopijom uplate, odnosno bilo kojim dokumentom na kojem je razvidno da je uplaćen iznos na IBAN Primatelja leasinga i dostavlja se na dokaziv način (e-mailom, preporučenom poštom ili na drugi dokaziv način). U slučaju da Davatelj leasinga uplati novčani polog u stranoj valuti, preračunavati će se protuvrijednost te valute u kunama prema važećem srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan sklapanja ugovora o javnoj nabavi.

CIJENA

Članak 5.

- (1) Vrijednost nabave (3) zglobna gradska niskopodna autobusa s uračunatim PDV-om iznosi 7.977.088,35 kn.

(2) Davatelj leasinga ne može zaračunati nikakve dodatne troškove osim onih koji su već predviđeni troškovnikom Dokumentacije o nabavi (kao npr. alikvotna kamata, naknada dostave dokumentacije, trošak prijevremenog raskida pojedinačnog ugovora i sl.).

ROK, NAČIN I UVJETI PLAĆANJA

Članak 6.

(1) Davatelj leasinga se obvezuje plaćati mjesečne leasing obroke na temelju ispostavljenih računa u roku od 30 dana od dana izdavanja računa u papirnatom obliku temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15, 78/15) i temeljem Zakona o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi (NN 94/18) sukladno ugovorenom razdoblju trajanja operativnog leasinga za svako pojedinačno vozilo.

(2) Račune za mjesečne leasing obroke davatelj leasinga će ispostaviti najranije posljednji radni dan u mjesecu na koji se račun odnosi.

(3) Primatelj leasinga će račune plaćati u kunama, doznakom na IBAN Davatelja leasinga, uz uvjet ovjere od osobe ovlaštene za nadzor provedbe ugovora o nabavi od strane Primatelja leasinga.

(4) Kao jamstvo urednog izvršavanja plaćanja, Primatelj leasinga će dati zadužnice u visini iznosa financiranja s propisanom solemnizacijom po javnom bilježniku i vlastite akceptirane bjanko mjenice sa klauzulom „bez protesta“.

(5) Davatelj leasinga ne može zaračunati nikakve dodatne troškove osim onih koji su već predviđeni Dokumentacijom o nabavi.

(6) Davatelj leasinga ne može svoje potraživanje prema Primatelju leasinga prenijeti na drugoga bez prethodne pisane suglasnosti Primatelja leasinga.

ROK, UVJETI I MJESTO ISPORUKE OBJEKATA LEASINGA

Članak 7.

(1) Davatelj leasinga se obvezuje isporučiti vozila koja su objekti leasinga pojedinačnih ugovora o leasingu u roku od 30 (trideset) dana, od dana obostranog potpisa ovog Ugovora.

(2) Davatelj leasinga je dužan 5 dana prije isporuke predmetnog vozila pisanim putem obavijestiti primatelja leasinga o planiranom danu isporuke. Prilikom primopredaje sastavlja se zapisnik o primopredaji vozila.

Davatelj leasinga je prilikom primopredaje obavezan dostaviti :

- Servisnu i jamstvenu knjižicu
- Upute za održavanje na hrvatskom jeziku

(3) Prilikom primopredaje izvršit će se pregled vozila, sukladno članku 12. stavak 6. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15 i 78/15). Tom prilikom Naručitelj (primatelj leasinga) i davatelj leasinga odnosno dobavljač objekta leasinga će sastaviti zapisnik o primopredaji. Davatelj leasinga odnosno dobavljač

objekta leasinga obvezan je prilikom primopredaje priložiti dokumentaciju za registraciju vozila, servisnu i jamstvenu knjižicu te uputu o korištenju vozila na hrvatskom jeziku.

Sukladno članku 12. stavak 6. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15 i 78/15) rok za pregled vozila biti će 15 dana prije registracije svakog pojedinačnog vozila.

(4) Primatelj leasinga je obvezan snositi sve troškove vezane uz osiguranje vozila (obvezno osiguranje od autoodgovornosti, kasko osiguranje i osiguranje putnika), tijekom trajanja svakog pojedinog ugovora o leasingu.

(5) Davatelj leasinga se obvezuje isporučiti vozila na lokaciji Primatelja leasinga: Ogarići 12, Komolac, 20236 Mokošica.

OSIGURANJE OBJEKATA LEASINGA I NASTANAK ŠTETNOG DOGAĐAJA

Članak 8.

(1) Primatelj leasinga se obvezuje snositi sve troškove vezane uz osiguranje objekata leasinga (obvezno osiguranje od autoodgovornosti, kasko osiguranje i osiguranje putnika), tijekom trajanja svakog pojedinog ugovora o leasingu.

(3) Davatelj leasinga je kao vlasnik objekata leasinga, dužan Primatelju leasinga dostaviti potrebne punomoći i ostale dokumente potrebne za registraciju vozila i zaključivanje polica obveznog osiguranja.

Članak 9.

(1) Davatelj leasinga odgovoran je Primatelju leasinga za štetu nastalu redovitim korištenjem objekata leasinga sukladno članku 56. stavak 2. Zakona o leasingu.

(2) Primatelj leasinga je odgovoran za štetu koju uzrokuje korištenjem objekata leasinga suprotno zakonskim i podzakonskim propisima ili namjeni objekata leasinga.

(3) U slučaju prispjeća kazni za prometne prekršaje, Davatelj leasinga će o tome obavijestiti Primatelja leasinga bez odlaganja. Primatelj leasinga je dužan podmiriti svoje obveze po osnovi kazni.

ODRŽAVANJE OBJEKATA LEASINGA I NASTANAK KVAROVA NA OBJEKTIMA LEASINGA

Članak 10.

(1) Davatelj leasinga je Primatelju leasinga dostavio Izjavu o jamstvenom roku za vozila.

(2) U slučaju nemogućnosti korištenja vozila u jamstvenom roku zbog kvara koji je pokriven jamstvom u trajanju dužem od petnaest dana, Davatelj leasinga će umanjiti iznos mjesečnih obroka za broj dana u kojima se vozilo nije moglo koristiti.

(3) Gornja granica umanjenja obroka, a da pritom nije osigurano zamjensko vozilo, iznosi 5% zbroja svih leasing obroka bez PDV-a za to vozilo. Ukoliko ugovorna kazna dostigne iznos maksimalne ugovorne kazne Primatelj leasinga ima pravo raskinuti ugovor bez štetnih posljedica.

(4) Ukoliko se za vrijeme trajanja operativnog leasinga utvrdi pojavljivanje istovjetnog kvara na dva vozila iste marke i tipa, Davatelj leasinga je dužan otkloniti kvarove o svom trošku na sva tri vozila (ne uključuje se nestručno rukovanje).

(5) Primatelj leasinga ne odgovara za istrošenost objekata leasinga koja nastane njegovim redovitim korištenjem. Davatelj leasinga je Primatelju leasinga dostavio Izjavu o prihvatljivom i neprihvatljivom stanju objekata leasinga prilikom povrata objekata leasinga od strane Primatelja leasinga, po isteku pojedinačnih ugovora o operativnom leasingu.

KUMULIRANJE KILOMETRAŽE I POVRAT VOZILA

Članak 11.

(1) Ako za vrijeme trajanja pojedinačnih ugovora o leasingu ukupno predviđena kilometraža bude prekoračena, Davatelj leasinga ima pravo obračunati Primatelju leasinga ugovornu kaznu za kilometražu višu od ugovorene. Visina ugovorne kazne po kilometru ne može biti veća od visine kazne koju Davatelj leasinga obračunava primateljima leasinga sukladno svojim općim uvjetima odnosno od ugovorene cijene kilometra za kategoriju, ovisno o tome što je za Primatelja leasinga povoljnije. Ugovorena cijena kilometra izračunava se na način da se ukupan zbroj svih obroka bez PDV-a podijeli sa ugovorenom kilometražom.

(2) Ukoliko u razdoblju korištenja objekata leasinga dođe do prelaska predviđene kilometraže po pojedinom objektu leasinga, više prijeđeni kilometri se neće dodatno zaračunavati ukoliko ukupna prijeđena kilometraža svih objekata leasinga ne premaši ukupno predviđenu kilometražu.

(3) Davatelj leasinga je Primatelju leasinga dostavio Izjavu o prihvaćanju kumulativne kilometraže i visini najviše ugovorne kazne.

(4) Po isteku pojedinačnog ugovora o leasingu, Primatelj leasinga će vratiti objekte leasinga Davatelju leasinga u mjestu u kojem je objekt leasinga preuzet od strane Primatelja leasinga, ukoliko pojedinačnim ugovorom o leasingu ne bude drugačije ugovoreno.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 12.

(1) Na sva pitanja koja nisu regulirana odredbama ovog Ugovora, primjenjuju se odredbe Dokumentacije o nabavi, evidencijski broj nabave JNVV 04/19, objavljenog u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske pod brojem 2019/S 0F5-0040246.

(2) U slučaju da sporna pitanja nisu uređena ni u kojem od dokumenata navedenih u stavku 1. ovog članka Ugovora, primijenit će se odredbe Zakona o leasingu, Zakona o obveznim odnosima i Zakona o javnoj nabavi.

(3) Opći uvjeti Davatelja leasinga primjenjuju se u dijelu i samo ako nisu u suprotnosti s odredbama Dokumentacije o nabavi i Zakona o javnoj nabavi. Posebice se to odnosi na obračunavanje dodatnih troškova, tj. Davatelj leasinga ne može zaračunati nikakve dodatne troškove osim onih koji su već predviđeni troškovnikom Dokumentacije o nabavi (kao npr. alikvotna kamata, naknada dostave dokumentacije, trošak prijevremenog raskida pojedinačnog ugovora i sl.).

Članak 13.

Eventualne izmjene i dopune ovog Ugovora vrijede samo ako su sastavljene u pisanom obliku te potpisane od strane ovlaštenih osoba obje ugovorne strane.

Članak 14.

U slučaju eventualnog spora proisteklog iz ovog Ugovora, ugovorne strane nastojat će spor riješiti dogovorno, a u protivnom će se spor rješavati pred stvarno nadležnim sudom u Dubrovniku.

Članak 15.

Ovaj Ugovor je sastavljen u 4 (četiri) istovjetna primjerka od kojih svaka ugovorna strana zadržava po dva primjerka.

Za UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o.

Za LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.

Članica uprave

Član uprave

Nikolina Žganec

Ante Vojvodić

Član uprave

Marko Juranić

OTPLATNA TABLICA UZ INFORMATIVNI IZRAČUN BROJ: /64571

Opis	Rata	VAL	Za plaćanje	Porez	Ukupan iznos	Oporezivi iznos	Neoporezivi iznos PPMV
LEASING OBROK	1	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	2	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	3	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	4	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	5	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	6	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	7	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	8	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	9	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	10	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	11	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	12	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	13	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	14	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	15	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	16	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	17	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	18	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	19	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	20	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	21	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	22	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	23	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	24	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	25	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	26	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	27	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	28	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	29	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	30	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	31	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	32	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	33	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	34	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	35	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	36	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	37	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	38	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	39	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	40	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	41	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	42	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	43	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	44	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	45	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	46	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	47	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00

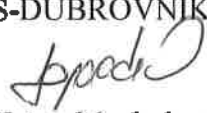
Opis	Rata	VAL	Za plaćanje	Porez	Ukupan iznos	Oporezivi iznos	Neoporezivi iznos PPMV
LEASING OBROK	48	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	49	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	50	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	51	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	52	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	53	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	54	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	55	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	56	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	57	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	58	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	59	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	60	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	61	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	62	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	63	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	64	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	65	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	66	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	67	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	68	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	69	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	70	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	71	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	72	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	73	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	74	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	75	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	76	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	77	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	78	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	79	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	80	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	81	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	82	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	83	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
LEASING OBROK	84	HRK	31.655,11	6.331,02	25.324,09	25.324,09	0,00
UKUPNO			2.659.029,24	531.805,68	2.127.223,56	2.127.223,56	0,00

Izračun ostvarenih prihoda poslovanja umanjen za prihode od subvencija

PRIHOD	2019. GOD.	2020. GOD.
Prihod od prodaje i ostali prihod	71.802.274,60	31.868.863,08
Prihod od subvencija	19.669.845,59	35.575.186,25
UKUPNO	91.472.120,19	67.444.049,33

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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


* *Ante Vojvodić, dipl.oec*
direktor

MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA
 Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S
 Sektor za financiranje JLP(R)S
 Katančićeva 5, 10 000 ZAGREB

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU^{*1}/SUGLASNOSTI^{*2}

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S			
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	OTP banka Split Domovinskog rata 61	PBZ banka Zagreb Radnička cesta 50	
2	Adresa	Split	Zagreb	
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}
2	Namjena ^{*4}			
3	MB (dodjeljuje MF)	36411681446	36411681446	
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Libertas – Dubrovnik d.o.o.	Libertas- Dubrovnik d.o.o.	
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
6	Iskorišteni iznos	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
7	Iznos glavnice (u kn)	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
8	Iznos kamata (u kn)	KN 749.496,73		
9	Kamatna stopa - ugovorena	3,69 %	1,09%	
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	KN 177.109,85	KN 2.600,00	
11	Broj anuiteta godišnje	12	12	
12	Rok otplate (bez počeka)	8 GOD	5 GOD	
13	Razdoblje počeka			
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	2.414.583,13	173.333,32	
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	647.558,00	6.963,69	
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	1.385.416,87	2.426.666,68	
17	Aktivirano jamstvo ^{*1}			
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ^{*1} , suglasnosti za zaduženje ^{*2})	30.06.2015. 16.04.2014. dio 04.11.2014. dio 09 i 17.12.2014.	08.09.2020.	
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	05.09.2012.	27.01.2020.	
20	Datum upisa u sudski registar ^{*3}			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ^{*3} (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit		
22	Napomena: Ostatak duga u valuti kn na dan 31.12.2020.	1.385.416,87	2.426.666,68	
U Dubrovniku, dana 08.01.2021.		Potpis (župan / gradonačelnik / načelnik)		

*1 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*3 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*4 Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz prepristupnih fondova.

MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA
 Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S
 Sektor za financiranje JLP(R)S
 Katančićeva 5, 10 000 ZAGREB

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU^{*1}/SUGLASNOSTI^{*2}

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S			
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	OTP banka Split Domovinskog rata 61	PBZ banka Zagreb Radnička cesta 50	
2	Adresa	Split	Zagreb	
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}
2	Namjena ^{*4}			
3	MB (dodjeljuje MF)	36411681446	36411681446	
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Libertas – Dubrovnik d.o.o.	Libertas- Dubrovnik d.o.o.	
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
6	Iskorišteni iznos	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
7	Iznos glavnice (u kn)	KN 3.800.000,00	KN 2.600.000,00	
8	Iznos kamata (u kn)	KN 749.496,73		
9	Kamatna stopa - ugovorena	3,69 %	1,09%	
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	KN 177.109,85	KN 2.600,00	
11	Broj anuiteta godišnje	12	12	
12	Rok otplate (bez počeka)	8 GOD	5 GOD	
13	Razdoblje počeka			
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	2.652.083,11	433.333,30	
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	671.091,69	18.135,19	
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	1.147.916,89	2.166.666,70	
17	Aktivirano jamstvo ^{*1}			
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ^{*1} , suglasnosti za zaduženje ^{*2})	30.06.2015. 16.04.2014. dio 04.11.2014. dio 09 i 17.12.2014.	08.09.2020.	
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	05.09.2012.	27.01.2020.	
20	Datum upisa u sudski registar ^{*3}			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ^{*3} (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit		
22	Napomena: Ostatak duga u valuti kn na dan 30.06.2021.	1.147.916,89	2.166.666,70	

U Dubrovniku, dana 06.07.2021.

Potpis (župan / gradonačelnik / načelnik)

*1 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*3 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*4 Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretpripravnih fondova.



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: 3302583
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

Komolac, 06. srpanj 2021. godine

IZJAVA

LIBERTAS – DUBROVNIK d.o.o. nema dospjelih, a nepodmirenih obveza iz prethodnih godina.

LIBERTAS – DUBROVNIK d.o.o. sve svoje obveze uredno podmiruje.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

J. Ramadan

Dubravka Ramadan
Financijsko-računovodstvena služba
Rukovoditelj službe

Ante Vojdović

Ante Vojdović
Uprava Društva
Direktor

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

1



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Općina Dubrovnik, HR-20000
T: +385 (0) 21 111 114

ANW: Libertas Dubrovnik d.o.o.
Vrhovni sud Dubrovnik, HR-20000



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR04224070001100005783

LD-2021\517-1.0

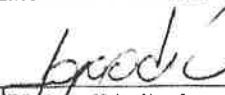
Komolac, 7. srpnja 2021. godine

PREDMET: Službena zabilješka uz Poslovni plan za 2021. godinu

Pregledom Poslovnog plana za 2021. godinu utvrđeno je da je stranici 11. u točki 3.3. Plan računa dobiti i gubitka odjeljak drugi došlo do nenamjerne pogreške prilikom unosa podataka te je broj koji se odnosi na 2020. godinu zamijenjen sa 2021.

Iz preostalog dijela Poslovnog plana za 2021. godinu nedvojbeno se može utvrditi da se radi o tipfeleru koji ni na koji način ne utječe na cjelokupnost i ispravnost donesenog dokumenta.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.


Ante Vojvodić-direktor

Dostaviti:

1. pismohrani – ovdje



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302683
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

POSLOVNI PLAN ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, studeni 2020. godine

SADRŽAJ

UVODNE NAPOMENE

1. TEMELJNI PODACI O LIBERTASU – DUBROVNIK d.o.o.

2. PLAN FIZIČKOG OBIMA PRIJEVOZNIH USLUGA

2.1. Plan prijevoza putnika

2.2. Plan kilometara

3. FINANCIJSKI PLAN

3.1. Plan ukupnih prihoda

3.2. Plan ukupnih rashoda

3.3. Plan računa dobiti i gubitka

4. PLAN INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA, ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU I NABAVU NOVIH AUTOBUSA

4.1. Plan investicijskog održavanja

4.2. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu

4.3. Plan nabave novih autobusa

ZAKLJUČAK

PRILOZI

- Plan fizičkog obima usluga putničkog prijevoza za 2021. godinu
- planirani broj prevezenih putnika po mjesecima
- plan kilometara po mjesecima
- plan prihoda po mjesecima
- plan rashoda po mjesecima

UVODNE NAPOMENE

U ovom dokumentu predložen je poslovni plan Libertas – Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika za 2021. godinu u kojemu su obrađeni temeljni podaci o poduzeću, plan fizičkog obima usluga po jedinicama lokalne samouprave u kojima se obavlja gradski i prigradski prijevoz putnika i financijski plan za Libertas Dubrovnik d.o.o. Predložene su i usporedbe s procjenom ostvarenja za 2020. godinu, te razrada prihoda, rashoda i investicija na mjesečnoj osnovi.

Uvodno treba reći da je Poslovni plan Libertas – Dubrovnik d.o.o. za 2021. napravljen nakon analize poslovanja 2019. godine, prvih deset mjeseci 2020. godine, procjene ostvarenja do kraja 2020. godine, procjene unutarnjih i vanjskih uvjeta poslovanja na strani prodaje i troškova, kao i ugovornih i zakonskih obveza prema kreditorima, leasing kućama, državi i jedinicama lokalne i područne samouprave. Temelj Poslovnog plana Libertas – Dubrovnik d.o.o. je Plan fizičkog obima usluga putničkog prijevoza za 2021. godinu – u prilogu, provedbom kojega se osigurava potrebna kakvoća i gustoća toga prijevoza sukladno potrebama korisnika i vlasnika, dakle građana i jedinica lokalne samouprave s dijela područja Dubrovačko-neretvanske županije.

U 2021. godini javni gradski prijevoz putnika planira se organizirati s 18 linija u gradskom prometu (uže i šire gradsko područje), 17 linija u županijskom prometu i 1 linijom u međunarodnom prometu, organiziranim prema zimskom i ljetnom voznom redu s različitom ponudom radnim danom, subotom, nedjeljom i blagdanom.

Pored spomenutih linija Libertas – Dubrovnik d.o.o. će obavljati prijevoz učenika osnovnih škola, što je uređeno posebnim Ugovorom s Dubrovačko – neretvanskom županijom i Gradom Dubrovnikom. Također Libertas planira obavljati poseban prijevoz po ugovoru i povremeni prijevoz po narudžbi.

Ključni čimbenik koji je utjecao na izradu poslovnog plana za 2021. godinu je pandemija korona virusa zbog koje se Libertas, kao i svjetsko gospodarstvo, našao u krizi i nepoznanica je do kad će navedeno stanje trajati i kakve će biti dugoročne posljedice. Plan je rađen na osnovi optimističnih pretpostavki prema kojima bi virus bio zaustavljen do proljeća što bi osiguralo uspješnu turističku sezonu. Do tada ćemo se pridržavati preporuka Stožera civilne zaštite RH i nastojati se prilagoditi zahtjevima korisnika u najvećoj mogućoj mjeri.

1. TEMELJNI PODACI O LIBERTASU - DUBROVNIK d.o.o.

Libertas - Dubrovnik d.o.o. je poduzeće za javni prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu na dijelu Dubrovačko – neretvanske županije /od Vitaljine do Orebića, uključujući otok Šipan/, na kojem području stalno obitava 70.000 stanovnika, dok u turističkoj sezoni, od sredine lipnja do sredine rujna odnosno godine taj broj povećava se za još cca 40.000 stacionarnih turista. Stvarno sjedište Društva je na adresi Ogarići 12, Komolac, 20236 Mokošica. Libertas – Dubrovnik d.o.o. nastavlja stoljetnu tradiciju javnog prijevoza putnika koja seže u davnu 1910. kada je uveden poznati dubrovački tramvaj.

Temeljni kapital Libertas – Dubrovnik d.o.o. iznosi 31.395.000 kuna, a u vlasničkoj strukturi Grad Dubrovnik je većinski vlasnik s 84.56%, slijedi Općina Konavle s 5.73%, Općina Župa dubrovačka s 3.97%, Općina Ston s 1.76%, Općina Dubrovačko primorje s 1.49%, Općina Mljet s 0.76%, Općina Orebić s 0.82%, Općina Trpanj s 0.54% i Općina Janjina s 0.37%.

U 2019. Libertas – Dubrovnik d.o.o. zapošljavao je 344 radnika na dan 31.12. (prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja), a 306 radnika na temelju sati rada. Libertas – Dubrovnik na dan 30.09.2020. godine zapošljava 339 radnika (prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja), odnosno prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada je 305. Stvarni broj zaposlenih na dan 31.12.2019. je bio 346, a na dan 31.10.2020. 316 djelatnika.

Libertas – Dubrovnik d.o.o. je u 2019. prevezao 9.819.930 putnika, a autobusi su prešli 5.131.702 km. Procjena do kraja 2020. godine je da će prevesti 3.765.909 putnika i prijeći 3.092.248 kilometara.

U 2019. Libertas – Dubrovnik d.o.o. ostvario je ukupan prihod u iznosu od 91.472.120,19 kuna, ukupne rashode u iznosu od 91.421.325,44 kuna i dobit u iznosu od 50.794,75 kuna prije oporezivanja. Procjena do kraja 2020. godine je da će se ostvariti 60.935.442,83 kuna prihoda te 67.947.321,07 kuna rashoda.

Treba naglasiti da Libertas – Dubrovnik d.o.o. već niz godina, a tako će biti i u sljedećim godinama ne može prihodom iz prodaje prijevoznih usluga podmiriti sve troškove i rashode, niti ostvariti pozitivan novčani tok na godišnjoj razini, pa su zbog toga potrebne subvencije vlasnika,

odnosno jedinica lokalne samouprave, ponajviše Grada Dubrovnika kako bi se dostigla točka pokrića u računovodstvenom i gotovinskom smislu. Subvencije su potrebne zbog relativno razvijenog javnog gradskog i prigradskog prijevoza u organizaciji Libertasa – Dubrovnik d.o.o. u odnosu na broj stanovnika, konfiguraciju linija i gospodarska obilježja područja koje svojim prijevoznim uslugama pokriva. Negativan financijski rezultat nije moguće prometnuti u pozitivan prihodima od prijevoznih usluga koje koriste turisti i izletnici budući da je turistička sezona vrlo kratka, a koriste se i alternativne mogućnosti prijevoza. Šire dubrovačko područje i zbog građana, ali i turista, pa i stoljetne tradicije mora imati kvalitetan javni gradski prijevoza, ali to nije i neće biti moguće još dugo na čisto ekonomskoj i tržišnoj računici i jedinice lokalne samouprave morat će ga i dalje subvencionirati.

2. PLAN FIZIČKOG OBIMA PRIJEVOZNIH USLUGA

U ovom poglavlju predložen je plan fizičkog obima prijevoznih usluga u javnom gradskom i županijskom prometu za 2021. koje će obavljati Libertas – Dubrovnik d.o.o. sukladno voznim redovima, izražen kroz broj putnika i broj prijeđenih kilometara. Detaljni plan Fizičkog obima usluga javnog putničkog prijevoza je u prilogu.

2.1. Plan prijevoza putnika

U idućem pregledu predložen je broj putnika koji planira u javnom gradskom i županijskom prometu prevesti Libertas – Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini.

Tablica br. 1. Plan broja putnika u 2021. godini

R.br.	PUTNICI	GRAD	PRIGRAD	UKUPNO
1	2018.	8.786.338	1.450.568	10.236.906
2	2019.	8.363.286	1.456.644	9.819.930
3	2020. (procjena)	3.180.570	585.339	3.765.909
4	2021. (plan)	6.800.000	1.200.000	8.000.000
5	INDEKS 2021/2020	213,80	205,01	212,43

Iz predloženog pregleda razvidno je da se u 2021. planira prevesti 8.000.000 putnika u javnom gradskom i županijskom prometu, što je za 112,43% više od procjene za 2020. godinu, odnosno planirano je realizirati 80% putnika iz 2019. godine. U prvih 10 mjeseci 2020. godine ukupno je prevezeno 3.225.448 putnika odnosno 63,84% manje u odnosu na 2019. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 2.730.955 putnika ili 64,1% manje, a na prigradskom području 494.493 ili 62,2% manje putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Na području Grada Dubrovnika planira se prevesti 6.800.000 putnika, a na području ostalih općina 1.200.000 putnika.

Tablica br. 2. Plan putnika po jedinicama lokalne samouprave u 2021. godini.

R.br.	PUTNICI	GRAD	KONAVLE	ŽUPA	PRIMORJE	STON	OREBIĆ	UKUPNO
1	2019.	8.363.286	915.867	350.014	116.530	47.532	26.701	9.819.930
2	2020. *	3.180.570	376.605	134.930	39.337	25.772	8.695	3.765.909
3	2021. PLAN	6.800.000	750.000	290.000	100.000	40.000	20.000	8.000.000
4	INDEKS 21/19	213,80	199,15	214,93	254,21	155,21	230,02	212,43

*procjena na temelju ostvarenja za 10 mjeseci

2.2. Plan kilometara

U 2021. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. ukupno planira ostvariti 4.270.084 kilometara što je za 38% više od procjene ostvarenja u 2020. godini. U idućem pregledu predložen je broj kilometara koji se planira ostvariti u javnom gradskom i županijskom prometu, međunarodnom prometu, prijevozu učenika osnovnih škola, posebnom prijevozu po ugovoru i povremenom prijevozu po narudžbi.

Tablica 3. Planirani kilometri prema vrsti prijevoza za 2021. god

Red. br.	Vrsta prijevoza	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.*	Plan 2021.	indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Gradski promet	2.758.582	1.755.683	2.312.113	132
2.	Županijski promet	1.928.269	1.015.242	1.499.201	148
3.	Međunarodni promet	20.541	0	20.541	-
4.	Prijevoz učenika O.Š.	262.537	222.439	280.524	126
5.	Poseban prijevoz po ugovoru	115.402	91.297	117.908	129
6.	Povremeni prijevoz po narudžbi	39.797	7.587	39.797	-
7.	Cabrio bus	6.574	0	0	-
UKUPNO:		5.131.702	3.092.248	4.270.084	138

* ostvareno od 01.01. do 31.08.2020. i procjena za razdoblje od 01.09-31.12.2020.godine

Ukupni broj kilometara na području grada Dubrovnika je planiran s povećanjem od 32%, a broj kilometara u prigradskom prometu planirano je povećati za 48% zbog očekivanog svršetka pandemije do početka iduće turističke sezone.

Planirani broj kilometara na području Grada Dubrovnika te ostalih općina prikazan je u sljedećem pregledu.

Tablica 4. Plan kilometara po jedinicama lokalne samouprave u 2021. godini

R.br.	KILOMETRI	GRAD	KONAVLE	ŽUPA	PRIMORJE	STON	OREBIĆ
1	2021. PLAN	2.312.113	816.828	305.018	188.123	121.652	67.580

3. FINANCIJSKI PLAN

U financijskom planu Libertas – Dubrovnik d.o.o. u nastavku je predložen plan ukupnog prihoda, plan ukupnog rashoda te račun dobiti i gubitka za 2019, procjena 2020. godine te plan za 2021. godinu.

3.1. Plan ukupnog prihoda

U idućem pregledu predložen je plan ukupnog prihoda Libertas – Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu.

Tablica 5. Plan prihoda za 2021. godinu

PRIHOD	2019. god (ostvareno)	2020. god (procjena)	2021. god PLAN	INDEKS (2021/2020)	INDEKS (2021/2019)
Prihod od prodaje	65.577.971,66	22.195.670,66	49.617.252,36	223,54	75,66
Prihod od prodaje - Grad	29.588.173,61	4.973.427,41	21.460.223,39	431,50	72,53
Prihod od prodaje - prigrad	8.350.695,84	2.107.623,94	6.052.272,72	287,16	72,48
Pretplatne karte	17.149.338,80	9.518.004,85	13.251.218,28	139,22	77,27
Autobusni kolodvor	3.173.138,76	690.526,85	2.258.414,33	327,06	71,17
Reklame	576.232,63	231.423,38	400.000,00	172,84	69,42
Škole	3.997.077,71	3.413.056,43	4.100.000,00	120,13	102,57
Izvanredne vožnje	521.136,70	87.666,00	370.000,00	422,06	71,00
Ostala prodaja	2.222.177,61	1.173.941,81	1.725.123,65	146,95	77,63
SUBVENCIJE UKUPNO	19.186.199,89	31.724.146,96	21.899.897,71	69,03	114,14
Subvencije Grad	16.720.000,00	15.024.671,20	15.000.000,00	99,84	89,71
Subvencije općine	2.466.199,89	2.187.828,80	2.099.897,71	95,98	85,15
Općina Konavle	1.254.000,00	1.126.850,25	1.124.945,21	99,83	89,71
Općina Župa dubrovačka	534.935,42	480.695,54	479.882,86	99,83	89,71
Ostale općine	677.264,47	580.283,01	495.069,64	85,32	73,10
Ostale subvencije i potpore	0,00	14.511.646,96	4.800.000,00	-	-
Potpore za očuvanje radnih mjesta	-	8.226.252,60	-	-	-
Prihod od oslobođenja plaćanja por. ob.	-	2.487.448,38	3.270.000,00	-	-
Prihod od otpisa por.obv. za potporu HZZ	-	3.797.945,98	1.530.000,00	-	-
Zakupnine	444.311,87	402.964,56	430.000,00	106,71	96,78
Ostali prihodi	6.263.636,77	6.612.660,65	5.000.000,00	75,61	79,83
UKUPNO	91.472.120,19	60.935.442,83	76.947.150,07	126,28	84,12
Gubitak/Dobitak	50.794,75	-7.011.878,23	38.806,17		

Iz predočenog pregleda razvidno je da u 2021. godini Libertas –Dubrovnik d.o.o. planira ostvariti ukupan prihod u iznosu od 76.947.150,07 kuna što je za 26,28% više od procjene ostvarenja za 2020. godinu gdje su prihodi procijenjeni na 60.935.442,83 kuna. U odnosu na 2019. godinu prihodi su optimistično planirani, odnosno planirano je ostvariti 84,12% prihoda iz te godine. Pretpostavka je da bi se od ljeta sljedeće godine turistički promet trebao vratiti na 85% realizacije iz vremena prije pandemije što će pozitivno utjecati i na kretanje prihoda u Libertasu.

Prihodi od prodaje ukupno su planirani u iznosu od 49.617.252,36 kuna što predstavlja povećanje od 27.421.581,70 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje karata na području Grada Dubrovnika planiran je u iznosu od 21.460.223,39 kuna što je povećanje za 16.486.795,98 kuna. Također je planirano povećanje prihoda od prodaje na području ostalih jedinica lokalne samouprave za 3.944.648,78 kuna. Prihod od pretplatnih karata procjenjuje se na 13.251.218,28 kuna što je za 39,22% više od procjene ostvarenja u 2020. godini. Značajno povećanje planirano je i na ostalim stavkama prihoda od prodaje zbog očekivane normalizacije zdravstvene situacije.

Prihodi od subvencija planirani su u iznosu od 21.899.897,71 kuna, odnosno 30,97% manje od procjene za 2020. godinu.

Subvencije Grada Dubrovnika i ostalih općina planirane su sukladno ugovorenim omjerima iz Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prijevozu.

Planirane su potpore Države u iznosu od 4.800.000,00 kuna, a odnose se pomoć poduzetnicima koja je uvedena kako bi se smanjile negativne posljedice korona virusa. Prema najavama potpora za očuvanje radnih mjesta bi trebala biti na snazi do ožujka 2021. godine.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 5.000.000,00 kuna, a **zakupnine** u iznosu od 430.000,00 kuna.

U strukturi planiranog ukupnog prihoda Libertas – Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini prihodi od prodaje usluga sudjeluju sa 64,48%, prihodi od subvencija sa 28,46%, a ostali poslovni prihodi sa 7,06%.

3.2. Plan ukupnih rashoda

U idućem pregledu predložen je plan ukupnih rashoda Libertas – Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu.

Iz predloženog pregleda razvidno je da u 2021. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. planira ostvariti ukupne rashode u iznosu od 76.908.343,90 kuna što je za 13,19% više od procjene rashoda za 2020. godinu odnosno 15,87% manje u odnosu na 2019. godinu.

Tablica 6. Plan rashoda za 2021. godinu

RASHOD	2019. god (ostvareno)	2020. god (procjena)	2021. god PLAN	INDEKS (2021/2020)	INDEKS (2021/2019)
Utrošeni materijal	1.431.332,85	782.616,78	1.007.689,39	128,76	70,40
Energija	630.349,67	541.239,82	600.000,00	110,86	95,19
Nafta	14.481.913,19	7.231.151,83	11.105.642,77	153,58	76,69
Rezervni dijelovi	4.097.272,94	2.526.447,62	2.989.552,99	118,33	72,96
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	1.054.202,28	404.149,88	632.521,37	156,51	60,00
Prijevozne usluge i tel.troškovi	405.251,24	269.635,17	335.000,00	124,24	82,66
Usluge održavanja	872.801,02	665.848,48	730.000,00	109,63	83,64
Zakupnine	585.160,78	333.375,62	480.000,00	143,98	82,03
Operativni leasing	6.672.053,33	5.636.880,30	6.759.150,42	119,91	101,31
Troškovi promidžbe	38.182,00	13.000,00	8.000,00	61,54	20,95
Naknada za autoceste kod registracije	291.985,05	286.193,45	310.500,00	108,49	106,34
Ostali troškovi usluga	1.925.145,15	1.220.349,58	1.005.000,00	82,35	52,20
Amortizacija	4.001.456,12	3.663.919,23	4.200.000,00	114,63	104,96
Pričuva-ukalkulirani materijalni troškovi zaposlenih i sud. sporovi	5.379.281,47	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00	74,36
Naknade troškova zaposlenih	1.944.082,78	1.159.003,06	1.800.000,00	155,31	92,59
Reprezentacija	32.361,34	4.963,84	4.000,00	80,58	12,36
Osiguranje	622.024,83	683.232,51	720.000,00	105,38	115,75
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	489.753,38	518.265,46	480.000,00	92,62	98,01
Bankarske usluge i COVID 19 naknada	298.233,01	608.407,83	240.000,00	39,45	80,47
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	2.486.900,00	3.032.200,00	1.855.000,00	61,18	74,59
Ostali troškovi	1.084.510,57	169.858,00	180.000,00	105,97	16,60
Plaće	42.405.959,92	33.922.437,75	37.334.286,96	110,06	88,04
Kamate ostale	174.111,31	239.016,44	120.000,00	50,21	68,92
Ostali rashodi	17.001,21	35.128,42	12.000,00	34,16	70,58
UKUPNO	91.421.325,44	67.947.321,07	76.908.343,90	113,19	84,13

Zbog situacije s COVID-19 nastoji se postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. Plan je nastaviti s mjerama štednje sve do ponovne normalizacije stanja.

S normalizacijom stanja očekuje se povećanje troška goriva i svih ostalih stavki troška koje su direktno vezane za vozila i njihovo održavanje.

Trošak plaća planiran je u iznosu od 37.334.286,96 kuna kao posljedica odlazaka djelatnika u mirovinu tijekom 2020. godine.

U strukturi planiranih rashoda Libertas – Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini troškovi plaća sudjeluju s 48,54% (37.334.286,96 kuna), nafta s 14,44% (11.105.642,77 kuna), operativni leasing sa 8,79% (6.759.150,42 kuna), amortizacija s 5,46% (4.200.000,00 kuna) i rezervni dijelovi s 3,89% (2.989.552,99 kuna).

3.3. Plan računa dobitka i gubitka

Iz predočenog plana prihoda i rashoda razvidno je da u 2021. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. planira ostvariti prihode i rashode na približno jednakoj razini. Tako se planira u 2021. ostvariti ukupan prihod u iznosu od 76.947.150,07 kuna, ukupni rashodi u iznosu od 76.908.343,90 kuna, odnosno neto dobitak u iznosu od 38.806,17 kuna.

Procjenjuje se da će 2021. godina završiti u gubitku od 7.011.878,23 kuna te je pokrenuta procedura osiguranja dodatnih sredstava iz proračuna Grada Dubrovnika i ostalih Korisnika sukladno Ugovoru o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prijevozu. Procjena je napravljena na temelju ostvarenja za 10 mjeseci 2020. i procjene ostvarenja do kraja poslovne godine.

4. PLAN INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA, ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU I NABAVU NOVIH AUTOBUSA

U idućem poglavlju predloženi su planovi investicijskog održavanja, ulaganja u dugotrajnu imovinu, plan nabave novih autobusa i kupnje zemljišta Libertasa – Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu.

4.1. Plan investicijskog održavanja

Libertas – Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini planira utrošiti 300.000 kuna u investicijsko održavanje imovine, uglavnom za generalni remont motora i diferencijala vozila, te repariranih mjenjača.

4.2. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu

U idućem pregledu predložen je plan ulaganja u dugotrajnu imovinu Libertasa – Dubrovnik za 2021. godinu.

Tablica 7. Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu za 2021. godinu

R.br.	Vrsta ulaganja	Iznos	Planirano razdoblje
1	Hidrantska mreža	5.000.000	siječanj 2021.
2	Kupnja zemljišta	3.000.000	svibanj 2020.
3	Uređenje unutarnjih i vanjskih prostora u radionicama	2.500.000	siječanj 2021.
4	Zahvati u svrhu zaštite vodnogospodarskih interesa	1.500.000	siječanj 2021.
5	Zahvati i oprema u stanici za tehnički pregled	400.000	siječanj 2021.
6	Uređenje odvodnje iz novih prostora	400.000	siječanj 2021.
7	Uređaji za istakanje goriva te automatizacija sustava	350.000	svibanj 2021.
8	Oprema i namještaj u radionicama	180.000	ožujak 2021.
9	Dizalice za autobuse	200.000	ožujak 2021.
10	Nadogradnja postojećih informatičkih sustava	500.000	svibanj 2021.
11	Uređenje kolodvora	600.000	svibanj 2021.
12	Kiosk za prodaju karata	180.000	ožujak 2021.
13	Dva osobna vozila za potrebe prometnog i tehničkog odjela	250.000	lipanj 2021.
14	Računalna oprema i server	115.000	sukcesivno
15	Licence za komercijalni software	100.000	sukcesivno
16	Mobilne aplikacije	250.000	sukcesivno
	UKUPNO	15.525.000	

Potrebno je napomenuti da je riječ o okvirnom i uvjetnom planu ulaganja u dugotrajnu imovinu Libertasa – Dubrovnik d.o.o. ostvarenje kojega će ovisiti o financijskim i tehničkim mogućnostima.

4.3. Plan nabave vozila za prijevoz putnika

Libertas Dubrovnik u 2021. godini planira započeti postupke nabave za vozila iz sljedeće tablice. Realizacija će ovisiti o financijskim mogućnostima.

Tablica 8. Plan nabave vozila za 2021. godinu

R.br.	Vrsta ulaganja	Iznos	Planirano razdoblje
1	Nabava gradskih autobusa	18.000.000	svibanj 2021.
2	Nabava gradskih midi autobusa	7.000.000	svibanj 2021.
3	Nabava gradsko prigradskih autobusa	10.000.000	svibanj 2021.
4	Nabava prigradskih midi autobusa	5.500.000	svibanj 2021.
5	Nabava zglobnih autobusa*	8.000.000	svibanj 2021.
6	Nabava turističkog autobusa	3.200.000	svibanj 2021.
7	Nabava vozila za prijevoz putnika (16+1)	600.000	svibanj 2021.
8	Nabava vozila za prijevoz putnika (8+1)	250.000	svibanj 2021.
	UKUPNO	52.550.000	

* za 3 zglobna autobusa provedena je javna nabava, ali ugovor nije sklopljen zbog korona krize

ZAKLJUČAK

U ovome dokumentu predložen je Poslovni plan Libertas – Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika za 2021. godinu. Plan je sačinjen prema sagledivim tržišnim, financijskim i imovinskim uvjetima poslovanja u 2019. godini te u prvih deset mjeseci 2020. godine, na osnovi kojih je napravljena procjena ostvarenja za tekuću i plan za narednu godinu.

Najznačajniji događaj koji je obilježio poslovanje Društva u 2020. godini, a tako će biti i u periodu koji je pred nama, je pandemija korona virusa i negativne posljedice koje je donijela. Plan je rađen s pretpostavkom da će se do sljedećeg ljeta situacija stabilizirati, što će pridonijeti poboljšanju financijskih i fizičkih pokazatelja.

Sukladno prethodno navedenom planiraju se daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka LIBERTASA – DUBROVNIK d.o.o.

U 2021. godini planirano je nastaviti s povećanjem kvalitete usluge prijevoza putnika u gradskom i prigradskom prometu uvođenjem novih dodatnih polazaka, a sve prema potrebama i zahtjevima korisnika naših usluga. Realizaciji navedenog cilja svakako će pridonijeti isporuka 11 gradskih autobusa koji će se sufinancirati iz kohezijskog fonda EU i državnog proračuna RH.

Direktor:
Ante Vojvodić, dipl.oec.

LIBERTAS DUBROVNIK d.o.o.
Kamalnog, Dujarić 12





LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302503
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

IZMJENA POSLOVNOG PLANA ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, travanj 2021. godine

UVODNE NAPOMENE

Poslovni plan za 2021. godinu, koji je prihvaćen od svih tijela Društva, u točki 4. Plan investicijskog održavanja, ulaganja u dugotrajnu imovinu i nabavu autobusa sadrži tablice sa svim planiranim ulaganjima tijekom poslovne 2021. godine.

S obzirom da je 12. ožujka 2021. godine objavljen „Drugi poziv za sufinanciranje nabave autobusa za pružanje usluga javnog gradskog prijevoza“ stvorila se potreba za izmjenom Poslovnog plana za 2021. godinu u dijelu koji se odnosi na nabavu autobusa.

IZMJENA POSLOVNOG PLANA

Na stranici broj 13. Poslovnog plana za 2021. godinu tablica broj 8. Plan nabave vozila za 2021. godinu mijenja se kako slijedi:

Tablica 8. Plan nabave vozila za 2021. godinu

R.br.	Vrsta ulaganja	Iznos	Planirano razdoblje
1	Nabava gradskih autobusa	18.000.000 15.076.000	svibanj 2021.
2	Nabava gradskih midi autobusa	7.000.000 3.000.000	svibanj 2021.
3	Nabava gradsko prigradskih autobusa	10.000.000 13.300.000	svibanj 2021.
4	Nabava prigradskih midi autobusa	5.500.000 3.500.000	svibanj 2021.
5	Nabava zglobnih autobusa*	8.000.000 13.624.000	svibanj 2021.
6	Nabava turističkog autobusa	3.200.000	svibanj 2021.
7	Nabava vozila za prijevoz putnika (16+1)	600.000	svibanj 2021.
8	Nabava vozila za prijevoz putnika (8+1)	250.000	svibanj 2021.
	UKUPNO	52.550.000	

* za 3 zglobna autobusa provedena je javna nabava, ali ugovor nije sklopljen zbog korona krize

ZAKLJUČAK

Izmjene Poslovnog plana na način kako je predviđeno nužne su kako bi se ispoštovale obveze prema pozitivnim zakonskim propisima RH iz područja javne nabave. Ukupan iznos planirane nabave vozila u 2021. godini se ne mijenja već je napravljena preraspodjela planiranih iznosa po tipovima vozila.

LIBERTAS DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Opatiči 12

Direktor:
Ante Vojvodić, dipl.oec.





REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 DUBROVNIK, Vukovarska 19

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.

**OTPRAVAK PRIJEPISA
ZAPISNIKA SA 61. SKUPŠTINE
održane 28. prosinca 2020. godine**



**LIBERTAS
DUBROVNIK**

**Poslovni broj: OU 450/2020
U Dubrovniku, 28. prosinca 2020.**



REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 Dubrovnik, Vukovarska 19

JAVNOBILJEŽNIČKI ZAPISNIK
DRUGI OTPRAVAK
Posl.br. OU 450/2020

Dubrovniku dana 28.12.2020. (dvadesetosmi prosinca
dvijetisućedvadesete) godine-----

Ja, Ivo Radović, javni bilježnik u Dubrovniku sastavio sam danas na
51. Redovitoj skupštini trgovačkog društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.,
održanoj u Dubrovniku, u službenim prostorijama Grada Dubrovnika, Pred
Dvorom 1, Dubrovnik, početkom u 11.00 (jedanaest) sati ovaj-----

-----Z A P I S N I K-----

Gospođa Marija Šimunović, Zamjenica pročelnika u Upravnom odjelu
za poslove Gradonačelnika Grada Dubrovnika, otvara današnju Skupštinu,
podržavajući nazočne te utvrđuje da je Skupštini zastupljeno 860 glasova
i to:-----

1. po punomoći:-----
 - Marija Šimunović za Grad Dubrovnik temeljem punomoći od 22.-----
prosincina 2020. godine, Grad Dubrovnik drži 845 glasova-----
2. po zakonskim ovlastima:-----
 - Općina Dubrovačko primorje, nazočan Načelnik Nikola Knežić-----

Gospođa Šimunović objavljuje kako je na Skupštini nazočno 86,00 % od
skupnih glasova, da su pozivi za Skupštinu upućeni svim članovima u
propisanom roku te da je stoga udovoljeno uvjetima iz Društvenog
ugovora Društva i da Skupština može donositi valjane odluke.-----

Gospođa Šimunović čita Dnevni red današnje Skupštine koji glasi:-----

1. Utvrđivanje kvoruma odnosno nazočnih članova Društva, njihovih
punomoćnika i zakonskih zastupnika, verifikacija punomoći, izbor
predsjedavajućeg Skupštine,-----
2. Verifikacija zapisnika s prethodne 60. Skupštine Društva održane
dana 29. listopada 2020. godine-----
3. Rezultati poslovanja za 9 mjeseci-----
4. Utvrđivanje razlike naknade do kraja 2020. godine u skladu s
postocima iz metodologije utvrđene u Prilogu 3. Ugovora o
prižanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza
putnika u javnom prometu i pripadajućeg dodatka istom-----
5. Izmjena Poslovnog plana za 2020. godinu-----
6. Plan zapošljavanja za 2021. godinu-----

- 7. Plan fizičkog obima usluga putničkog prijevoza za 2021. godinu---
- 8. Planirani opseg javne usluge putničkog prijevoza za 2021. godinu-
- 9. Poslovni plan za 2021. godinu.-----

Prelazi se raspravu po pojedinim točkama:-----

Ad 1. Predsjedavajuća Skupštine izvješćuje kao uvodno, vrši se verifikacija punomoći, utvrđenje postojanja kvoruma od 86,00 % te budući se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 868 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

- 1. Utvrđuje se da je na Skupštini nazočno 86,00% glasova, verificira se punomoć te se za predsjedavajuću Skupštine bira gđa. Marija Šimunović.-----

Ad 2. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede verifikacije----- zapisnika sa 60. Skupštine društva te budući se nitko nije----- javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvaća se u cijelosti zapisnik sa 60. Skupštine društva održane 29. listopada 2020. godine-----

Prihvaćeni zapisnik se prilaže uz ovaj Zapisnik i čini njegov sastavni dio.-----

Ad. 3. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje kraće obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasa ZA donosi :-----

O D L U K A

Prihvaćaju se rezultati poslovanja Društva za 9 mjeseci 2020.-te godine

Ad 4. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom da po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasa ZA donosi:-----

O D L U K A

o utvrđivanju razlike naknade do kraja 2020. godine u skladu s postocima iz metodologije utvrđene u Prilogu 3. Ugovora o pružanju

komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu i pripadajućeg dodatka istom.-----

Ad 5. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ovih točaka dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Izmjena Poslovnog plana za 2020. godinu-----

Ad 6. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Plan zapošljavanja za 2021. godinu-----

Ad 7. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Plan fizičkog obima usluga putničkog prijevoza za 2021. godinu.-----

Ad 8. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Planirani opseg javne usluge putničkog prijevoza za 2021. godinu.-----

Ad 9. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Uvaja se Poslovni plan za 2021. godinu.-----

Suštito su sve točke Dnevnog reda iscrpljene Predsjedavajuća skupštine
zaključuje današnju Skupštinu.-----

PRILOGI ZAPISNIKU:-----

- 1. Poziv na Skupštinu sa dokazom o slanju poziva-----
- 2. Uputstvo GRAD DUBROVNIK-----
- 3. Zapisnik sa 60. Skupštine društva održane 29.10.2020.-----
godine-----
- 4. Rezultati poslovanja za razdoblje 01.01.-30.09.2020. godine-----
- 5. Izmjene poslovnog plana za 2020. godinu-----
- 6. Plan zapošljavanja za 2021. godinu-----
- 7. Plan fizičkog obima usluga putničkog prijevoza za 2021. godinu-----
- 8. Planirani opseg javne usluge putničkog prijevoza za 2021. godinu-----
- 9. Poslovni plan za 2021. godinu-----
- 10. Maslika naknade do kraja 2020. godine-----

-----Dovršeno u 11.40 sati-----

-----M.P.-----Javni bilježnik:-----

-----Ivo Radović, v.r.-----

Nagrada po čl. 25 i 38 PJBT	2.320,00
OPV na nagradu	580,00
Prilozi	100,00

JAVNI BILJEŽNIK IVO RADOVIĆ iz Dubrovnika
potvrđuje da sam ovaj otpravak usporedio s izvornikom koji se nalazi u mojim
posjedima i utvrdio da je doslovno podudaran s izvornikom. Ovaj DRUGI otpravak
je izdan neposredno po sastavljanju za stranku i oslobođen
od plaćanja pristojbe i nagrade.
Posl. br. OU 450/2020
Dubrovnik, dana 28. prosinca 2020. godine





REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 DUBROVNIK, Vukovarska 19

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.

OTPRAVAK PRIJEPISA
ZAPISNIKA SA 62. SKUPŠTINE
održane 03. svibnja 2021. godine



**LIBERTAS
DUBROVNIK**

Poslovni broj: OU 116/2021
U Dubrovniku, 03. svibnja 2021. godine



REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 Dubrovnik, Vukovarska 19

JAVNOBILJEŽNIČKI ZAPISNIK
DRUGI OTPRAVAK
Posl.br. OU 116/2021

U Dubrovniku dana 03.05.2021. (treći svibnja dvijetisućedvadesetprve) godine-----

Ja, Ivo Radović, javni bilježnik u Dubrovniku sastavio sam danas na 62. Redovitoj skupštini trgovačkog društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o., održanoj u Dubrovniku, u službenim prostorijama Grada Dubrovnika, Pred Dvorom 1, Dubrovnik, početkom u 10.00 (deset) sati ovaj-----

-----Z A P I S N I K-----

Gospođa Marija Šimunović, Zamjenica pročelnika u Upravnom odjelu za poslove Gradonačelnika Grada Dubrovnika, otvara današnju Skupštinu, pozdravlja nazočne te utvrđuje da je Skupštini zastupljeno 845 glasova i to:-----

1. po zakonskim ovlastima:-----

-Grad Dubrovnik, nazočan Gradonačelnik Mato Franković-----

Gospođa Šimunović objavljuje kako je na Skupštini nazočno **84,50 %** od ukupnih glasova, da su pozivi za Skupštinu upućeni svim članovima u propisanom roku te da je stoga udovoljeno uvjetima iz Društvenog ugovora Društva i da Skupština može donositi valjane odluke.-----

Gospođa Šimunović čita **Dnevni red** današnje Skupštine koji glasi:-----

1. Utvrđivanje kvoruma odnosno nazočnih članova Društva, njihovih punomoćnika i zakonskih zastupnika, verifikacija punomoći, izbor predsjedavajućeg Skupštine,-----
2. Verifikacija zapisnika s prethodne 61. Skupštine Društva održane dana 28. prosinca 2020. godine,-----
3. Donošenje odluke o usvajanju informacije o razlici prekomjerne naknade za 2020. godinu sukladno čl. 29. Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu zaključenog 01. lipnja 2018. godine,-----
4. Donošenje odluke o imenovanju nadležnog upravnog tijela za praćenje i provedbu obveza sukladno čl. 9., 14., 16., 27. i 36. Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu,-----

5. Donošenje odluke o provođenju interne revizije sukladno čl. 35., Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu,-----
6. Donošenje odluke o izmjeni Poslovnog plana za 2021 godinu-----

Prelazi se raspravu po pojedinim točkama:-----

Ad 1. Predsjedavajuća Skupštine izvješćuje kao uvodno, vrši se verifikacija punomoći, utvrđenje postojanja kvoruma od 84,50 % te budući se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 845 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

1. Utvrđuje se da je na Skupštini nazočno 84,50% glasova, da postoji nužan kvorum za donošenje zakonitih odluka, a za predsjedavajućeg Skupštine bira gospodin Mato Franković, Gradonačelnik.-----

Ad 2. Predsjedavajući Skupštine otvara raspravu glede verifikacije----- zapisnika sa 61. Skupštine društva te budući se nitko nije----- javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 845 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvaća se u cijelosti zapisnik sa 61. Skupštine društva održane 28. prosinca 2020. godine.-----

Prihvaćeni zapisnik se prilaže uz ovaj Zapisnik i čini njegov sastavni dio.-----

Ad. 3. Predsjedavajući Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje kraće obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajući daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 845 glasa ZA donosi :-----

O D L U K A

Donosi se odluka o razlici prekomjerne naknade za 2020. godinu sukladno čl. 29. Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu zaključenog 01. lipnja 2018. godine.-----

Ad 4. Predsjedavajući Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom da po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajući daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 845 glasa ZA donosi:-----

O D L U K A

I.

Imenuje se nadležno upravno tijelo koje sačinjavaju predstavnici jedinica lokalne samouprave (korisnika) i predstavnik Društva LIBERTAS

- DUBROVNIK d.o.o. i to kako slijedi-----

- 1) Marija Šimunović (Grad Dubrovnik),-----
- 2) Marija Milković (Općina Konavle),-----
- 3) Ante Lučić (Općina Župa dubrovačka),-----
- 4) Ivo Kola (Općina dubrovačko primorje),-----
- 5) Vedran Antunica (Općina Ston),-----
- 6) Vlatko Mratović (Općina Janjina),-----
- 7) Tomislav Ančić (Općina Orebić),-----
- 8) Majda Čustović (LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.) i-----
- 9) Nikolina Šoletić (LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.).-----

II.

Ugovorom o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu (u daljnjem tekstu: PSO Ugovor) utvrđena su sukladno člancima 9., 14., 16., 19., 27. i 36 prava i obveze te će nadležno upravo tijelo u sastavu navedenom u toč 1. ove Odluke obavljati slijedeće poslove;-----

- davanje mišljenja na prijedlog Plana fizičkog obima usluga,-----
- primanje izvještaja o troškovima i prihodima nastalim obavljanjem komunalne djelatnosti prijevoza putnika tromjesečno,-----
- primanje izvještaja o realizaciji Plana fizičkog obima usluga svaki mjesec,-----
- primanje izvješća o provedenim kontrolama kvalitete svaka 3 mjeseca u roku od 30 dana od kraja kvartal za koje se izvješće dostavlja,-----
- međusobna suradnja po pitanjima možebitne promjene trasa i prekida prijevoza,-----
- praćenje obavljanja i razvoja javnog prijevoza te usklađivanje s općim potrebama prijevoza putnika na svom području i-----
- nadzor nad kvalitetom obavljanje usluge javnog prijevoza putnika u javnom prometu.-----

III.

Obvezuju se imenovani članovi nadležnog upravnog tijela dostaviti adrese e pošte na koji će zaprimati izvješća iz prethodne točke.-----
Sukladno ugovorenim obvezama iz PSO Ugovora članovi nadležnog upravnog tijela dužni su po zaprimanju potvrditi primitak izvješća iz prethodne točke.-----

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

Ad 5. Predsjedavajući Skupštine otvara raspravu glede ovih točaka dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajući daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 845 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

I.

Određuje se da će reviziju ugovorenu čl. 35. Ugovora o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu obavljati Služba za internu reviziju Grada Dubrovnika.-----

II.

Ugovorom o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu (u daljnjem tekstu: PSO Ugovor) utvrđeno je da će sukladno čl. 35. provjeru ispravnosti neto financijskog učinaka plaćenog Društvu u prethodnoj godini, a uzimajući u obzir načela navedena u Ugovoru, uključujući njegove priloge, Uredbu EU 1370/2007 i relevantne zakonske propise obavljati interne revizije korisnika i/ili neovisne revizije.-----

III.

Ova se Odluka donosi zajednički u suglasnosti svih stranaka, potpisnica PSO Ugovora.-----
Društvo će na zahtjev Službe za internu reviziju dostaviti svu potrebnu dokumentaciju za provođenje iste.-----

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

Ad 6. Predsjedavajući Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Nakon kraće diskusije Predsjedavajući skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 845 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Donosi se odluka o izmjeni Poslovnog plana za 2021. godinu-----

Pošto su sve točke Dnevnog reda iscrpljene Predsjedavajući skupštine gospodin Mato Franković zaključuje današnju Skupštinu.-----

PRILOZI ZAPISNIKU:

- A. Poziv na Skupštinu
- B. Zapisnik sa 61. Skupštine društva održane 28.12.2020. godine
- C. Prijedlog za 3. točku dnevnog reda
- D. Prijedlog Odluke o imenovanju nadležnog upravnog tijela
- E. Prijedlog Odluke o provođenju interne revizije
- F. Izmjena Poslovnog plana za 2021. godinu
- G. Zaključak NO društva sa sjednice od 13. travnja 2021. godine

Dovršeno u 10.25 sati

M.P.

Javni bilježnik:

Ivo Radović, v.r.

Nagrada po čl. 25 i 38 PZBT	2.320,00
PDV na nagradu	590,00
Pristojba	100,00

Ja JAVNI BILJEŽNIK IVO RADOVIĆ iz Dubrovnika potvrđujem da sam ovaj otpravak usporedio s izvornikom koji se nalazi u mojim spisima i utvrdio da je doslovno podudaran s izvornikom. Ovaj DRUGI otpravak je potpun. Otpravak je izdan neposredno po sastavljanju za stranku i oslobođen od plaćanja pristojbe i nagrade.

Posl. br. OU 116/2021

u Dubrovniku, dana 03. svibnja 2021. godine

JAVNI BILJEŽNIK:





LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 38411681446
IBAN: HR0424070001100005783

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2020. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2021. godine

**SADRŽAJ:**

UVOD	3
Opći podaci	3
Organi društva	5
STANJE POSLOVNIH RESURSA	6
Zaposlenici.....	6
Vozni park.....	6
Ocjena obavljanja djelatnosti.....	7
REZULTATI POSLOVANJA	8
Prevezeni putnici.....	8
Prijeđeni kilometri.....	10
FINANCIJSKI POKAZATELJI	11
Prihodi.....	11
Rashodi.....	14
Račun dobiti i gubitka.....	16
Bilanca stanja Društva.....	18
Novčani tijek.....	22
RAZVOJ I ULAGANJA	24
Budući razvoj Društva.....	24
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	25
Upravljanje financijskim rizicima.....	25
ZAKLJUČAK	27



1. UVOD

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 Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB: 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12, 20236 Mokošica.

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:



Tablica br. 1 - popis jedinica lokalne samouprave s postotkom uloga i iznosom u temeljnom kapitalu Društva

R. br.	Jedinice lokalne samouprave	Postotak uloga	Iznos
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 2020. godine nije bilo promjena upisanog temeljnog kapitala.

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 prebiva cca 70.582 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. SPLIT
HR5823400091110106276	PBZ D.D. ZAGREB
HR4724840081102681535	RAIFFEISEN BANK AUSTRIA D.D. ZAGREB do 30.07.2020.
HR5223600001101289710	ZAGREBAČKA BANKA D.D. ZAGREB do 29.01.2021.
HR5824810001129000299	AGRAM BANKA D.D. ZAGREB

Organi društva

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

Uprava Društva:

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

Nadzorni odbor:

1. Nikolina Pozniak, predsjednica nadzornog odbora od 29.03.2018.
2. Ivo Kola, zamjenik predsjednice nadzornog odbora od 29.03.2018.
3. Blaž Avramović, član nadzornog odbora
4. Baldo Kovačević, član nadzornog odbora do 30.04.2021.
5. Ivo Dragović, član nadzornog odbora

Skupština Društva:

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



2. STANJE POSLOVNIH RESURSA

Zaposlenici

Ukupan broj zaposlenih u Libertas-u na dan 1.siječnja 2021. bio je 304 djelatnika. Tijekom 2020. godine prestao je radni odnos sa 49 djelatnika.

Vozni park

Društvo je na dan 31.12 2020. godine raspolagalo s 117 vozila koji su prometovali na 40-ak autobusnih linija od kojih su 2 kombi vozila i jedno specijalizirano vozilo za prijevoz osoba s invaliditetom. Prometovanje linija u 2020. godini bilo je uvelike određeno odlukama Stožera civilne zaštite na nacionalnoj i lokalnoj razini što je rezultiralo reduciranjem voznog reda i broja redovnih linija.

Tablica br. 2. Popis voznog parka

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	prigradski
	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	gradski
ISUZU	2005. god	8	prigradski
	2007. god	3	prigradski
	2008. god	5	prigradski
	2015. god	4	prigradski
	2015. god	2	gradski
FORD TRANSIT	2002. god	2	gradski
	2007. god	1	gradski
	2008. god	1	gradski
	2019 god.	5	gradski
IVECO CROSSWAY	2020. god	5	prigradski
FORD TRANSIT COSTUME	2016.god.	2	osobno
MERCEDES SPRINTER	2010. god	1	spec.
**Pored 117 vozila Društvo posjeduje još 8 neaktivnih autobusa (2 ISUZU+6 MAN)		UKUPNO:	117
			grad: 66 prig: 48 ostalo: 3



Ocjena obavljanja djelatnosti

Pored redovnih linija Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2020. 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, Društvo je tijekom 2020. godine u manjem obimu obavljalo poseban prijevoz po ugovoru te povremeni prijevoz po narudžbi.

Društvo je s jedinicama lokalne samouprave (s Gradom Dubrovnikom kao većinskim suvlasnikom i ostalim okolnim Općinama, izuzev Općine Trpanj, kao ostalim suvlasnicima) potpisalo Ugovor o pružanju komunalne usluge o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu - PSO Ugovor) dana 01.06.2018. godine koji vrijedi do 31.12.2022. godine.

Međutim, dana 26.06.2019. Društvo je u skladu s čl. 39. PSO Ugovora raskinulo isti u odnosu na Općinu Mljet, te je temeljem Sporazuma o raskidu od 15.11.2019. i Dodatka Sporazumu o raskidu od 26.06.2020. godine dana 01.10.2020. prestalo s pružanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu na cijelom prostoru Općine Mljet na način da je Općina Mljet i dalje ostala suvlasnik Društva s nepromijenjenim udjelom u temeljnom kapitalu od 0,76% ili 238.600 kn upisanom u Trgovačkom sudu u Dubrovniku.

3. REZULTATI POSLOVANJA

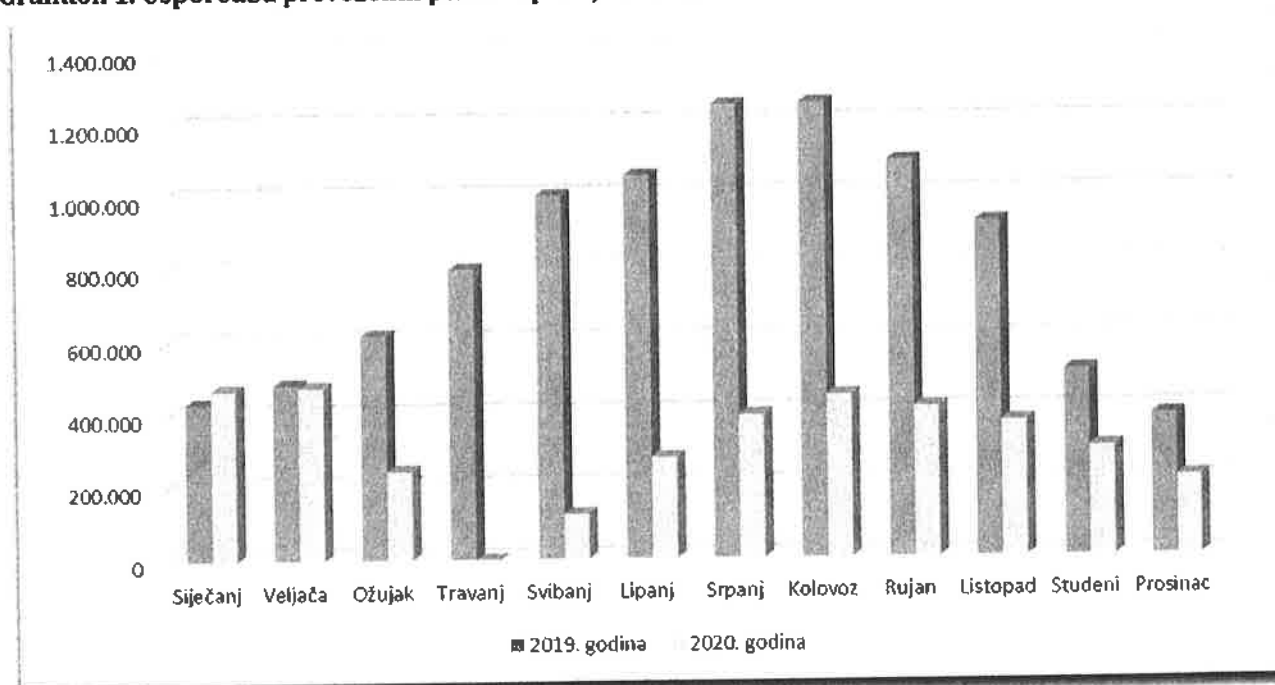
U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predloženo je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2020. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2019. godinom i planom poslovanja za 2020. godinu.

Prevezeni putnici

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ukupno je prevezeno 3.744.628 putnika, što je za 61,87% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 3.161.846 putnika ili 62,2% manje, a na prigradskom području 582.782 ili 60,0% manje putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 3 - Usporedba prevezenih putnika u 2019. i 2020. godini

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2019	2020	INDEKS (3/2)	2019	2020	INDEKS (6/5)	2019 (2+5)	2020 (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	359.048	391.375	109,0	73.453	77.392	105,4	432.501	468.767	108,4
Veljača	402.463	399.563	99,3	81.317	76.862	94,5	483.780	476.425	98,5
Ožujak	519.259	207.278	39,9	99.507	38.114	38,3	618.766	245.392	39,7
Travanj	672.632	12	0,0	126.744	1	0,0	799.376	13	0,0
Svibanj	843.036	105.794	12,5	159.187	18.018	11,3	1.002.223	123.812	12,4
Lipanj	908.304	238.721	26,3	148.358	40.709	27,4	1.056.662	279.430	26,4
Srpanj	1.083.258	337.134	31,1	168.441	57.908	34,4	1.251.699	395.042	31,6
Kolovoz	1.091.488	388.694	35,6	164.363	59.701	36,3	1.255.851	448.395	35,7
Rujan	934.937	348.128	37,2	159.099	65.963	41,5	1.094.036	414.091	37,8
Listopad	795.572	314.312	39,5	128.888	59.825	46,4	924.460	374.137	40,5
Studenj	438.260	249.942	57,0	74.571	52.063	69,8	512.831	302.005	58,9
Prosinac	315.029	180.893	57,4	72.716	36.226	49,8	387.745	217.119	56,0
UKUPNO	8.363.286	3.161.846	37,8	1.456.644	582.782	40,0	9.819.930	3.744.628	38,13

Grafikon 1. Usporedba prevezenih putnika po mjesecima


U 2020. godini ukupno je realizirano 36,71% od planiranih 10.200.000 putnika.

Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 63,70% manje kao i na prigradskom području 60,89 % putnika manje od planiranog broja prevezenih putnika na tim područjima.

Tablica br. 4 - Prevezeni putnici po jedinicama lokalne samouprave - usporedba s planom za 2020. godinu

GRAD/OPĆINA	2019. godina	2020. godina	*Plan 2020.g.	INDEKS 2020/2019	INDEKS 2020/plan
1	2	3	4	5(3/2)	6(3/4)
GRAD DUBROVNIK	8.363.286	3.161.846	8.710.000	37,81	36,30
OPĆINA KONAVALJE	915.867	374.338	925.000	40,87	40,47
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	350.014	135.128	365.000	38,61	37,02
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	116.530	38.989	120.000	33,46	32,49
OPĆINA STON	47.532	26.333	50.000	55,40	52,67
OPĆINA OREBIĆ	26.701	7.994	30.000	29,94	26,65
UKUPNO	9.819.930	3.744.628	10.200.000	38,13	36,71

Zbog stanja s pandemijom koja je utjecala na značajno smanjenje fizičkih i financijskih pokazatelja pristupilo se izmjeni Poslovnog plana za 2020. godinu koja je usvojena na Skupštini Društva održanoj 28. prosinca 2020. godine. U ovom dokumentu prikazani su podaci iz

izvornog Poslovnog plana za 2020. godinu kako bi se preciznije prikazao utjecaj koji je korona imala na poslovanje Društva.

Prijeđeni kilometri

U 2020. godini ukupno je ostvareno 3.108.101 kilometara što je za 39,43% manje od ostvarenog prethodne godine kada je prijeđeno 5.131.702 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 1.715.049 km (smanjenje 37,83%), a u prigradskom prometu 1.098.721 kilometara (smanjenje 43,02%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 206.447 kilometara, u izvanrednim vožnjama 5.528 kilometara te u ugovorenim vožnjama 82.356 kilometara. Međunarodna linija za Kotor i komercijalna cabrio linija nisu prometovali u 2020. godini.

Tablica br. 5 - Usporedba prijeđenih kilometara u 2019. i 2020. godini

Red. br.	Naziv	2019. godina	2020. godina	*Plan 2020. g.	INDEKS 2020/2019	INDEKS 2020/plan
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(4/5)
1	Gradski promet	2.758.582	1.715.049	2.820.543	62,17	60,81
2	Prigradski promet	1.928.269	1.098.721	1.932.276	56,98	56,86
3	Izvanredne vožnje	39.797	5.528	46.822	13,89	11,81
4	Ugovorene vožnje	115.402	82.356	154.939	71,36	53,15
5	Prijevoz učenika	262.537	206.447	272.778	78,64	75,68
6	Međunarodni promet	20.541	0	21.138	0,00	0,00
7	Cabrio autobus	6.574	0	16.271	0,00	0,00
UKUPNO		5.131.702	3.108.101	5.264.767	60,57	59,04

U 2020. godini ukupno je realizirano 59,04% od ukupno planiranih kilometara za 2020. godinu. Glavni razlog smanjenja broja prevezenih putnika i smanjenja ostvarenih kilometara je obustava javnog prijevoza putnika koja se primjenjivala od 22. ožujka zbog sprječavanja prijenosa bolesti COVID-19. Prijevoz je ponovno uspostavljen 27.04.2020. po smanjenom voznom redu koji je i dalje na snazi te se sukladno mogućnostima prilagođava trenutačnim potrebama korisnika usluga i uputama Stožera civilne zaštite RH.



4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2020. godini Libertas – Dubrovnik je ostvario dobit u iznosu 75.386,10 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 50.794,75 kuna

Prihodi

Ukupni prihodi iznose 67.444.049,33 kuna i manji su u odnosu na 2019. godinu za 24.028.070,86 kuna ili 26,27%

Tablica br.6 - Prihodi za 2020. godinu i usporedba s ostvarenjem 2019. godine

PRIHOD	2019.godina	2020. godina	INDEKS 2020/2019	*Plan 2020.g.	INDEKS 2020/plan
Prihod od prodaje	65.577.971,66	23.123.200,68	35,26	70.000.000,00	33,03
Prihod linija Grad	29.588.173,61	5.088.219,26	17,20	31.000.000,00	16,41
Prihod linija prigrad	8.350.695,84	2.224.372,64	26,64	8.700.000,00	25,57
Pretplatne karte	17.149.338,80	10.016.766,65	58,41	18.000.000,00	55,65
Autobusni kolodvor	3.173.138,76	711.170,71	22,41	3.450.000,00	20,61
Reklame	576.232,63	260.473,38	45,20	600.000,00	43,41
Škole	3.997.077,71	3.459.070,95	86,54	4.100.000,00	84,37
Izvanredne vožnje	521.136,70	120.766,00	23,17	600.000,00	20,13
Ostala prodaja	2.222.177,61	1.242.361,09	55,91	3.550.000,00	35,00
SUBVENCije UKUPNO	19.186.199,89	35.575.186,25	185,42	17.212.500,00	206,68
Subvencije Grad	16.720.000,00	18.193.004,38	108,81	15.000.000,00	121,29
Subvencije ostale općine	2.466.199,89	2.631.373,85	106,70	2.212.500,00	118,93
Općina Konavle	1.254.000,00	1.364.463,67	108,81	1.125.000,00	121,29
Općina Župa dubrovačka	534.935,42	582.057,47	108,81	479.906,16	121,29
Ostale općine	677.264,47	684.852,71	101,12	607.593,84	112,72
Ostale subvencije i potpore	-	14.750.808,02	-	-	-
Potpore za očuvanje radnih mjesta	-	8.264.992,26	-	-	-
Prihod od oslobođenja podmirivanja poreznih obveza	-	2.487.448,38	-	-	-
Prihod od otpisa doprinosa za potporu HZZ za ORM	-	3.998.367,38	-	-	-
Zakupnine	444.311,87	402.103,18	90,50	450.000,00	89,36
Ostali prihodi	6.263.636,77	8.343.559,22	133,21	6.000.000,00	139,06
UKUPNO	91.472.120,19	67.444.049,33	73,73	93.662.500,00	72,01
Dobit/gubitak	50.794,75	75.386,10	148,41	50.000,00	150,77



Prihodi od prodaje iznose 23.123.200,68 kuna i manji su za 42.454.770,98 kuna odnosno za 64,74% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad smanjen je za 24.499.954,35 kuna ili 82,80% i iznosi 5.088.219,26 kuna, prihod od prodaje na linijama prigrad (županijskim linijama) smanjen je za 6.126.323,20 ili 73,36% i iznosi 2.224.372,64 kuna. Prihod od pretplatnih karata smanjen je za 7.132.572,15 kuna ili 41,59% i iznosi 10.016.766,65 kuna.

Do značajnog smanjenja došlo je i na ostalim stavkama prihoda od prodaje zbog prestanka obavljanja djelatnosti prijevoza i rada Autobusnog kolodvora uslijed pandemije COVID-19.

Prijevoz je privremeno obustavljen 22. ožujka 2020. godine Odlukom Stožera civilne zaštite RH, dok je Autobusni kolodvor je prestao s radom 20. ožujka 2020. godine. Prijevoz je ponovno uspostavljen 27.04.2020. godine po smanjenom voznom redu i značajno smanjenim prihodima. Autobusni kolodvor je ponovno započeo s radom 14.5.2020. godine.

Tablica br.7 - Prihod od prodaje na području Grada Dubrovnika po vrsti karata

Prihod od prodaje	2019. godina	2020. godina	INDEKS 2020/2019
"S" karta	11.322.110,80	1.649.633,06	14,57
"P" karta	1.277.160,00	687.336,00	53,82
Dnevna karta	1.442.881,20	87.948,00	6,10
Dubrovačka kartica	4.074.095,35	344.098,20	8,45
Karte kupljene u vozilu	11.471.926,26	2.319.204,00	20,22
UKUPNO	29.588.173,61	5.088.219,26	17,20

Tablica br.8 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2019. godina	2020. godina	INDEKS 2020/2019
Pretplata Grad	9.489.442,80	5.328.207,45	56,15
Pretplata prigrad	7.659.896,00	4.688.559,20	61,21
UKUPNO	17.149.338,80	10.016.766,65	58,41

Iz priloženih tablica je razvidno da ukupan prihod na području Grada Dubrovnika u 2020. godini iznosi 10.416.426,71 kuna i sastoji se od 5.088.219,26 kuna prihoda od prodaje po linijama i 5.328.207,45 kuna prihoda od pretplatnih karata.

Prihodi od subvencija iznose 35.575.186,25 kuna i sadrže subvencije Grada Dubrovnika u iznosu 18.193.004,38 kuna i subvencije ostalih općina u iznosu 2.631.373,85 kuna.

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u iznosu od 14.750.808,02 kuna i odnose se na razne mjere pomoći poduzetnicima koje su uvedene od strane Države kako bi se smanjile negativne posljedice pandemije korona virusa. Navedene mjere koje je Libertas ostvario su:

- potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od lipnja do prosinca. Uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda od najmanje 50% u mjesecu svibnju, odnosno 60% u razdoblju od travnja do rujna 2020. godine u usporedbi s istim razdobljem 2019. godine. Od strane HZZ je ukupno je uplaćeno 8.264.992,26 kuna, odnosno 4.000,00 kuna po radniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po radniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu (djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditelj/roditeljskom dopustu i sl.).

- pravo iz mjere Oslobođenje od podmirivanja poreznih obveza razmjerno postotku pada prihoda. Porezna uprava je izvršila otpis određenih poreznih obveza za ožujak, travanj i svibanj u ukupnom iznosu 2.487.448,38 kuna zbog pada prihoda od 84,95% po PDV obrascima. Za preostali dio (412.915,77 kuna) ugovorena je obročna otplata na 24 mjeseca bez kamata.

- vezano za Potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja u iznosu od 3.998.367,38 kuna.

U 2020. godini ostvareno je 402.103,18 kuna prihoda od **zakupnina** što je za 9,5% manje od ostvarenog u istom razdoblju 2019. godine.

Ostali prihodi povećani su odnosu na prethodnu godinu i iznose 8.343.559,22 kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 5.375.623,56 kuna, prihode od povrata trošarina na dizelsko gorivo utrošeno za komercijalni prijevoz u iznosu od 792.149,15 kuna te prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 200.344,38 kuna. U navedeni iznos uključena je i naplaćena bankarska garancija od Solarisa Bus & Coach S.A u iznosu od 1.769.300,50 kuna koja je dostavljena kao jamstvo za uredno ispunjenje ugovora u natječaju za gradske autobuse sufinancirane od Europske unije iz Kohezijskog fonda.



Rashodi

Ukupni rashodi za 2020. godinu iznose 67.368.663,23 kuna što je za 24.052.662,21 kuna ili 26,31 % manje nego prethodne godine.

U odnosu na plan rashoda za 2020. godinu ukupno ostvareni rashodi su za 28,03% manji od planiranih.

Tablica br.9 - Rashodi za 2020. godinu i usporedba s ostvarenjem 2019. godine

RASHOD	2019.godina	2020. godina	INDEKS 2020/2019	*Plan 2020.g. ukupno	INDEKS 2020/plan
Sirovine i materijal	1.431.332,85	807.702,00	56,43	3.500.000,00	23,08
El. energija, mazivo	630.349,67	495.497,33	78,61	660.000,00	75,08
Nafta	14.481.913,19	6.929.670,02	47,85	15.000.000,00	46,20
Rezervni dijelovi	4.097.272,94	2.411.352,97	58,85	3.900.000,00	61,83
Otpis auto-guma, odjeće i sitnog inventara	1.054.202,28	347.073,67	32,92	1.250.000,00	27,77
Prijevozne usluge i tel. troškovi	405.251,24	277.432,78	68,46	400.000,00	69,36
Tekuće i investicijsko održavanje	872.801,02	638.695,33	73,18	900.000,00	70,97
Zakupnine	585.160,78	334.708,17	57,20	500.000,00	66,94
Operativni leasing	6.672.053,33	5.639.168,70	84,52	8.700.000,00	64,82
Troškovi promidžbe	38.182,00	12.800,00	33,52	55.000,00	23,27
Naknada za autoceste kod reg.	291.985,05	270.186,20	92,53	302.500,00	89,32
Ostali troškovi usluga	1.925.145,15	1.221.399,59	63,44	1.600.000,00	76,34
Amortizacija	4.001.456,12	5.027.096,42	125,63	3.500.000,00	143,63
Ukalkulirani mat. tr. zaposlenih	5.379.281,47	3.638.591,94	0,00	3.500.000,00	103,96
Naknade troškova zaposlenih	1.944.082,78	1.353.825,98	69,64	1.900.000,00	71,25
Reprezentacija	32.361,34	4.393,85	13,58	75.000,00	5,86
Osiguranje	622.024,83	645.281,11	103,74	700.000,00	92,18
Doprinosi, renta, TZ, vodoprivredna	489.753,38	370.437,36	75,64	500.000,00	74,09
Bankarske usluge	298.233,01	584.272,68	195,91	300.000,00	194,76
Troškovi ostalih mat. prava zaposlenih	2.486.900,00	2.160.900,00	86,89	2.000.000,00	108,05
Ostali troškovi	1.084.510,57	238.902,84	22,03	300.000,00	79,63
Plaće	42.405.959,92	33.695.502,90	79,46	43.800.000,00	76,93
Kamate	174.111,31	219.008,10	125,79	250.000,00	87,60
Ostali rashodi	17.001,21	44.763,29	263,29	20.000,00	223,82
UKUPNO	91.421.325,44	67.368.663,23	73,69	93.612.500,00	71,97



U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su **troškovi plaća** koji iznose 33.695.502,90 kuna što je za 8.710.457,02 kuna ili 20,54% manje od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine.

Sa Sindikatom je potpisan Dodatak Kolektivnom ugovoru kojim je plaća djelatnika za razdoblje od svibnja do kolovoza smanjena za 10% odnosno 20% onim djelatnicima koji ne rade zbog korona krize. Ugovoren je dodatak i za naredno razdoblje od rujna do prosinca u kojem je smanjenje plaće iznosilo 10% odnosno 30%.

Zbog novonastale situacije nastojala se postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. S leasing kućama i bankama je ugovorena odgoda otplate leasing rata i rate kredita za 3 mjeseca.

S navedene dvije leasing kuće ugovorena je i daljnja odgoda otplate leasing rata za još tri mjeseca. Otplata je počela od listopada i sadržava redovnu ratu koja je uvećana za odgođene rate čiji je iznos ravnomjerno raspoređen na preostale rate do isteka trajanja ugovora o leasingu.

Za leasing obroke kod Erste&Steiermärkische S-Leasinga nije odobrena daljnja odgoda i rate su se uredno otplaćivale od srpnja. Zadnja je otplaćena u ožujku 2021. godine kada su otplaćene i 3 odgođene rate. Do predaje ovog izvješća završen je postupak otkupa 6 MAN gradskih autobusa po isteku navedenog leasinga.

U rujnu je započela otplata leasing obroka za 5 prigradskih autobusa marke IVECO koji su nabavljeni putem operativnog leasinga kod Uni Credit Leasing Croatia d.o.o. i isporučeni su u srpnju.

U razdoblju od listopada do prosinca istekao je operativni leasing za 10 ISUZU autobusa koji po isteku ugovora nisu otkupljeni i vraćeni su dobavljaču.

U rujnu je započela otplata dugoročnog kredita kod Privredne banke d.d. Zagreb za financiranje nadogradnje sustava naplate. Uredno se otplaćivala i rata kredita za sustav naplate kod OTP banke d.d. Split koji je realiziran 30.06.2015.godine.



RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01. DO 31.12.2020. 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		91.432.767	67.441.764
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		65.094.326	23.123.201
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		26.338.441	44.318.563
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		91.239.994	67.122.108
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		32.485.650	19.385.687
a) Troškovi sirovina i materijala	134		21.695.071	10.991.296
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.790.579	8.394.391
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		42.405.960	33.695.503
a) Neto plaće i nadnice	138		26.397.442	21.586.575
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		9.076.008	6.692.287
c) Doprinosi na plaće	140		6.932.510	5.436.641
4. Amortizacija	141		4.001.456	5.027.096
5. Ostali troškovi	142		6.914.048	5.338.370
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		50.366	19.644
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		50.366	19.644
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		5.379.281	3.638.592
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.661.937	2.295.326
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		50.000	186.882
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.647.344	1.156.384
8. Ostali poslovni rashodi	153		3.233	17.216
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		39.353	2.286
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih u 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		30.149	1.082
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		1.704	1.224
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		7.500	
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		181.331	246.556
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		174.111	219.008
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.220	23.548
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			4.000
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		91.472.120	67.444.050
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		91.421.325	67.368.664
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		50.795	75.386
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		50.795	75.386
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		25.451	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		25.344	75.386
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		25.344	75.386
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 (ne kontrolirajućem) 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 novčanil 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasnike 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 (ne kontrolirajućem) interesu	217			



BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2020.

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	R.br. 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		44.621.576	43.772.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		420.961	2.020.082
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		415.011	2.020.082
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.940	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		44.132.625	41.688.689
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		14.152.002	13.466.670
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.068.397	2.489.602
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.284.147	1.094.338
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		68.000	64.000
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		68.000	64.000
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		21.116.325	13.308.662
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.174.021	4.983.659
1. Sirovine i materijal	039		5.174.021	4.983.659
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		2.742.464	8.254.946
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		535.917	5.164.216
3. Potraživanja od kupaca	049		1.275.769	805.020
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		33.016	41.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		664.538	2.219.990
6. Ostala potraživanja	052		233.224	23.895
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.000	3.799
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	3.799
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063		13.197.840	66.058
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATIPRIHODI	064		62.429	205.255
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		65.800.330	57.286.689
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		16.659.395	11.020.226



PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	39.866.414	39.941.800
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	939.047	964.391
1. Zadržana dobit	082	939.047	964.391
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	085	25.344	75.386
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	1.336.465	4.113.726
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	1.336.465	2.817.083
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		1.173.293
11. Odgođena porezna obveza	106		123.350
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	18.844.271	9.011.692
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	10.694.449	3.495.766
7. Obveze za predujmove	114	57.525	12.525
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.202.496	2.535.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.785.006	2.292.122
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.229.999	530.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	874.796	146.089
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	5.753.180	4.219.470
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	65.800.330	57.286.688
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	16.659.395	11.020.226



Bilanca stanja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno zbroj pasive u iznosu od 57.286.688,69 kuna, (na kraju poslovne 2019. godine iznosila 65.800.330,25 kuna).

AKTIVA

Dugotrajna imovina ukupno iznosi 43.772.771 kuna i sastoji se od:

- nematerijalne imovine u iznosu 2.020.082 kn
- materijalne imovine u iznosu 41.688.689 kn
- dugotrajne financijske imovine u iznosu 64.000 kn

Kratkotrajna imovina ukupno iznosi 13.308.662 kn i sastoji se od:

- Zaliha u iznosu od 4.983.859 kn
- Potraživanja u iznosu od 8.254.946 kn
- Kratkotrajne financijske imovine u iznosu od 3.799 kn, te
- Novca u banci i blagajni u iznosu od 66.058 kn

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja ukupno iznose 205.255 kn

PASIVA

Kapital i rezerve ukupno iznose 39.941.800 kn a čine ih

- temeljni upisani kapital iznosi 31.395.000 kn
- rezerve iz dobiti iznose 1.681.195 kn
- revalorizacijske rezerve iznose 5.825.828 kn
- zadržana dobit iznosi 964.391 kn
- dobit tekuće poslovne godine iznosi 75.386 kn

Dugoročne obveze ukupno iznose 4.113.726 kn i odnose se na obveze prema bankama.

Kratkoročne obveze ukupno iznose 9.011.692 kn i sastoje se od:



-Obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 3.495.786 kn

-Obveza za predujmove u iznosu od 12.525 kn

-Obveza prema dobavljačima iznose 2.525.033

-Obveza prema zaposlenicima iznose 2.292.122 kn

-Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 530.137 kn

Ostale kratkoročne obveze iznose 146.089 kn

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja ukupno iznosi 4.219.470 kn

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2020. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 11.020.225,97 kuna (na kraju poslovne 2019. godine 16.659.395,16 kuna).

Tijekom poslovne 2020. godine sve su se obveze po leasing ratama u roku dospijeca uredno podmirivale.

Na dan bilanciranja 31.12.2020. nije bilo upisanih založnih prava na zemljištima Društva.



NOVČANI TIJEK – INDIRECTNA METODA u razdoblju 01.01.2020.- 31.12.2020.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Takuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	001		50.795	75.386
1. Dobit prije oporezivanja	002		3.967.354	2.214.013
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	003		4.001.456	5.027.096
a) Amortizacija				
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		-34.102	-2.817.083
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			4.000
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		4.018.149	2.289.399
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.130.112	-
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-9.960.270	9.832.579
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-406.609	-5.536.378
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-75.639	190.162
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		19.572.630	15.852.258
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		13.148.261	-9.076.496
4. Novčani izdaci za kamate	018		-174.111	-219.008
5. Plaćeni porez na dobit	019		51.090	3.161
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		13.025.240	-9.292.343
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	021			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani primici od kamata	024			
4. Novčani primici od dividendi	025			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	026			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	027		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	028		-1.257.103	-3.210.601
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	029			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	030			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	031			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	032			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	033		-1.257.103	-3.210.601
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	034		-1.257.103	-3.210.601
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	035			
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti	036			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	037			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	038		10.121.274	5.029.884
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	039		10.121.274	5.029.884
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti				
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	040		-572.179	-628.838
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	041			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	042			
3. Novčani izdaci za financijski najam	043			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	044		-10.121.274	-5.029.884
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	045		-10.693.453	-5.658.722
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	046		-572.179	-628.838
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	047			
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		11.195.958	13.131.782
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.001.882	13.197.840
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		13.197.840	66.058



Iz predočene tablice novčanog tijeka razvidno je smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2020. godini od 13.131.782,70 kn u odnosu na iste pokazatelje ostvarene u prethodnoj 2019. godini kad je zabilježeno povećanje od 11.195.958,70 kn.

Analizirajući novčani tijek od poslovnih aktivnosti razabire se također njegovo smanjenje i iznosi 9.292.343,00 kn, dok je 2019. zabilježeno povećanje i iznosilo 13.025.240,00 kn.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti bilježi smanjenje u iznosu od 3.210.600,90 kn, dok je u poslovnoj 2019. godini isto smanjenje iznosilo 1.257.103,00 kn.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2020. iznosi 66.057,60 kn, a na isti dan prethodne godine iznosio je 13.197.840,30 kn.

Stanje novca dana 31.03.2021. godine iznosi - 4.908.550 kn, dok je isto na dan 31.03.2020. iznosio - 6.156.398 kn.



5. RAZVOJ I ULAGANJA

Budući razvoj Društva

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

Tijekom 2020. godine isporučeno je 5 kombi vozila, 5 prigradskih autobusa, te je još u tijeku postupak nabave 3 zglobna autobusa. Okončan je postupak javne nabave za 11 autobusa sufinanciranih iz kohezijskog fonda EU i državnog proračuna RH koji će biti isporučeni u svibnju 2021. godine.

Realizirana su ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije sustava naplate u gradskom i prigradskom prometu.

U 2021. godini planiramo zadržati kvalitetu usluge prijevoza putnika koju smo do sada imali, a sve prema potrebama i zahtjevima korisnika naših usluga. Ključni čimbenik koji će utjecati na realizaciju navedenog cilja je daljnji razvoj situacije s korona virusom i preporuke Stožera civilne zaštite RH o ograničavanju/obustavi javnog prijevoza.

U 2021. godini planiraju se daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme te uređenje radnih prostora čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka LIBERTASA - DUBROVNIK d.o.o. Ostvarenje navedenog ovisit će u prvom redu o financijskim mogućnostima.



Budući smjer poslovanja i ulaganja

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

- * smanjenje prosječne starosti ključnih materijalnih resursa (voznog parka – uz kontinuiranu nabavu autobusa prilagođenih potrebama javnog prijevoza.)
- *vršenje daljnjih ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme za pružanje usluga i transportne imovine,
- *vršenje kontinuirane edukacije radnika (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa),
- *provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša.

Upravljanje financijskim rizicima

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s 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. Do predaje godišnjeg izvješća Društvo je uredno ispunilo sve svoje obveze.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2020. godine Društvo je bilo u



mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze korištenjem kratkoročnog kredita za likvidnost (dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu – CASH POOL).

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeffcijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2020. godinu iznosi 1,48 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 (koeffcijent 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 finansijsku situaciju.

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 tijekom 2020. godine (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti - dodatnim zaduženjem kod poslovne banke, odgodom poreznih obveza bez obračuna kamata, odobrenjem moratorija postojećeg kredita kod OTP banke d.d. Split i leasing kuća za operativni najam nabave 37 autobusa, raznim mjerama smanjenja troškova), te korištenjem 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 posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika stvoreni su preduvjeti 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.

6. ZAKLJUČAK

U 2020. godini javni gradski i županijski prijevoz putnika funkcionirao je u uvjetima korona krize što je posljedično utjecalo na značajno smanjenje fizičkih i financijskih pokazatelja poslovanja.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ukupno je prevezeno 3.744.628 putnika, što je za 61,87% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 3.161.846 putnika ili 62,2% manje, a na prigradskom području 582.782 ili 60,0% manje putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2020. godine ukupno je ostvareno 3.108.101 kilometara što je za 39,43% manje od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 5.131.702 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 1.715.049 km (smanjenje 37,83%), a u prigradskom prometu 1.098.721 kilometara (smanjenje 43,02%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 206.447 kilometara, u izvanrednim vožnjama 5.528 kilometara te u ugovorenim vožnjama 82.356 kilometara. Međunarodna linija za Kotor i komercijalna cabrio linija nisu prometovali u 2020. godini.

U 2020. godini Libertas – Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 75.386,10 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 50.794,75 kuna.

Ukupni prihodi iznose 67.444.049,33 kuna i manji su u odnosu na 2019. godinu za 24.028.070,86 kuna ili 26,27%.

Ukupni rashodi za 2020. godinu iznose 67.368.663,23 kuna što je za 24.052.662,21 kuna ili 26,31 % manje nego prethodne godine.

U 2020. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.



Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2020. godini je pandemija korona virusa zbog koje se Libertas, kao i svjetsko gospodarstvo, našao u krizi i nepoznanica je do kad će navedeno stanje trajati i kakve će biti dugoročne posljedice. Suzbijanje virusa do ljeta osiguralo bi uspješnu turističku sezonu, a time i poboljšanje finansijskih pokazatelja. Do tada Libertas Dubrovnik će se pridržavati preporuka Stožera civilne zaštite RH i nastojati se prilagoditi zahtjevima korisnika u najvećoj mogućoj mjeri.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih poslovnih godina, razvidno je da se javni prijevoz putnika u ovom obimu i kvaliteti usluge ne može u potpunosti financirati od prihoda od prodaje karata (cijena usluge). Iste se donose sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost JLS-e na koju se cijene odnose. Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i obima usluge JPP-a osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora svih vlasnika Društva. Zahvaljujući navedenom te mjerama pomoći uvedenim od strane Države za suzbijanje negativnih posljedica korona virusa Libertas Dubrovnik je 2020. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se okončanju korona krize te postupnom poboljšanju fizičkih i finansijskih pokazatelja.

Dubrovnik, 25. svibnja 2021.

Libertas - Dubrovnik d.o.o.

Ante Vojvodić, dipl. oec.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Korisnik: Opatovci 12

(direktor)



REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 DUBROVNIK, Vukovarska 19

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.

OTPRAVAK PRIJEPISA
ZAPISNIKA SA 63. SKUPŠTINE
održane 24. lipnja 2021. godine



**LIBERTAS
DUBROVNIK**

Poslovni broj: OU 178/2021
U Dubrovniku, 24. lipnja 2021. godine



REPUBLIKA HRVATSKA
Javni bilježnik
IVO RADOVIĆ
20000 Dubrovnik, Vukovarska 19

JAVNOBILJEŽNIČKI ZAPISNIK
PRVI OTPRAVAK
Posl.br. OU 178/2021

U Dubrovniku dana 24.06.2021. (dvadesetčetvrti lipnja
dvijetisućedvadesetprve) godine-----

Ja, Ivo Radović, javni bilježnik u Dubrovniku sastavio sam danas na
63. Redovitoj skupštini trgovačkog društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.,
održanoj u Dubrovniku, u službenim prostorijama Grada Dubrovnika, Pred
Dvorom 1, Dubrovnik, početkom u 09.00 (devet) sati ovaj-----

-----Z A P I S N I K-----

Gospođa Marija Šimunović, Zamjenica pročelnika u Upravnom odjelu
za poslove Gradonačelnika Grada Dubrovnika, otvara današnju Skupštinu,
pozdravlja nazočne te utvrđuje da je Skupštini zastupljeno 860 glasova
i to:-----

1. po punomoći:-----
 - Marija Šimunović za Grad Dubrovnik temeljem punomoći od 18.-----
lipnja 2021. godine, Grad Dubrovnik drži 845 (osamstočetdesetpet)
glasova-----
2. po zakonskim ovlastima:-----
 - Općina Dubrovačko primorje, nazočan Načelnik Nikola Knežić, Općina
Dubrovačko primorje drži 15 (petnaest) glasova-----

Gospođa Šimunović objavljuje kako je na Skupštini nazočno 86,00 % od
ukupnih glasova, da su pozivi za Skupštinu upućeni svim članovima u
propisanom roku te da je stoga udovoljeno uvjetima iz Društvenog
ugovora Društva i da Skupština može donositi valjane odluke.-----

Gospođa Šimunović čita **Dnevni red** današnje Skupštine koji glasi:-----

1. Utvrđivanje kvoruma odnosno nazočnih članova Društva, njihovih
punomoćnika i zakonskih zastupnika, verifikacija punomoći, izbor
predsjedavajućeg Skupštine-----
2. Verifikacija zapisnika s prethodne 62. Skupštine Društva održane
dana 03. svibnja 2021. godine-----
3. Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu-----
4. Donošenje odluke o prihvaćanju godišnjih financijskih izvještaja--
Društva-----
 - Izvještaja o financijskom položaju - bilance Društva na dan 31.
prosinca 2020. godine-----
 - Računa dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja - 31.
prosinca 2020. godine-----

1. Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2020. godine i – Izvještaj o promjeni kapitala u 2020. godini-----
2. Donošenje odluke o prihvaćanju revizorski revidiranog Izvješća za 2020. godinu-----
3. Donošenje odluke o raspodjeli dobiti za 2020. godinu-----
4. Potvrda izbora revizora za 2021. godinu-----
5. Izvješće Uprave o poslovanju za 2020. godinu-----
6. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2020. godinu-----
7. Izvješće Nadzornog odbora o obavljanju nadzora vođenja poslova Društva u 2020. godini-----
8. Donošenje Odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za 2020. godinu-----
9. Utvrđenje prestanka mandata članovima Nadzornog odbora-----
10. Opoziv člana Nadzornog odbora-----
11. Imenovanje članova Nadzornog odbora-----

Prehodi se raspravu po pojedinim točkama:-----

Ad 1. Predsjedavajuća Skupštine izvješćuje kao uvodno, vrši se verifikacija punomoći, utvrđenje postojanja kvoruma od 86,00 % te budući se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

1. Utvrđuje se da je na Skupštini nazočno 86,00% glasova, da postoji nužan kvorum za donošenje zakonitih odluka, a za predsjedavajuću Skupštine bira se gospođa Marija Šimunović.-----

Ad 2. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede verifikacije zapisnika sa 62. Skupštine društva te budući se nitko nije javio za riječ daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvaća se u cijelosti zapisnik sa 62. Skupštine društva održane 03. svibnja 2021. godine.-----

Prihvaćeni zapisnik se prilaže uz ovaj Zapisnik i čini njegov sastavni dio.-----

Ad. 3. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje kraće obrazloženje izvješća o poslovanju društva. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi :-----

O D L U K A

Prihvata se Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu-----

Ad 4. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Obzirom da po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvataju se godišnji financijski izvještaji Društva;-----
- Izvještaj o financijskom položaju - bilanci Društva na dan 31. prosinca 2020. godine-----
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja - 31. prosinca 2020. godine-----
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01. siječnja - 31. prosinca 2020. godine i-----
- Izvještaj o promjeni kapitala u 2020. godini.-----

Ad 5. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Prihvata se revizorski revidirano Izvješće za 2020. godinu.-----

Ad 6. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Dobit društva ostvarena u poslovnoj 2020. godine, nakon oporezivanja, u iznosu od 75.386,10 (sedamdesetpet tisuća tristoosamdesetšest i 10/100) kuna u cijelosti se unosi u zadržanu dobit Društva.-----

Ad 7. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom da po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Donosi se Odluka uprave Društva o odabiru KOFIDENCA d.o.o., Bukovarska 9, 20000 Dubrovnik, OIB: 55231877661 u postupku jednostavne nabave za "Usluge revizije financijskih izvještaja za 2021. godinu".---

Ad 8. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Gosp. Ante Vojvodić, direktor Društva daje obrazloženje prijedloga odluke. Nakon kraće diskusije Predsjedavajuća skupštine daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Izvješće Uprave o poslovanju za 2020. godinu-----

Ad 9. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom da po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Daje se razrješnica Upravi Društva za 2020. godinu-----

Ad 10. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Usvaja se Izvješće Nadzornog odbora o obavljanju nadzora vođenja poslova Društva u 2020. godini.-----

Ad 11. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Daju se razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva za 2020. godinu

Ad 12. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Utvrđuje se da je sa danom 23.06.2021. prestao mandat članovima Nadzornog odbora društva:-----

Blaz Avramović, OIB: 42847046086, Čibača, Don Marina Beusana 2A-----

Ivo Dragović, OIB: 21682647881, Močići, Močići 50-----

Nikolina Pozniak, OIB: 70218102209, Nova Mokošica, Od Izvora 68A-----

Na 13. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave. Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Se prihvata se prijedlog o opozivu članova nadzornog odbora Društva.-----

Na 14. Predsjedavajuća Skupštine otvara raspravu glede ove točke dnevnog reda. Obzirom po ovoj točki dnevnog reda nije bilo rasprave. Predsjedavajuća daje na glasovanje prijedlog odluke.-----

Jednoglasno se sa 860 glasova ZA donosi:-----

O D L U K A

Se članove Nadzornog odbora društva sa mandatom do 23.08.2021. imenuju-----

Blaz Avramović, OIB: 42847046086, Čibača, Don Marina Beusana 2A-----

Ivo Dragović, OIB: 21682647881, Močići, Močići 50-----

Nikolina Pozniak, OIB: 70218102209, Nova Mokošica, Od Izvora 68A-----

Pošto su sve točke Dnevnog reda iscrpljene Predsjedavajuća skupštine gospođa Marija Šimunović zaključuje današnju Skupštinu.-----

-----Dovršeno u 10.25 sati-----

PRILOGI ZAPISNIKU:-----

- A. Poziv na Skupštinu sa dokazima o slanju poziva-----
- B. Zapisnik sa 62. Skupštine društva održane 03.05.2021.-----
- C. Godišnje izvješće za 2020. godinu-----
- D. Godišnji financijski izvještaji-----
- E. Zaključak o raspodjeli dobiti-----
- F. Odluka o odabiru revizora-----
- G. Izvješće posloводства za 2020. godinu-----
- H. Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja-----
- I. Punomoć od 18.06.2021. godine-----

-----M.P.-----Javni bilježnik:-----

BILJEŽNIK IVO RADOVIĆ U DUBROVNIKU JAVNOBILJEŽNIČKI ZAPISNIK Posl. br. OU 178/2021 str. 6

Ivo Radović, v.r.

.....	2.160,00
.....	500,00
.....	100,00

PRVI BILJEŽNIK IVO RADOVIĆ iz Dubrovnika
izjavljujem da sam ovaj otpravak usporedio s izvornikom koji se nalazi u mojim
arhivama i utvrdio da je doslovno podudaran s izvornikom. Ovaj PRVI otpravak je
izdat neposredno po sastavljanju za stranku i oslobođen od
plaćanja pristojbe i nagrade.
Posl. br. **OU 178/2021**
Dubrovnik, dana 24. lipnja 2021. godine



LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2020.



Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Svibanj 2021 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....	3
Bilanca na dan 31.12.2020 g.	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2020 g.	8
Novčani tok na dan 31.12.2020 g.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2020 g.	10
Bilješke uz finacijska izvješća	10

1. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA 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.
Kompletac, Ogarići 12

2. IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Izvješće 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 2020 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 2020., 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.

Ostala pitanja

Pandemija Covid-19 bolesti i dalje predstavlja rizik u poslovanju Društva. Čak i uz pretpostavku da spomenuta pandemija polako ide kraju, gospodarski oporavak će potrajati još neko vrijeme, posebno za turističke djelatnosti u avio-destinacijama, kao što je Dubrovnik. Uprava čini sve potrebne radnje kako bi osigurala likvidnost i financijsku stabilnost društva, a sve kako je navedeno u bilješki br. 26.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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, 25. svibnja 2021. g.

Kofidenc d.o.o.
Vukovarska 9
Direktor:



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor

2.0. Bilanca na dan 31.12.2020. g.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA			
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	44.621.576	43.772.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	420.951	2.020.082
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	008	415.011	2.020.082
3. Goodwill	008		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	5.940	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	44.132.625	41.888.889
1. Zemljište	011	24.636.079	24.636.079
2. Građevinski objekti	012	14.152.002	13.456.670
3. Postrojenja i oprema	013		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.058.397	2.489.602
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.284.147	1.064.338
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganja u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	66.000	64.000
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 sudjeljujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	66.000	64.000
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 sudjeljujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 036+045+053+063)	037	21.116.325	13.308.662
I. ZALIHE (AOP 036 do 045)	038	5.174.021	4.983.859
1. Sirovine i materijal	039	5.174.021	4.983.859
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	2.742.464	2.264.946
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	048	535.917	5.164.216
3. Potraživanja od kupaca	049	1.275.759	806.020
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.016	41.525
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	654.538	2.219.990
6. Ostala potraživanja	052	293.224	23.895
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.000	3.799
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 sudjeljujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	2.000	3.799
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	13.197.840	66.068
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	62.429	205.265
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	65.800.330	57.286.668
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	16.659.395	11.020.228

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+078+077+081+084+087)	067	39.866.414	39.841.800
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	1.681.195	1.681.195
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	939.047	984.391
1. Zadržana dobit	082	939.047	984.391
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	085	25.344	75.386
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 sudake sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.336.465	4.113.726
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	1.336.465	2.817.083
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		1.173.293
11. Odgođena porezna obveza	106		123.360
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	18.844.271	9.011.692
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	10.894.449	3.498.786
7. Obveze za predujmove	114	57.625	12.525
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.202.498	2.635.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.785.006	2.292.122
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.229.999	530.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	874.796	148.089
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6.753.180	4.219.470
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	65.800.330	57.288.888
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	18.659.395	11.020.226

2.1. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2020.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA			
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126	91.432.767	67.441.764
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	66.094.328	23.123.201
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	26.338.441	44.318.563
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	91.239.994	67.122.108
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvoda u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 138)	133	32.485.650	19.385.887
a) Troškovi sirovina i materijala	134	21.895.071	10.991.286
b) Troškovi prodane robe	135		
c) Ostali vanjski troškovi	136	10.700.679	8.394.391
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	42.405.860	33.695.603
a) Neto plaće i nadnice	138	26.397.442	21.608.575
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	9.078.008	6.692.287
c) Doprinosi na plaće	140	6.932.510	5.436.841
4. Amortizacija	141	4.001.456	5.027.098
5. Ostali troškovi	142	6.914.048	5.336.370
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	50.386	19.644
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	50.386	19.644
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	5.379.261	3.638.592
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	2.681.937	2.295.326
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	50.000	186.882
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152	2.647.344	1.168.384
8. Ostali poslovni rashodi	153	3.233	17.218
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	39.353	2.288
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnike 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	30.149	1.082
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.704	1.224
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	7.500	
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	161.331	248.556
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	174.111	219.008
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	7.220	23.548
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		4.000
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	173		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	175		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	91.472.120	67.444.050
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	91.421.325	67.368.684
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	50.795	75.386
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	50.795	75.386
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	25.451	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	25.344	75.386
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	25.344	75.386
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

2.2. Izvještaj o novčanim tokovima na dan 31.12.2020

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA			
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	50.795	75.386
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.987.354	2.214.013
a) Amortizacije	003	4.001.456	5.027.000
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	-34.102	-2.817.083
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		4.000
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.018.149	2.289.399
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	9.130.112	-11.365.895
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-8.980.270	9.632.579
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-400.809	-5.536.378
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-75.639	180.182
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	19.572.630	-15.852.258
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	13.148.261	-9.076.496
4. Novčani izdaci za kamate	018	-174.111	-219.008
5. Plaćeni porezi na dobit	019	51.090	3.181
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	13.025.240	-9.292.343
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 denih 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	-1.257.103	-3.210.801
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		
4. Stjecanje ovišenog 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	-1.257.103	-3.210.801
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.257.103	-3.210.801
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	5.029.884
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	10.121.274	5.029.884
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-572.179	-628.838
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	-5.029.884
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-10.693.453	-5.658.722
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-572.179	-628.838
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	11.195.958	-13.131.782
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.001.882	13.197.840
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	13.197.840	66.058

2.3. Izvještaj o promjenama na kapitalu na dan 31.12.2020.

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/Zadržana dobit	Gubitak/Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 01/01/2019	31.395	1.681	5.826			38.902
Dobit 2019				939	25	964
Stanje na dan 31/12/2019	31.395	1.681	5.826	939	25	39.866
Dobit 2020					75	75
Revalorizacijske rezerve						0
Stanje na dan 31/12/2020	31.395	1.681	5.826	939	100	39.941

3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2020

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) 060157758. 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 obora od 29.03.2018.
- Blaž Avramović, član nadzornog odbora
- Baldo Kovačević, član nadzornog odbora do 30.04.2021.
- 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 do 30.07.2021.
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	HR 5223600001101289710 do 29.01.2021.
Agram banka d.d. Zagreb	HR 5824810001129000299

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

- 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.

1. 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 2020. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,536898 kn (31. prosinca 2019.: EUR 7,442580)

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.

Slijedeće 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 nabavom 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:

	2019.	2020.
Software	4 godine	2 godina
Ulaganje u tuđu imovinu	5 godina	10 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 nadoknadiivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadiivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna materijalna imovinaPriznavanje 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:

	2019.	2020.
Građevinski objekti	5-10 godina	5-10 godina
Računalna oprema	4 godine	2 godine
Uredski namještaj	5 godina	4 godine
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 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 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, 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 dospijanja 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.

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.

Tekuci 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 namijenjene 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 sljedeće 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 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 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

1. Nematerijalna imovina

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

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Koncesije, patenti, licence	415.011	2.020.082
Ostala nematerijalna imovina	5.940	-
UKUPNO	420.951	2.020.082

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2020. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti 2.177.722 kn i to 20.870 kn u računalni software argosy , 42.345kn u računalni software poduzeća, te 2.111.947 kn za software sustava naplate,kao i 2.560 kn za licencu tahografa

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji i Anexu ugovora kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2021.

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.

2. Materijalna imovina

	31.12.2019.	31.12.2020.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	14.152.002	13.466.670
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.058.397	2.489.602
Materijalna imovina u pripremi	1.284.147	1.094.338
UKUPNO	44.132.625	41.688.689

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2020. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2020. 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 2020. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2020. 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 31.12.2020. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2020. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 2.206.171 kn od čega se 1.173.292 kn odnosilo na povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata sukladno Rješenju Grada Dubrovnika od 30.12.2020. za iznos komunalnog doprinosa (legalizacija objekata), te 35.138 kn ulaganja u tuđu imovinu (građevinski radovi za montažu kioska Mokošica), a 997.741 kn ulaganja u novu opremu. Od navedenog iznosa 647.218 kn je ostalo u pripremi (nije aktivirano).

Najznačajnije ulaganje odnosilo se na nabavu informatičke opreme sustava naplate vrijednosti od 545.454 kn /od kojeg iznosa je 488.054 kn financirano iz dugoročnog kredita PBZ banke/, 65.348 kn za računalnu opremu, 331.436 kn za nabavku specijalnih i univerzalnih alata, opremu za grijanje i ventilaciju 2.220 kn, mjeme i kontrolne uređaje 3.522 kn, namještaj 4.441 kn, opremu za pružanje usluga – strojevi 14.700 kn i ostalu opremu 30.620 kn financirano iz vlastitih sredstava).

Oprema u likvidaciji u iznosu od 6.936.106 kn nabavne vrijednosti i otpisane vrijednosti od 6.936.106 kn odnosi se na 6 kom autobusa marke MAN i 2 kom. mini busa ISUZU koji su rashodovani prošlih godina.

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 1.046.347 kn, ispravka vrijednosti 1.046.347 kn odnosi se na rashodovanu i prodanu opremu pri čemu je ostvaren neto dobitak od 16.815 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 31.12.2020. godine Društvo koristi 37 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 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 EURO 6 nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 komada mini bus marke FORD TRANZIT nabavljenih 2019. kod OTP LESING d.d. Zagreb
- 5 komada autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb

Mjesečni iznos najma za navedene autobuse tijekom 2020. godine podmiren je u roku dospijeća.

- Dana 11.12.2019. potpisani su Ugovori o operativnom leasingu sa OTP LESING d.d. Zagreb za nabavku 5 komada mini busa marke FORD TRANZIT, Euro 6, ukupne vrijednosti 1.423.667 kn bez PDV-a, na rok od 7 godina uz kamatnu stpou od 3,95 %.
- Dana 07.07.2020. potpisani su Ugovori o operativnom leasingu sa UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb za nabavku 5 komada autobusa marke IVECO CROSSWAY, 12 m Euro 6, ukupne vrijednosti 6.212.400 kn bez PDV-a, na rok od 7 godina uz kamatnu stopu od 3,25 %.
- Dana 22.10.2020. /3 kom/, 24.11.2020. /4 kom/, 18.12.2020. /1 kom/ i 29.12.2020. godine /2 kom/ uredno je (nakon otplate zadnje rate) vraćeno OTP LEASING-u d.d. Zagreb 10 komada mini busa marke ISUZU CITIBUS nabavljenih 2012 godine

- Dana 02.03.2021. potpisan je Ugovor o JN MV 01/21 sa dobavljačem Auto Hrvatska PSC, Hrvatski Leskovac, o otkupu 6 kom niskopodnih gradskih autobusa marke MAN LION'S CITY nabavljenih 2012. godine putem operativnog leasinga kod ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.d. Zagreb (zadnja 96 rata uredno podmirena 03.3.2021). Otkupna vrijednost gore navedenih rabljenih autobusa iznosila je iznosila je 266.600 kn bez PDV-a po svakom autobusu, tj ukupno 1.599.600 kn bez PDV-a. Računi dobavljaču uredno su podmireni dana 23.04.2021. iz vlastitih sredstava.

3. Dugotrajna financijska imovina

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Ulaganja u vrijednosne papire	68.000	64.000
UKUPNO	68.000	64.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 64.000 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 31.12.2020. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

4. Zalihe

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Sirovine i materijal	1.041.815	1.038.022
Rezervni dijelovi	3.856.862	3.713.094
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	275.344	232.743
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.634.935	2.087.319
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.634.935)	(2.087.319)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	5.174.021	4.983.859

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.

5. Kratkotrajna potraživanja

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	535.917	5.164.216
Potraživanja od kupaca	1.275.769	805.020
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	33.016	41.825
Potraživanja od države i drugih institucija	664.538	2.219.990
Ostala potraživanja	233.224	23.895
UKUPNO	2.742.464	8.254.946

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja nastalim po Ugovoru o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu – PSO Ugovor), odnosno određivanju međusobnih prava i obveza u obavljanju javnog prijevoza putnika za potrebe Grada Dubrovnika i susjednih Općina - suvlasnika Društva.

Potraživanja evidentirana na poziciji povezanih poduzetnika su sljedeća:

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Grad Dubrovnik	-	4.426.557
Općina Konavle	222.750	331.980
Općina Župa dubrovačka	95.021	141.617
Općina Dubrovačko primorje	22.629	58.235
Općina Mljet	27.900	37.500
Općina Ston	37.125	55.330
Općina Orebić	130.492	105.997
Općina Janjina	-	7.000
UKUPNO	535.917	5.164.216

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	1.611.170	932.424
Ispravak vrijednosti	(335.401)	(127.404)
Na dan 31. prosinca	1.275.769	805.020

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2020. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2020. iznose 65.720 kn, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 41.825 kn i 23.895 kn potraživanja za predujmove.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 2.219.990 kn na dan 31.12.2020. se odnose na potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 33.236 kn, te za pretporez u primljenim računima u iznosu od 66.199 kn, potraživanja od HZZO-a za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u iznosu od 223.573 kn, za više uplaćene članarine i doprinose u iznosu od 99.321 kn, te za potraživanja od HZZZ u iznosu od 1.797.661 kn na ime potpora Vlade RH u slučaju posebnih okolnosti (Covid-19).

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2020. čini 3.799 kn danog depozita za eko djelove dobavljaču, dok su iste na dan 31.12.2019. iznosile 2.000 kn.

6. Novac u banci i blagajni

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Novac na žiro računu	13.134.665	35.310
Novac na deviznom računu	53.020	23.673
Novac u blagajni	10.155	7.075
UKUPNO	13.197.840	66.058

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 66.058 kn 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.

7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	62.429	205.255
UKUPNO	62.429	205.255

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2020. od 205.255 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu.

8. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2020 godini:

	U KN					
	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2019.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	939.048	25.343	39.866.414
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2020. godine					75.386	75.386
Stanje na dan 31.12.2020	31.395.000	1.681.195	5.825.828	964.391	75.386	39.941.800

Upisani kapital društva na kraju poslovne 2019. 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 939.048 kn te je odlukom Skupštine Društva povećan za iznos ostvarene dobiti od 25.343 kn na kraju 2019., te iznosi 964.391 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosili su 39.866.414 kn na početku poslovne 2020. godine, dok su na dan 31.12.2020. iznosili 39.941.800 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2020. godine u iznosu od 75.386 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	
	31.12.2019.	31.12.2020
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

9. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
1. Grad Dubrovnik	-	1.173.292
2. Otp Leasing d.d.	69.798	-
3. Otp Banka d.d.	1.266.667	910.417
4..PBZ banka d.d – dugoročni kredit	-	1.906.667
5. POREZNA UPRAVA	-	123.350
UKUPNO	1.336.465	4.113.726

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.336.465	2.817.083
UKUPNO	1.336.465	2.817.083

1. Obveze prema OTP Leasing d.d. nastale su temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.1022378 i Ugovora br 1022379 od 26.07.2018. 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 31.12.2020. saldo duga glavnice iznosi 70.902 kn za oba kredita koja je evidentirana na kratkoročnim obvezama .(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 31.12.2020. saldo duga iznosi 1.385.417 kn (još 35 rata x 39.583,33 kn) , od kojeg je iznosa 475.000 kn evidentirano na kratkoročnim obvezama.

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

3.Kredit PBZ banke d.d. Zagreb broj 5010763802 u iznosu od 2.600.000,00 kn za financiranje programskog rješenja nadogradnje sustava naplate i dijela opreme u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren je 08.09.2020. godine na rok od pet godina, uz kamatnu stopu od 1,09% godišnje. Otplata je u 60 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30.rujna 2020. godine, a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2025. godine. Na dan 31.12.2020. saldo duga po navedenom kreditu iznosi 2.426.667 kn (još 56 rata x 43.333,33 kn), od kojeg iznosa je 520.000 kn evidentirano na kratkoročnim obvezama.

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.

10. KRATKOROČNE OBVEZE

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	10.694.449	3.495.786
Obveze za predujmove	57.525	12.525
Obveze prema dobavljačima	3.202.496	2.535.033
Obveze prema zaposlenicima	2.785.006	2.292.122
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.229.999	530.137
Ostale kratkoročne obveze	874.796	146.089
UKUPNO	18.844.271	9.011.692

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. Split 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 70.902 kn, po kreditu PBZ banke d.d. za financiranje programskog rješenja i dijela opreme nadogradnje tarifnog sustava od 08.09.2020. iznos od 520.000 kn, te iznos od 2.429.884 kn na ime dozvoljenog prekoračenja po žiro računu (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.3 od 14.12.2020. na rok od jedne godine uz kamatnu stopu od 4%).

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, te isti produžen.dana 14.12.2020 uz iste uvjete do 14.01.2021.

Dana 08.01.2021 potpisan je novi kratkoročni revolving kredit (Cash- pool) na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost kod OTP Banke d.d. Split u iznosu od 15.000.000,00 kn uz kamatnu stopu od 2,5% na rok do 16.11.2021.

Kod ostalih poslovnih banaka Društvo nema ugovorene kratkoročne kredite na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računma za tekuću likvidnost.

Dana 30.07.2020. Društvo je zatvorilo transakcijski račun kog poslovne banke Raiffeisen Bank Austria d.d. Croatia, kao i dana 29.01.2021. kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb zbog reduciranja troškova poslovanja.

Stanje zaduženosti po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2019.	31.12.2020.
OTP banka d.d. Split	10.121.274	2.429.884
UKUPNO	10.121.274	2.429.884

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2021.

iznosi – 4.908.550 kn , dok je na dan 31.03.2020. iznosio - 6.156.398 kn.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	24.6451	67.757
Obveze prema dobavljačima u zemlji	3.177.855	2.467.276
UKUPNO	3.202.496	2.535.033

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

Obveze prema zaposlenicima 2020.god u iznosu od 2.292.122 kn (2019. iste iznosile 2.785.006 kn) odnose se na obračunatu neto plaću , naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2020. godine koja su redovno isplaćena dana 10. siječnja 2021. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 530.137 kn (2019. iste iznosile 1.229.999 kn), a čine ih doprinosi iz plaće 346.395 kn (2019= 618.764 kn), doprinosi na plaću 183.742 kn (2019= 605.459 kn i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2018, a isplaćeni 15.01.2019. u iznosu 3.114 kn, te ostali doprinosi i članarine TZ od 2.662 kn na dan 31.12.2019.). Predsjednici i članovima NO od 01.04.2020. nema obračuna ni isplate naknade na članstvo.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 146.089 kn (2019= 874.796 kn) odnose se na obveze prema autoprijevoznicima (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 99.674 kn (2019= 700.166 kn), te ostale kratkoročne obeveze u iznosu od 46.415 kn (2019= 174.630 kn).

11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Odgođeno plaćanje troškova	5.589.846	4.148.178
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	163.334	71.292
UKUPNO	5.753.180	4.219.470

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12. 2020. iznosi 4.219.470 kn, dok su isti na dan 31.12.2019 iznosili 5.753.180 kn.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 4.148.178 kn (2019= 5.589.846 kn) uključuje troškove u iznosu od 1.156.384 kn (2019= 2.647.344 kn) za neiskorištene dane godišnjih odmora zaposlenih radnika , koji se prenose do 30.06. sljedeće godine, osim za one radnike koji to pravo imaju iskoristiti do kraja kalendarske godine u kojoj su se vratili na rad s roditeljskog, roditeljskog i posvojiteljskog dopusta, te dopusta radi skrbi i njege djeteta s težim smetnjama u razvoju (st. 5. čl.84. Zakona o radu) .

Nadalje, odgođeno plaćanje troškova uključuje očekivane troškove za jubilarne nagrade u iznosu od 68.000 kn (2019= 127.000 kn) i troškove otpremnina u iznosu 2.227.326 kn (2019= 2.554.937 kn), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 365.978 kn (2019 =150.438 kn) i ostale ukalkulirane troškove od 330.490 kn (2019=110.127 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 71.292 kn za 2020. sadrže promet šaltera koji će biti prihod u 2021. godini (2019= 163.334 kn).

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Izvan bilančni zapisi	16.659.395	11.020.226
UKUPNO	16.659.395	11.020.226

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2020. iznose 11.020.226 kn (2019.=16.659.395 kn), a odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu za nabavu 37

komada autobusa / marke MAN 18 komada + 6 komada ISUZU + 3 komada MAN-zglobni + 5 komada IVECO + 5 komada FORD TRANZIT kod Leasing kuća (Vidjeti bilješku br.4).

12. POSLOVNI PRIHOD

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Prihodi od prodaje	65.094.326	23.123.201
Ostali poslovni prihodi	26.338.441	44.318.563
UKUPNO	91.432.767	67.441.764

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	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Prihodi od subvencija	19.669.846	35.575.186
Ostali poslovni prihod	6.668.595	8.743.377
UKUPNO	26.338.441	44.318.563

Društvo je s jedinicama lokalne samouprave (s Gradom Dubrovnikom kao većinskim suvlasnikom i ostalim okolnim Općinama, izuzev Općine Trpanj, kao ostalim suvlasnicima) potpisalo Ugovor o pružanju komunalne usluge o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu - PSO Ugovor) dana 01.06.2018. godine koji vrijedi do 31.12.2022. godine. Temeljem Ugovora u 2020. godini Društvo je ostvarilo 20.824.378 kn subvencija (2019=19.186.200 kn).

Ovdje treba napomenuti da je dana 26.06.2019. Društvo u skladu s čl. 39. PSO Ugovora jednostrano raskinulo isti u odnosu na Općinu Mljet, te je temeljem Sporazuma o raskidu od 15.11.2019. i Dodatka Sporazumu o raskidu od 26.06.2020. godine dana 01.10.2020. prestalo s pružanjem usluge prijevoza putnika u javnom prometu na cijelom prostoru Općine Mljet na način da je Općina Mljet i dalje ostala suvlasnik Društva s nepromjenjenim udjelom u temeljnom kapitalu od 0,76% ili 238.600 kn upisanom u Trgovačkom sudu u Dubrovniku.

S tim u svezi promijenili su se postoci iz metodologije izračuna subvencije po PSO Ugovoru (Prilog 3.), te je dana 29.10.2020. na 60. sjednici Skupštine Društva utvrđena

izmjena Priloga 3. PSO Ugovora obuhvaćena Dodatkom PSO Ugovoru od 01.11.2020. godine.

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u 2020. godini u iznosu od 14.750.808,02 kuna i odnose se na razne mjere pomoći poduzetnicima koje su uvedene od strane Države kako bi se smanjile negativne posljedice pandemije korona virusa. Na temelju Mjera Vlade RH iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ), a u skladu s Uvjetima i načinu korištenja sredstava za provođenje mjera iz 2020. godine Društvo je dana 08.07.2020., 14.08.2020., 04.11.2020. i 17.11.2020. godine potpisalo s HZZ-om Zagreb, Ugovore o dodjeli Potpora poslodavcu za očuvanje radnih mjesta usljed smanjenog obima obavljanja djelatnosti uzrokovane epidemijom Koronavirusom – COVID 19 za period od 01.06.2020.-31.12.2020.godine .

Na osnovi tih Ugovora Potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od lipnja do prosinca (uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda od najmanje 50% u mjesecu svibnju, odnosno 60% u razdoblju od travnja do rujna 2020. godine u usporedbi s istim razdobljem 2019. godine) od strane HZZ je ukupno uplaćeno 8.264.992 kn, odnosno 4.000,00 kn po radniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po radniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu (djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditeljom/roditeljskom dopustu i sl.).

Pored te mjere, Društvo je imalo pravo iz mjere Oslobođenje od podmirivanja poreznih obveza razmjerno postotku pada prihoda. Porezna uprava je izvršila otpis određenih poreznih obveza za ožujak, travanj i svibanj u ukupnom iznosu 2.487.448 kn zbog pada prihoda od 84,95% po podnesenom obačunu PDV-a za navedena porezna razdoblja. Za preostali dio (412.915,77 kuna) ugovorena je obročna otplata na 24 mjeseca bez kamata.

Nastavno na Potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja od strane MF- Porezne Uprave u iznosu od 3.998.368 kn.

Gore navedena potpora u slučaju posebnih okolnosti u ukupnom iznosu od 14.750.808 kn evidentirana je u PD obrascu kao stavka smanjenja porezne osnovice za izračun porezne obveze poreza na dobit, što je u konačnici imalo za posljedicu iskazivanje poreznog gubitka, odnosno dobitak Društva za razdoblje 01.01. - 31.12.2020. godine, prije i nakon oporezivanja je ostao isti , tj. 75.386 kn (Vidjeti bilješku br.23).

Prihodi od subvencija sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Prihodi od subvencija- Općine	19.669.846	20.824.378
Potpra za očuvanje radnih mjesta		8.264.992
Prihod od oslobođ.plaćanja poreznih obveza	-	2.487.448
Prihod od otpisa porez.obveza za potporu HZZapošljavanje		3.998.367
UKUPNO	19.669.846	35.575.188

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 8.743.377 kn (2019.=6.668.595 kn) sastoje se od zakupnina 402.103 kn (2019=444.312 kn), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 2.847.344 kn (2019= 2.049.082 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 127.000 kn (2019=101..500 kn),ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.554.937 kn (2019=2.539.896 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 46.342 kn (2019=767.424 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 2.965.650 kn (2019=766.381 kn) kojeg čine :prodaja stalne imovine 16.815 kn (2019= 35.020 kn), inventurnih viškova 22 kn (2019=158 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 114.498 kn (2019= 38.509 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata u iznosu od 272.865 kn (2019=228.706 kn), prihodi od naplaćenih trošarina 792.149 kn (2019= 463.988 kn) i naplaćene bankovne garancije u iznosu od 1.769.301 kn. (Očevidom od 28.05.2020. Tvrtka Solaris BUS & Coach S.A. , Bolechowo nije isporučila 11 komada gradskih niskopodnih autobusa sukladno tehničkoj specifikaciji koju je tražio Libertas-Dubrovnik prilikom objave JN , te su navedeni autobusi vraćeni dobavljaču, a s tim u svezi naplaćena bankovna garancija u iznosu 10% ugovorene nabavne cijene po potpisanom Ugovoru o nabavi.)

Financijski prihodi sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Prihodi s osnove kamata	30.149	1.062
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	9.204	1.224
UKUPNO	39.353	2.286

13. Materijalni troškovi

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Troškovi sirovine i materijala	21.695.071	10.991.296
Ostali vanjski troškovi	10.790.579	8.394.391
UKUPNO	32.485.650	19.385.687

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva te iznose 7.425.167 kn (2019= 15.112.263 kn), rezervnih dijelova 2.411.353 kn (2019 = 4.097.273 kn), sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 347.074 (2019 = 1.054.202 kn), te utrošenog materijala u iznosu od 807.702 kn (2019 = 1.431.333 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 5.639.169 kn (2019= 6.672.053 kn, troškove najma poslovnog prostora 334.708 kn (2019 = 585.161 kn, troškove tekućeg i investicionog održavanja 638.695 kn (2019= 872.801 kn), dok ostatak od 1.781.819 kn (2019= 2.660.564 kn) obuhvaća naknade za ceste, čišćenje, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.

14. Troškovi osoblja

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Neto plaće i nadnice	26.397.442	21.566.575
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	9.076.008	6.692.287
Doprinosi na plaće	6.932.510	5.436.641
UKUPNO	42.405.960	33.695.503

Troškovi osoblja u 2020. u iznosu od 33.695.503 kn bilježe smanjenje za 20,54% u odnosu na iste ostvarene u 2019. godine. Navedeno je rezultat zaključenja dodataka Kolektivnom ugovoru i izmjenama i dopunama Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim

materijalnim pravima radnika kojima je uredno, između ostalog, smanjenje plaće i naknade plaće za vrijeme kada radnik ne radi (sukladno čl.95 Zakona o radu i čl.16 Pravilnika o plaćama i materijalnim pravima radnika , te čl.71 Kolektivnog ugovora) za razdoblje :

od 01.05.2020.- 31.08. 2020. smanjenje plaće za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 20 % kada ne rade (zbog epidemioloških mjera).

od 01.09.2020.- 30.06.2021. smanjenje plaće je za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 30 % kada ne rade (zbog epidemioloških mjera).

Pored navedenog potrebno je naglasiti da je tijekom 2020. godine 49 radnika prekinulo radni odnos, te na dan 01.01.2021. Društvo ima 304 zaposlenih.

15. Amortizacija

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Amortizacija imovine	4.001.456	5.027.096
UKUPNO	4.001.456	5.027.096

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

16. Ostali troškovi

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	4.430.983	3.514.726
Premije osiguranja	622.025	645.281
Reprezentacija	32.361	4.394
Porezi koji ne ovise o rezultatu	6.490	3.572
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	489.753	370.437
Bankarske usluge	298.233	584.273
Ostali troškovi	1.034.203	215.687
UKUPNO	6.6914.048	5.338.370

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

17. Vrijednosno usklađivanje

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	50.366	19.644
UKUPNO	50.366	19.644

U 2020. godini provedeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 19.644 kn (2019=50.366 kn), a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

18. Rezerviranja

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Rezerviranja za godišnje odmore	2.647.344	1.156.384
Rezerviranja za jubilarne nagrade	127.000	68.000
Rezerviranja za sudske sporove	50.000	186.882
Rezerviranja za otpremnine	2.554.937	2.227.326
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	5.379.281	3.638.592

19. Ostali poslovni rashodi

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Ostali troškovi - rashodi	3.233	17.216
UKUPNO	3.233	17.216

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

20. Financijski prihodi i rashodi

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	39.353	2.286
Nerealizirani dobiti od financijske imovine		
Ukupno financijski prihodi	39.353	2.286
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	181.331	246.556
Ukupno financijski rashodi	181.331	246.556
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	((141.978))	(244.270)

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

21. Porez na dobit

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

	U KN	
	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobit prije oporezivanja	50.795	75.386
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	246.376	98.873
Umanjenje dobiti ostalo	101.500	127.000
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka – državna potpora za obrazovanje	54276	28.035
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)	0	14.750.808
Preneseni porezni gubitak	0	0
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	141.395	(14.731.584)
Porez na dobit (stopa 18 %)	25.451	0
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	25.344	75.386

Dobit prije oporezivanja iznosio je 75.386 kn (2019=50.795 kn), a nakon oporezivanja 75.386 kn (2019=25.344 kn). Porezni gubitak na dan 31.12.2020. iznosi 14.731.584. kn i prenosi se za slijedeća porezna razdoblja.

22. 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.

23. 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 bilansom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2021. do 30.04.2021. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2020. 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.

U godini poslovanja, u situaciji posebne okolnosti koja podrazumijeva događaj ili određeno stanje koje se nije moglo predvidjeti i na koje se nije moglo utjecati, a koje ugrožava život i zdravlje građana, imovinu veće vrijednosti, znatno narušava okoliš, gospodarsku aktivnost i u konačnici uzrokuje znatnu gospodarsku štetu, možemo reći da se bilo vrlo teško prilagoditi novonastalim okolnostima.

Pojava virusa COVID-19 izazvala je nastanak posebne okolnosti u smislu obavljanja javnog gradskog i prigradskog prijevoza putnika, (Odluka Stožera civilne zaštite RH kao što su Odluka o obustavi i ograničenju linijskog mjesnog i međumjesnog prijevoza putnika, te Upute Hrvatskog Zavoda za javno zdravstvo koje se odnose na vožnju javnim prometom- posebna edukacija vozačkog osoblja- sprječavanje širenja pandemije, ograničavanje broja putnika u autobusu, pad domaćih i stranih turista i sl.) dovela je do značajnog pada prijeđenih kilometara, a s tim i broj prevezenih putnika, odnosno pada prihoda u odnosu na 2019. godinu.

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.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti -dodatnim dugoročnim zaduženjem kod poslovne banake, 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.

Sustavi gradskog i prigradskog prijevoza omogućuju neometano funkcioniranje i gradskog i nacionalnog gospodarstva na način da promet mora osigurati ispunjenje svačijih očekivanja i potreba kako iz djelatnosti tako i iz privatnog života i drugih poslovnih aktivnosti, te omogućuju brzo i sigurno putovanje do odredišta radi konkretne aktivnosti. S tim u svezi način, trajanje i udobnost putovanja izravno utječe na kvalitetu životnih uvjeta svakog pojedinca tako i zajednice.

Za korištenje JGP za obavljanje neogodivih obveza naših korisnika biti će potrebno se pridržavati preporučenih mjera i preporuka nadležnih kako bi se prijevoz putnika obavljao sigurno i nadasve odgovorno.

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

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2020 . godinu

Kontrolni broj

4.071.382.873,69

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: HFSI

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

Otvadsko i prigrađski koncept prijevoza

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 344 (prethodna godina)

331 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 306 (prethodna godina)

297 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

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

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	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		44.621.576	43.772.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		420.951	2.020.082
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		415.011	2.020.082
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.940	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		44.132.625	41.688.689
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		14.152.002	13.466.670
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.058.397	2.489.602
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.284.147	1.094.338
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		68.000	64.000
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		68.000	64.000
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		21.116.325	13.308.662
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.174.021	4.983.859
1. Sirovine i materijal	039		5.174.021	4.983.859
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 31.12.2020.

**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		2.742.464	8.254.946
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		535.917	5.164.216
3. Potraživanja od kupaca	049		1.275.769	805.020
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		33.016	41.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		664.538	2.219.990
6. Ostala potraživanja	052		233.224	23.895
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.000	3.799
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	3.799
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		13.197.840	66.058
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		62.429	205.255
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		65.800.330	57.286.688
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		16.659.395	11.020.226
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.866.414	39.941.800
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		939.047	984.391
1. Zadržana dobit	082		939.047	984.391
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	085		25.344	75.386
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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		1.336.465	4.113.726
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		1.336.465	2.817.083
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			1.173.293
11. Odgođena porezna obveza	106			123.350
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		18.844.271	9.011.692
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		10.694.449	3.495.786
7. Obveze za predujmove	114		57.525	12.525
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.202.496	2.535.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		2.785.006	2.292.122
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		1.229.999	530.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		874.796	146.089
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		5.753.180	4.219.470
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		65.800.330	57.286.688
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		16.659.395	11.020.226

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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		91.432.767	67.441.764
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		65.094.326	23.123.201
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		26.338.441	44.318.563
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		91.239.994	67.122.108
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		32.485.650	19.385.687
a) Troškovi sirovina i materijala	134		21.695.071	10.991.296
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		10.790.579	8.394.391
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		42.405.960	33.695.503
a) Neto plaće i nadnice	138		26.397.442	21.566.575
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		9.076.008	6.692.287
c) Doprinosi na plaće	140		6.932.510	5.436.641
4. Amortizacija	141		4.001.456	5.027.096
5. Ostali troškovi	142		6.914.048	5.338.370
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		50.366	19.644
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		50.366	19.644
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		5.379.281	3.638.592
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		2.681.937	2.295.326
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		50.000	186.882
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		2.647.344	1.156.384
8. Ostali poslovni rashodi	153		3.233	17.216
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		39.353	2.286
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		30.149	1.062
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		1.704	1.224
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		7.500	
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		181.331	246.556
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		174.111	219.008
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.220	23.548
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			4.000
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		91.472.120	67.444.050
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		91.421.325	67.368.664
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		50.795	75.386
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		50.795	75.386
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		25.451	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		25.344	75.386
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		25.344	75.386
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke 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 izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	216		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

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 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-DOP**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tokuća 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 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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		50.795	75.386
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		3.967.354	2.214.013
a) Amortizacija	003		4.001.456	5.027.096
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-34.102	-2.817.083
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			4.000
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.018.149	2.289.399
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.130.112	-11.365.895
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-9.960.270	9.832.579
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-406.609	-5.536.378
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-75.639	190.162
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		19.572.630	-15.852.258
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		13.148.261	-9.076.496
4. Novčani izdaci za kamate	018		-174.111	-219.008
5. Plaćeni porez na dobit	019		51.090	3.161
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		13.025.240	-9.292.343
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		-1.257.103	-3.210.601
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		-1.257.103	-3.210.601
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.257.103	-3.210.601
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	5.029.884
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		10.121.274	5.029.884
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-572.179	-628.838
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	-5.029.884
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-10.693.453	-5.658.722
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-572.179	-628.838
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		11.195.958	-13.131.782
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.001.882	13.197.840
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		13.197.840	66.058

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-NTD**

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. 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 EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041			
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		0	0

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis stavke	AOP oznaka	Rbr biljeske	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	11		
											6	7	8
Prethodno razdoblje												111.445	5.825.828
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		31.395.000		1.569.750								
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	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 osnove računovodstvenog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08												
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09												
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11												
12. Aktuarski dobitci/gubici po planiranom definiranom primanja	12												
13. Ostale nevtarasničke promjene kapitala	13												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14												
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti) u postupku predstajajuće nagodbe	15												
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16												
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajajuće nagodbe	17												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18												
19. Isplata udjela u obitku/dividende	19												
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20												
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21												
22. Povećanje rezervi u postupku predstajajuće nagodbe	22												
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		31.395.000	0	1.569.750	0	0	0	0	0	111.445	5.825.828	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjenjujući MSFI-1)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)												0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)												0	0
III. TRANSKACIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)												0	0

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost 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 raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
Tekuća razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					964.391	75.386	39.941.800		39.941.800
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			964.391	75.386	39.941.800	0	39.941.800
5. Dobit/gubitak razdoblja	31							0		0
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 dobiti/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 predstajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne 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 predstajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0			964.391	75.386	39.941.800	0	39.941.800
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0			0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		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

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA
za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2021.

03302563 Matični broj	LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. Naziv obveznika		
36411681446 OIB	20236 Pošt. broj	MOKOŠICA, Komolac, Ogarići 12 Mjesto, ulica i kućni broj	
4931 Šifra djelatnosti	19 Šifra županije	98 Šifra općine	2021-03 Oznaka razdoblja
			37.190.284,07 Kontrolni broj obrasca

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Opis	AOP oznaka	Isto razdoblje prošle godine	Tekuće razdoblje
Ukupni prihodi	07	13.222.779	12.991.491
Ukupni rashodi	18	18.354.294	14.686.432
Opis	AOP oznaka	Stanje 1.1. tekuće godine	Stanje na kraju tekućeg razd.
Zalihe	21	4.983.859	5.152.728
Potraživanja od kupaca	27	805.020	1.002.157
Obveze prema dobavljačima	28	2.535.033	4.162.740
Opis	AOP oznaka	Isto razdoblje prošle godine	Tekuće razdoblje
Broj mjeseci poslovanja	29	3	3
Oznaka veličine poduzetnika	30		2
Oznaka vlasništva	31		11
Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada (puni broj)	33	307	239
Vrijednost ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu (AOP 39 + 40 + 41 + 42 + 44 + 45)	38	335.437	1.674.886

Zakonski predstavnik: ANTE VOJVODIĆ

Osoba za kontaktiranje: DUBRAVKA RAMADAN

020441320
Telefon

Telefaks

dubravka.ramadan@libertasdubrovnik.com
Adresa e-pošte
(potpis voditelja računovodstva)
(potpis zakonskog predstavnika)

M.P.

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

Evidencijski broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(popunjava FINA)

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2021.

Matični broj:	03302563	OIB:	36411681446	Razdoblje:	2021-03
Naziv obveznika:	LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.			Djelatnost:	4931
Pošanski broj:	20236	Općina/grad:	DUBROVNIK		
Mjesto:	MOKOŠICA			Županija:	19
Ulica i kbr:	Komolac, Ogarići 12			Općina:	98
Kontrolni broj:	37.190.284,07			Verzija Excel datoteke: 4.0.6.	
Stanje kontrola:	Kontrole zadovoljene, postoje neka upozorenja			TI - POD	

Djelatnost: Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika

(svote u kunama bez ilpa)

I. PODACI O PRIHODIMA I RASHODIMA	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Prihodi od prodaje u zemlji	01	7.177.423	4.025.762
Prihodi od prodaje u inozemstvu	02	0	0
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	03	0	0
Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija	04	4.303.125	7.544.520
Prihodi od poslovnog najma nekretnina, postrojenja, opreme i sl.	05	126.143	57.742
Ostali prihodi	06	1.616.088	1.363.467
Ukupni prihodi (AOP 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06)	07	13.222.779	12.991.491
Materijalni troškovi	08	4.067.233	2.312.712
Nabavna vrijednost prodane trgovinske robe	09	0	0
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	10	2.757.512	2.381.832
Troškovi za osoblje (AOP 12 + 13)	11	9.732.234	6.850.889
a) nadnice i plaće (neto)	12	6.131.958	4.467.115
b) troškovi poreza, prireza i doprinosa iz plaća i na plaće	13	3.600.276	2.383.774
Naknade izdataka za zaposlene i naknade za članove uprave	14	564.246	1.341.355
Amortizacija	15	839.924	1.425.999
Ostali troškovi poslovanja (nematerijalni)	16	347.048	328.671
Financijski, izvanredni i ostali navedeni rashodi	17	46.097	44.974
Ukupni rashodi (AOP 08 + 09 + 10 + 11 + 14 + 15 + 16 + 17)	18	18.354.294	14.686.432
Porez na dobit	19	0	0
Ostali porezi koji nisu iskazani u prethodnim pozicijama	20	0	0
II. NEKI PODACI O STANJU IMOVINE I OBVEZA	AOP oznaka	Stanje 1.1. tekuće godine	Stanje na kraju tekućeg razdoblja
Zalihe (AOP 22 + 23 + 24 + 25)	21	4.983.859	5.152.728
a) sirovine i materijal	22	4.983.859	5.152.728
b) proizvodnja u tijeku (nedovršena proizvodnja i poluproizvodi)	23	0	0
c) trgovinska roba	24	0	0
d) gotovi proizvodi	25	0	0
Novčana sredstva na računima i u blagajni	26	66.058	111.432
Potraživanja od kupaca	27	805.020	1.002.157
Obveze prema dobavljačima	28	2.535.033	4.162.740



TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2021.

Matični broj:	03302563	OIB:	36411681446	Razdoblje:	2021-03
Naziv obveznika:	LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.			Djelatnost:	4931
Pošanski broj:	20236	Općina/grad:	DUBROVNIK	Županija:	19
Mjesto:	MOKOŠICA			Općina:	98
Ulica i kbr:	Komolac, Ogarići 12			Verzija Excel datoteke: 4.0.6.	
Kontrolni broj:	37.190.284,07			TI - POD	
Stanje kontrola:	Kontrole zadovoljene, postoje neka upozorenja				

Djelatnost: Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika

(svote u kunama bez ilpa)

III. DODATNI PODACI	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuce razdoblje
Broj mjeseci poslovanja	29	3	3
Oznaka veličine poduzetnika	30		2
Oznaka vlasništva	31		11
Prosječan broj zaposlenih na temelju stanja krajem tromjesečja (puni broj)	32	341	275
Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada (puni broj)	33	307	239
Obrač. porez na dod. vrijed. u obavljenim isporukama dobara i usluga	34	1.791.010	1.033.602
Obračunani pretporez u primljenim isporukama dobara i usluga	35	1.898.331	1.582.504
Obračunane obveze za posebne poreze (trošarine)	36	0	0
Potraživanja za posebne poreze (povrat trošarine)	37	0	0
Vrijednost ostvarenih investicija u dugotrajnu imovinu (AOP 39 + 40 + 41 + 42 + 44 + 45)	38	335.437	1.674.886
a) stambene zgrade	39	0	0
b) ostale građevine i zgrade	40	66.790	52.915
c) domaća oprema i njezina montaža (ukupno)	41	74.663	20.867
d) uvozna oprema i njezina montaža (ukupno)	42	193.984	0
- u tome: osobni automobili	43	0	0
e) ostala materijalna dugotrajna imovina	44	0	1.599.600
f) nematerijalna dugotrajna imovina	45	0	1.504

Zakonski predstavnik: ANTE VOJVODIĆ

Osoba za kontaktiranje: DUBRAVKA RAMADAN

Telefon za kontakt: 020441320



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogriđi 12, HR 20236 Metković
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 30411681446
IBAN: HR0424070001100005783

REZULTATI POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE

01.01.-31.05.2021. GODINE

Dubrovnik, lipanj 2021. godine

PREVEZENI PUTNICI

U razdoblju od 01.01. do 31.05.2021. godine ukupno je prevezeno 1.220.999 putnika, što je za 7,11% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 1.028.250 putnika ili 6,9% manje, a na prigradskom području 192.749 ili 8,4% manje putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 1 - Usporedba prevezenih putnika za 5 mjeseci 2020. i 2021. godine

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2020	2021	INDEKS (3/2)	2020	2021	INDEKS (6/5)	2020 (2+5)	2021 (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	391.375	149.998	38,3	77.392	27.087	35,0	468.767	177.085	37,8
Veljača	399.563	192.093	48,1	76.862	34.874	45,4	476.425	226.967	47,6
Ožujak	207.278	196.759	94,9	38.114	35.468	93,1	245.392	232.227	94,6
Travanj	12	202.185	-	1	37.426	-	13	239.611	-
Svibanj	105.794	287.215	271,5	18.018	57.894	321,3	123.812	345.109	278,7
UKUPNO	1.104.022	1.028.250	93,1	210.387	192.749	91,6	1.314.409	1.220.999	92,89

PRIJEĐENI KILOMETRI

U 5 mjeseci 2021. godine ukupno je ostvareno 1.250.201 kilometara što je za 2,65% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 1.217.984 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 674.537 km (povećanje 2,73%), a u prigradskom prometu 468.472 kilometara (povećanje 6,13%).

U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 95.245 kilometara, u izvanrednim 381 kilometara te u ugovorenim vožnjama 11.566 kilometara.

Tablica br. 2 – Prijedeđeni kilometri po vrstama prijevoza za 5 mjeseci 2020. i 2021. godine

Red.br.	Naziv	2020. godina	2021. godina	Udjel	INDEKS
1	2	3	4	5	6
1	Gradski promet	656.589	674.537	53,95	102,73
2	Prigradski promet	441.415	468.472	37,47	106,13
3	Izvanredne vožnje	4.263	381	0,03	8,94
4	Ugovorene vožnje	32.692	11.566	0,93	35,38
5	Prijevoz učenika	83.025	95.245	7,62	114,72
6	Međunarodni promet	0	0	0,00	-
7	Cabrio	0	0	0,00	-
UKUPNO		1.217.984	1.250.201	100,00	102,65

FINANCIJSKI POKAZATELJI

Na kraju pet mjeseci 2021. godine Libertas – Dubrovnik je ostvario gubitak u iznosu 1.632.779,41 kuna, dok je gubitak za isto razdoblje prethodne godine iznosio 8.410.246,61 kunu.

Ukupni prihodi iznose 23.412.514,89 kuna i veći su u odnosu na 5 mjeseci 2020. godine za 4.967.810,26 kuna ili 26,93%. Pad prihoda u odnosu na prvih 5 mjeseci 2019. godine je 7.089.092,14 kuna.

Tablica br.3 – Prihodi za 5 mjeseci – usporedba s 2020.g.

PRIHOD	2019. godina 5 mjeseci	2020. godina 5 mjeseci	2021. godina 5 mjeseci	INDEKS 2021/2020
Prihod od prodaje	21.126.980,39	8.148.109,87	7.755.678,00	95,18
Prihod linije Grad	7.641.256,27	1.356.682,24	1.095.322,36	80,74
Prihod linije prigrad	2.097.896,80	692.187,76	557.131,01	80,49
Pretplatne karte	7.018.228,40	4.055.635,45	3.913.006,00	96,48
Autobusni kolodvor	845.921,41	297.789,09	174.988,22	58,76
Reklame	350.078,55	110.610,05	107.776,67	97,44
Škole	2.119.588,20	1.274.801,95	1.631.733,40	128,00
Izvanredne vožnje	238.394,79	72.566,00	6.040,00	8,32
Ostala prodaja	815.615,97	287.837,33	269.680,34	93,69
SUBVENCIJE UKUPNO	7.171.874,95	7.171.874,95	13.638.964,77	190,17
Subvencije Grad	6.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	100,00
Subvencije ostale općine	921.874,95	921.874,95	874.957,35	94,91
Općina Konavle	468.750,00	468.750,00	468.727,15	100,00
Općina Župa dubrovačka	199.960,90	199.960,90	199.951,20	100,00
Ostale općine	253.164,05	253.164,05	206.279,00	81,48
Ostale subvencije i potpore	-	-	6.514.007,42	-
Potpورا za očuvanje radnih mjesta	-	-	4.383.973,11	-
Prihod od oslobođenja plaćanja por. ob.	-	-	-	-
Prihod od otpisa por.obv. za potporu HZZ	-	-	2.130.034,31	-
Zakupnine	151.885,27	176.203,10	102.260,33	58,04
Ostali prihodi	2.050.866,42	2.948.516,71	1.915.611,79	64,97
UKUPNO	30.501.607,03	18.444.704,63	23.412.514,89	126,93
Dobit/Gubitak	-3.139.974,27	-8.410.246,61	-1.632.779,41	19,41

Prihodi od prodaje iznose 7.755.678,00 kuna i manji su za 392.431,87 kuna odnosno za 4,82% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad smanjen je za

261.359,88 kuna ili 19,26% i iznosi 1.095.322,36 kuna, prihod od prodaje na linijama prigrad smanjen je za 135.056,75 ili 19,51% i iznosi 557.131,01 kuna. Prihod od pretplatnih karata smanjen je za 142.629,45 kuna ili 3,52% i iznosi 3.913.006,00 kuna.

U odnosu na 2019. godinu prihod od prodaje smanjen je za 13.371.302,39 kuna ili 63,29%.

Do značajnog smanjenja došlo je i na ostalim stavkama prihoda od prodaje zbog smanjenog obavljanja djelatnosti prijevoza i rada autobusnog kolodvora uslijed pandemije COVID-19.

Tablica br.4 - Prihod od prodaje na području Grada Dubrovnika po vrsti karata

Prihod od prodaje	2020. godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020
"S" karta	435.424,00	418.699,20	96,16
"P" karta	245.160,00	230.880,00	94,18
Dnevna karta	17.400,00	9.672,00	55,59
Dubrovačka kartica	58.219,84	27.561,56	47,34
Karte kupljene u vozilu	600.478,40	408.509,60	68,03
UKUPNO	1.356.682,24	1.095.322,36	80,74

Tablica br.5 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2020. godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020
Pretplata Grad	2.117.458,65	1.893.728,40	89,43
Pretplata prigrad	1.938.176,80	2.019.277,60	104,18
UKUPNO	4.055.635,45	3.913.006,00	96,48

Prihodi od subvencija iznose 13.638.964,77 kuna i sadrže subvencije Grada Dubrovnika u iznosu 6.250.000,00 kuna i subvencije ostalih općina u iznosu 874.957,35 kuna.

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u iznosu od 6.514.007,42 kuna i odnose se na razne mjere pomoći poduzetnicima koje su uvedene od strane Države kako bi se smanjile negativne posljedice pandemije korona virusa. Navedene mjere koje je Libertas ostvario su:

- Potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od siječnja do svibnja. Uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda veći od 60% u razdoblju od 01.04.2020. do 30.09.2020. godine. Od strane HZZ za 4 mjeseca je uplaćeno 4.383.973,11 kuna, odnosno 4.000,00 kuna po radniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po radniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu

(djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditeljskom dopustu i sl.). Libertas je na navedenu mjeru imao pravo i u svibnju zbog pada prihoda većeg od 60% te je navedena potpora isplaćena 11. lipnja u iznosu od 1.089.809,53 kuna.

- vezano za potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja u iznosu od 2.130.034,31 kuna.

U 5 mjeseci 2021. godine ostvareno je 102.260,33 kuna prihoda od **zakupnina** što je za 41,96% manje od ostvarenog u istom razdoblju 2020. godine.

Ostali prihodi smanjeni su za 35,03% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.915.611,79 kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 1.471.926,34 kuna te prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 377.841,38 kuna.

Ukupni rashodi u razdoblju od 1.1.2021. do 31.05.2021. godine iznose 24.045.294,30 kuna što je za 1.809.656,94 kuna ili 6,74% manje nego prethodne godine.

Tablica br.6 - Rashodi za 5 mjeseci – usporedba s 2020.g.

RASHOD	2019. godina 5 mjeseci	2020. godina 5 mjeseci	2021. godina 5 mjeseci	INDEKS 2021/2020
Sirovine i materijal	544.197,37	422.228,03	308.415,61	73,04
Energija	270.334,92	227.373,20	177.310,13	77,98
Nafta	5.532.441,75	2.901.171,30	2.873.236,09	99,04
Rezervni dijelovi	1.535.535,47	1.240.018,21	822.469,48	66,33
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	416.807,18	163.073,27	123.398,27	75,67
Prijevozne usluge i tel.troškovi	190.696,11	112.035,22	102.438,20	91,43
Tekuće i investicijsko održavanje	319.955,02	304.661,95	248.012,03	81,41
Zakupnine	265.881,55	124.283,23	91.584,49	73,69
Operativni leasing	2.783.312,70	2.010.982,93	2.956.075,20	147,00
Troškovi promidžbe	17.365,00	7.000,00	1.800,00	25,71
Naknada za autoceste kod registracije	172.584,80	182.767,20	141.659,20	77,51
Ostali troškovi usluga	736.806,76	644.330,16	432.794,32	67,17
Amortizacija	1.828.655,90	1.444.613,73	2.446.438,69	169,35
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	0,00	0,00	0,00	-
Naknade troškova zaposlenih	822.181,13	518.448,61	1.281.311,42	247,14
Reprezentacija	5.590,82	2.895,96	966,60	33,38
Osiguranje	227.504,73	287.166,25	226.578,46	78,90
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	186.070,20	174.331,52	143.128,36	82,10
Bankarske usluge i naknade zbog COVID 19	105.575,38	220.396,24	90.544,70	41,08
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	383.800,00	188.000,00	991.900,00	527,61
Ostali troškovi	85.174,71	102.148,54	31.656,35	30,99
Plaće	17.113.931,82	15.487.802,25	11.473.155,25	74,08
Kamate	97.098,60	76.743,11	79.560,85	103,67
Ostali rashodi	79,38	12.480,33	860,60	6,90
UKUPNO	33.641.581,30	26.854.951,24	25.045.294,30	93,26

U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su troškovi plaća koji iznose 11.473.155,25 kuna što je za 4.014.647,00 kuna ili 25,92% manje od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine. Na navedeno smanjenje troška plaća utjecalo je smanjenje broja zaposlenih te smanjenje plaća djelatnika zbog korona krize. Ukupan broj zaposlenih u Libertasu na dan 31. svibnja 2021. bio je 295 djelatnika dok je na isti dan 2020. godine bilo zaposleno 342 djelatnika.

Sa Sindikatom su potpisani Dodatci Kolektivnom ugovoru kojim su plaće djelatnika za razdoblje od siječnja do svibnja smanjene za 10% odnosno 30% onim djelatnicima koji ne rade zbog korona krize. Navedeno umanjenje nastavit će se i u lipnju.

Naknade troškova zaposlenih i troškovi ostalih materijalnih prava porasli su odnosu na 2020. godinu zbog isplate paušalne naknade za prehranu u iznosu od 720,00 kuna mjesečno po djelatniku za pet mjeseci te dara u naravi za Uskrs u iznosu od 600,00 kn po djelatniku.

Zbog situacije s korona krizom i dalje se nastoji postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. I dalje se bilježe značajna smanjenja na troškovima koji su direktno vezani za vozila i njihovo održavanje.

U ožujku je otplaćena zadnja leasing rata za 6 MAN autobusa nabavljenih operativnim leasingom kod Erste&Steiermärkische S-Leasinga. U ožujku su otplaćene i 3 rate koje su bile odgođene zbog izvanrednih okolnosti u razdoblju od travnja do lipnja 2020. godine u iznosu od 475.650,96 kuna s PDV-om. Realiziran je otkup navedenih vozila po isteku ugovora u iznosu od 1.599.600,00 kuna bez PDV-a, odnosno 1.999.500,00 kuna s PDV-om.


Od početka godine prestao je radni odnos s 9 djelatnika. Osnove prestanaka radnih odnosa su:

- izvanredni otkaz radnika/ice (1 djelatnik),
- istek ugovora o radu na određeno vrijeme (1 djelatnik),
- osobno uvjetovani otkaz (6 djelatnika).

Nažalost, u ožujku smo imali jedan smrtni slučaj.

Stanje računa na dan 31.05.2021. iznosilo je -5.545.264,94 kuna. Ukupno odobreni minus na računu OTP banke iznosi 15.000.000,00 kuna.

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. Dubrovnik


Ante Vojvodić, direktor

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Kamenac, Opatići 12 1

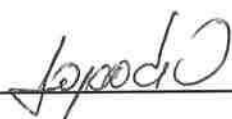
IZJAVA O ISPRAVNOSTI I ISTINITOSTI DOKUMENTACIJE:

Pod materijalnom i kaznenom odgovornošću, svojim potpisom jamčim za istinitost i ispravnost svih podataka koji su navedeni u zahtjevu, kao i u prilogima zahtjevu.

IME I PREZIME: Ante Vojvodić

MJESTO I DATUM: Dubrovnik, 07. srpnja 2021. godine

VLASTORUČNI POTPIS OSOBE: _____



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



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
KLASA: 041-01/14-10/52
URBROJ: 613-01-01-15-18

LIBERTAS
DUBROVNIK d.o.o.
za prijevoz putnika.
Broj: 383/1-15
Dana: 02.04.2015

Dubrovnik, 31. ožujka 2015.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
n/p Đuro Deranja, direktor
Vukovarska 42
20 000 Dubrovnik

Predmet: Dostava Izvješća o
obavljenoj reviziji

U skladu s odredbom članka 14. stavka 4. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), u prilogu se dostavlja Izvješće o obavljenoj reviziji učinkovitosti sprječavanja i otkrivanja prijevara kod trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Dubrovačko-neretvanske županije.

GLAVNI DRŽAVNI REVIZOR

mt. Ivan Klešić, dipl. oec., v.r.

Prilog: kao u dopisu



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

SPRJEČAVANJE I OTKRIVANJE PRIJEVARA KOD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U
VLASNIŠTVU JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE NA
PODRUČJU DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE

Dubrovnik, ožujak 2015.

SADRŽAJ

	<u>stranica</u>
I. PREDMET REVIZIJE	2
II. CILJEVI I PODRUČJA REVIZIJE	4
III. METODE I POSTUPCI REVIZIJE	4
IV. SPRJEČAVANJE I OTKRIVANJE PRIJEVARA	5
V. NALAZ	16
VI. OCJENA UČINKOVITOSTI SPRJEČAVANJA I OTKRIVANJA PRIJEVARA	26



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik

KLASA: 041-01/14-10/52

URBROJ: 613-21-15-17

Dubrovnik, 30. ožujka 2015.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI UČINKOVITOSTI
SPRJEČAVANJA I OTKRIVANJA PRIJEVARA KOD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U
VLASNIŠTVU JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE NA
PODRUČJU DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je revizija učinkovitosti sprječavanja i otkrivanja prijevara kod trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Dubrovačko-neretvanske županije.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije provedeni su od 20. listopada 2014. do 30. ožujka 2015.

I. PREDMET REVIZIJE

Prijevara se obično karakterizira kao obmana, varanje, skrivanje, tajenje ili kršenje povjerenja, s ciljem pribavljanja koristi ili stjecanja neke neopravdane ili nepoštene prednosti. To je u većini slučajeva protupravna radnja, gdje jedna strana namjerno obmanjuje drugu pogrešnim predstavljanjem. Najčešći oblici prijevare su: zlouporaba odnosno otuđivanje imovine, prijevara u financijskom izvještavanju, nezakonito stvaranje troškova i obveza za društvo i korupcija (osobito u postupcima nabave i prodaje).

Najbolja praksa podrazumijeva sprječavanje, otkrivanje i odgovarajući odgovor na prijevare. Postiže se uspostavljanjem standarda i omogućivanjem prepoznavanja i izvješćivanja o prijevarama, razvijanjem alata koji sprječavaju i otkrivaju prijevare i odgovarajućim odgovorom na sumnje o prijevarama.

Sprječavanje prijevare je troškovno najdjelotvorniji način njezine kontrole i smanjuje vjerojatnost njezina pojavljivanja. Podrazumijeva donošenje općih akata i uspostavu standarda kako bi se smanjila mogućnost prijevare, povećanje svjesnosti rukovoditelja i drugih zaposlenika o mogućnosti pojave prijevare kao i njihovu obvezu da izvijeste o sumnji na prijevare, te prepoznavanje rizika i uspostavljanje prikladnih unutarnjih kontrola, kao odgovor rukovoditelja na rizike prijevare. Sprječavanje treba biti podržano odgovarajućim mehanizmima otkrivanja, kako bi eventualne prijevare bile otkrivene što je moguće ranije i kako bi bile poduzete odgovarajuće aktivnosti. Primjena sustava otkrivanja prijevare ima učinak odvraćanja i jamči da će pokušaji prijevare biti brzo i pouzdano otkriveni. Ako mogući počinitelji prijevare znaju da će biti otkriveni, manja je vjerojatnost da će pokušati prijevaru. Sustav otkrivanja podrazumijeva analitičke i druge postupke za razotkrivanje nepravilnosti, te izvješćivanje o sumnji na prijevaru.

Na području Dubrovačko-neretvanske županije u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave posluje 30 trgovačkih društava koja obavljaju komunalne djelatnosti. Osim trgovačkih društava koja obavljaju komunalne djelatnosti, na području Dubrovačko-neretvanske županije posluje i 26 trgovačkih društava koja su u vlasništvu ili suvlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, a osnovana su za obavljanje drugih djelatnosti i to: poticanje regionalnog razvoja, usluge privlačenja investicija, izradu projekata, poslovno savjetovanje, upravljanje poslovnim zonama, izradu poslovnih, razvojnih, investicijskih i ostalih planova, održavanje, zaštitu, rekonstrukciju i izgradnju cesta, zračni promet, privez i odvez brodova, ukrcaj i iskrcaj roba u lukama, za djelatnost marina, nautički turizam, trgovinu i ugostiteljstvo, održavanje zgrada i prodaju stanova, razvoj poduzetništva i posredničke usluge, radijske djelatnosti, gospodarenje otpadom i druge slične djelatnosti.

Revizijom su obuhvaćena četiri trgovačka društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Dubrovačko-neretvanske županije i to: Libertas-Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu, Sanitat Dubrovnik d.o.o. za upravljanje javnim parkingom i tržnicama, Komunalno trgovačko društvo Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. za opskrbu pitkom vodom. Posljednjih pet godina u navedenim društvima nije obavljena revizija poslovanja, a s obzirom na važnost obavljanja njihove djelatnosti za jedinice lokalne samouprave te da jedinice lokalne samouprave doznavačavaju značajna sredstva za financiranje obavljanja navedenih djelatnosti, revizijom su obuhvaćena navedena društva. Također, navedena društva su u proteklom razdoblju često spominjana u medijima, vezano uz ulaganja u izgradnju komunalne infrastrukture i nabavu imovine.

Prema obavljenim revizijama poslovanja i financijskim revizijama u prethodnim godinama, utvrđeno je da društva nisu uspostavila i provodila učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Predmet revizije učinkovitosti sprječavanja i otkrivanja prijevара kod trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Dubrovačko-neretvanske županije su politike i postupci za sprječavanje i otkrivanje prijevара te aktivnosti koje trgovačka društva poduzimaju kako bi spriječila i otkrila prijevare.

Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je nastalo preoblikovanjem javnog poduzeća Libertas za prijevoz putnika u društvo s ograničenom odgovornošću. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu 15. travnja 1999. Temeljni kapital iznosi 31.395.000,00 kn i podijeljen je na devet temeljnih uloga, koji pripadaju sljednicima bivše Općine Dubrovnik, odnosno Gradu Dubrovniku i općinama Konavle, Župa dubrovačka, Ston, Dubrovačko primorje, Orebić, Mljet, Trpanj i Janjina. Prema veličini je razvrstano u srednje poduzetnike. Temeljni akt je Društveni ugovor, koji je donesen u kolovozu 1998., a izmjene su donesene u 2000., 2001., 2003., 2005., 2008., 2009., 2010. i 2013. Tijela upravljanja su uprava, nadzorni odbor i skupština. Djelatnost društva je: gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika, 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 i mjenjačnica te pružanje kolodvorskih usluga. Koncem 2013. društvo je imalo 332 zaposlenika, a koncem listopada 2014. ima 336 zaposlenika.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. je pravni sljednik javnog poduzeća Sanitat Dubrovnik. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u svibnju 1999. Upisani temeljni kapital iznosi 5.076.800,00 kn. Temeljni kapital podijeljen je na devet temeljnih uloga, koji pripadaju sljednicima bivše Općine Dubrovnik, odnosno Gradu Dubrovniku i općinama Konavle, Župa dubrovačka, Ston, Dubrovačko primorje, Orebić, Mljet, Trpanj i Janjina. Prema veličini je razvrstano u srednje poduzetnike. Temeljni akt je Društveni ugovor, koji je donesen u kolovozu 1998., a izmjene su donesene u 2000., 2002., 2003., 2004., 2013. i 2014. Tijela upravljanja su uprava, nadzorni odbor i skupština. Djelatnost društva je: dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija, uređenje i održavanje javnih kupališta, zbrinjavanje pasa litalica, prehrana golubova, poslovi javnog plakatiranja, čišćenje priobalnog mora, poslovanje nekretninama, organiziranje sajmova, izložbi i kongresa, prijenos, vuča i namještanje pogrešno parkiranih, znatno oštećenih i napuštenih motornih vozila (olupina) i kamp prikolica, uređenje i održavanje javnih parkirališta i garaža, tržnice na malo i ostale prateće djelatnosti u kopnenom prijevozu. Koncem 2013. društvo je imalo 64 zaposlenika, a koncem listopada 2014. ima 73 zaposlenika.

Komunalno trgovačko društvo Hober d.o.o. je pravni sljednik javnog komunalnog poduzeća Hober. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u rujnu 1999. Upisani temeljni kapital iznosi 3.229.500,00 kn. Temeljni kapital predstavlja jedan temeljni ulog koji u cijelosti pripada Gradu Korčuli. Prema veličini je razvrstano u male poduzetnike. Temeljni akt je Izjava o uskladbi javnog komunalnog poduzeća Hober s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Zakona o komunalnom gospodarstvu, koja je donesena u prosincu 1995., a izmjene i dopune su donesene u 2003. i 2008. Tijela upravljanja su uprava, nadzorni odbor i skupština.



Djelatnost društva je opskrba plinom, prijevoz putnika u javnom prometu, taksi prijevoz na vodi, održavanje javne rasvjete, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, nerazvrstanih cesta, tržnica na malo, groblja, obavljanje pogrebnih i dimnjačarskih poslova, održavanje i iskorištavanje luke, lučice i pristaništa, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda, privez i odvez brodova, jahti, brodica i plutajućih objekata, ukrcaj i iskrcaj putnika, usluge parkiranja te druge djelatnosti. Koncem 2013. društvo je imalo 33 zaposlenika, a koncem listopada 2014. ima 41 zaposlenika.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. za opskrbu pitkom vodom je osnovao Grad Opuzen u kolovozu 1999. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u studenom 1999. Upisani temeljni kapital iznosi 20.000,00 kn i u cijelosti pripada Gradu Opuzenu. Prema veličini je razvrstano u male poduzetnike. Temeljni akt je Izjava o osnivanju društva iz 1999., koja je izmijenjena u 2004. i 2013. Tijela upravljanja su uprava, nadzorni odbor i skupština. Funkciju skupštine obavlja gradsko vijeće Grada Opuzena. Djelatnost društva je opskrba pitkom vodom te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda. Koncem 2013. društvo je imalo 13 zaposlenika, a koncem listopada 2014. ima 12 zaposlenika.

II. CILJEVI I PODRUČJA REVIZIJE

Ciljevi revizije su biti:

- utvrditi jesu li društva uspostavila prikladne politike, procedure i kontrole kako bi spriječila prijevare
- utvrditi poduzimaju li potrebne aktivnosti kako bi povećala svjesnost rukovoditelja i drugih zaposlenika o mogućnosti pojave prijevara
- ocijeniti djelotvornost sustava unutarnjih kontrola s obzirom na rizike prijevara
- utvrditi koje su postupke društva uspostavila kako bi što prije otkrila prijevare.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: politike i postupci za sprječavanje prijevara, odgovornost rukovoditelja i drugih zaposlenika za sprječavanje prijevara, sustav unutarnjih kontrola s obzirom na pojavnost prijevara te analitički i drugi postupci za otkrivanje prijevara. Uz to, izravnim dokaznim postupcima su obuhvaćena područja u kojima je prisutan veći rizik za pojavljivanje prijevara i to: blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, postupci javne nabave roba, radova i usluga, evidentiranje imovine u poslovnim knjigama te izvršavanje ugovorenih obveza.

Revizijskim postupcima je obuhvaćeno poslovanje društava za 2014.

III. METODE I POSTUPCI REVIZIJE

Revizija je planirana i obavljena na način koji osigurava potrebne dokaze i pruža razumnu osnovu za revizijske nalaze i zaključke te ostvarenje revizijskih ciljeva.

Pri odabiru revizijskog pristupa, kako bi se pribavili mjerodavni revizijski dokazi i odgovorilo na ciljeve revizije primijenjene su različite metode i postupci prikupljanja revizijskih dokaza.

U fazi planiranja i obavljanja pripremnih radnji za obavljanje revizije učinkovitosti je analizirana zakonska regulativa, te dokumentacija i informacije o poslovanju trgovačkih društava obuhvaćenih revizijom.

Kako bi se odgovorilo na ciljeve revizije, primijenjene su različite revizijske metode i postupci prikupljanja revizijskih dokaza. Trgovačkim društvima obuhvaćenim revizijom su poslani upitnici koji su sadržavali pitanja u vezi politika i postupaka za sprječavanje prijevара, odgovornosti rukovoditelja i drugih zaposlenika u pogledu sprječavanja prijevара, sustava unutarnjih kontrola, te analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevара. Provjeravani su dokazi za pojedine tvrdnje iz pribavljenih odgovora. Analizirane su strategije, planovi, računovodstvene politike i interni akti. Utvrđena je organizacijska struktura društava te broj zaposlenih. Obavljeni su razgovori s direktorima, rukovoditeljima i zaposlenicima. Obavljena su izravna dokazna ispitivanja s obzirom na područja podložna prijevarama, odnosno obavljen je uvid u blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, provjereni postupci javne nabave roba, radova i usluga, evidentiranje imovine u poslovnim knjigama te izvršavanje ugovorenih obveza.

Okosnicu revizije su činila sljedeća pitanja:

- Jesu li uspostavljene politike i postupci za sprječavanje prijevара?
- Jesu li rukovoditelji i drugi zaposlenici upoznati sa svojim odgovornostima u pogledu sprječavanja prijevара?
- Je li uspostavljen djelotvoran sustav unutarnjih kontrola s obzirom na pojavnost prijevара?
- Jesu li uspostavljeni odgovarajući analitički i drugi postupci za otkrivanje prijevара?

IV. SPRJEČAVANJE I OTKRIVANJE PRIJEVARA

Politike i postupci za sprječavanje prijevара

Prijevare u javnom sektoru mogu imati za posljedicu financijske gubitke i uništavanje ugleda, mogu nepovoljno utjecati na moral zaposlenika i narušiti povjerenje javnosti u isporuku javnih usluga. Nedovoljne kontrole dovode društva u situaciju da se uslijed prijevара, uz drugo, izlažu rizicima značajnih financijskih gubitaka, gubitku ugleda i povjerenja javnosti u njihovu sposobnost besprijekornog pružanja usluga.

Najbolja praksa podrazumijeva poduzimanje aktivnosti za sprječavanje i pravodobno otkrivanje prijevара te provođenje odgovarajućih postupaka kojima je cilj smanjenje mogućnosti njihova nastanka uz istodobno jačanje mehanizama kontrole kao odgovor na prijevare. Sprječavanje prijevара se postiže uspostavljanjem standarda za prepoznavanje i izvješćivanja o prijevarama, razvijanjem alata koji sprječavaju i otkrivaju prijevare te poduzimanjem odgovarajućih mjera kao odgovor na sumnje o prijevarama. Zbog toga su rukovoditelji obvezni osigurati djelotvoran i učinkovit sustav upravljanja javnim sredstvima i spriječiti da se prijevare pojave u njihovom području odgovornosti.

Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je općim aktima, odnosno Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom i Poslovnikom kvalitete po normi ISO 9001, djelomično uredilo poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema korisnicima usluga. Pravilnikom o radu je djelomično uređen odnos zaposlenika vezano uz obavljanje poslova. Zaposlenici su se obvezni pristojno i dolično ponašati prema strankama, korisnicima usluga, poslovnim partnerima, međusobno te prema nadređenima osobama, kao i izbjegavati svako nedolično ponašanje koje remeti rad i poslovanje društva ili nanosi štetu ugledu društva. Poslovnikom kvalitete po normi ISO 9001 je utvrđena politika društva u cilju postizanja kvalitete, koja je usmjerena na potrebe i zadovoljstvo kupaca, odnosno korisnike usluga u gradskom i prigradskom prijevozu.

Način korištenja sredstava vezano uz opremu, vozila, materijal, IT sustav, telefon, kao i sankcije u slučaju ne pridržavanja propisanog načina korištenja, uređen je općim aktima. Zaposlenici nemaju pristup imovini izvan radnog vremena, osim dežurnih zaposlenika zaduženih za otklanjanje kvarova na temelju ispostavljenog radnog naloga. Ustrojena je zaštitarska služba i video nadzor zgrada i opreme izvan radnog vremena, odnosno u popodnevnim satima i tijekom noći. Donošenje odluka u nadležnosti tijela društva (skupština, nadzorni odbor i direktor) su utvrđeni Društvenim ugovorom, a donošenje odluka iz područja radnih odnosa Pravilnikom o radu. Postupci donošenja poslovnih odluka su utvrđeni Poslovnikom kvalitete po normi ISO 9001. Donošenje odluka je potkrijepljeno dokumentacijom na temelju koje se donose odluke (primjerice nabava opreme i materijala, otpis imovine, naplata potraživanja i drugo). Donošenje odluka je zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa, odnosno pri donošenju odluka vode se zapisnici i bilješke uz koje se prilaže odgovarajuća dokumentacija. Kako bi osiguralo transparentnost u radu društvo je putem mrežne stranice omogućilo građanima pristup pojedinim informacijama. Na mrežnoj stranici je objavljen vozni red i cjenik usluga prijevoza u gradskom i prigradskom prijevozu, kontakt telefoni te informacije vezane uz postupke javne nabave, dok informacije o unutarnjoj organizaciji društva, godišnjim planovima poslovanja, izvješća o aktivnostima društva i o ostvarenim godišnjim rezultatima poslovanja, financijski izvještaji, opći akti i odluke kojima se utječe na interese korisnika usluga, obavijesti o raspisanim natječajima, nisu objavljujane na mrežnoj stranici društva. Primanje i davanje poklona u društvu se odnosi na davanje promidžbenog materijala poslovnim partnerima koncem poslovne godine (rokovnici, kalendari i drugo) i primanje promidžbenog materijala od dobavljača (radna odjeća s logom dobavljača). Primanje poklona od poslovnih partnera kao i davanje poklona te ugošćavanje nije uređeno općim aktom. Društvo nije uredilo način na koji će se objavljivati poslovne odluke.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. je općim aktima, odnosno Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom, djelomično uredilo poslovna načela, odnosno obveze zaposlenika pri obavljanju svojih poslova i radnih zadataka. Način korištenja sredstava vezano uz opremu, vozila, materijal, IT sustav, telefon, kao i sankcije u slučaju ne pridržavanja propisanog načina korištenja, uređen je općim aktima. Zaposlenici nemaju pristup imovini izvan radnog vremena, a uveden je video nadzor upravne zgrade i gradskih tržnica izvan radnog vremena, odnosno u popodnevnim satima i tijekom noći. Donošenja odluka u nadležnosti tijela društva (skupština, nadzorni odbor, direktor) su utvrđeni Društvenim ugovorom. Donošenje odluka je potkrijepljeno dokumentacijom na temelju koje se donose odluke (izrađene analize, izvješća, zahtjevi služba za nabavu opreme i materijala, zapisnici za otpis imovine, računovodstvena dokumentacija za naplatu potraživanja i drugo). Donošenje odluka je zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa, odnosno pri donošenju odluka vode se zapisnici i bilješke uz koje se prilaže odgovarajuća dokumentacija. Kako bi osiguralo transparentnost u radu društvo je putem mrežne stranice omogućilo građanima pristup pojedinim informacijama. Na mrežnoj stranici su objavljene informacije o unutarnjoj organizaciji društva, imena direktora i voditelja ustrojstvenih jedinica i njihovi podaci za kontakt, cjenik usluga, kontakt telefoni te informacije vezane uz postupke javne nabave, natječajni za davanje poslovnih prostora u zakup, pozivi za iznajmljivanje štandova, podaci o donacijama. Druge informacije o društvu nisu objavljene na mrežnoj stranici. Društvo nema opći akt kojim bi se utvrdile etičke vrijednosti, poslovna načela i obveze društva prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, dioničarima, zaposlenicima i drugima. Primanje i davanje poklona u društvu se odnosi na davanje promidžbenog materijala s logom društva poslovnim partnerima koncem poslovne godine (rokovnici, kalendari i drugo). Primanje poklona od poslovnih partnera kao i davanje poklona te ugošćavanje nije uređeno općim aktom.

Društvo nije uredilo način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke, kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti. S obzirom da društvo postaje obveznik sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2014. prema odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine 139/10 i 19/14), u pripremi je donošenje procedura kojima će se između ostalog razraditi postupci, definirati nadležnosti i odgovornosti sudionika na svim razinama pri donošenju svih poslovnih odluka.

Društvo Hober d.o.o. je općim aktima, odnosno Pravilnikom o radu i Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, djelomično uredilo poslovna načela, odnosno obveze rukovoditelja i zaposlenika pri obavljanju svojih poslova i radnih zadataka, na način da je zaposlenik obavezan svoje sposobnosti, znanja i vještine koristiti na najbolji način pri obavljanju poslova te savjesno obavljati poslove radnog mjesta prema zaključenom ugovoru o radu. Također u svom ponašanju zaposlenici su dužni izbjegavati ponašanja koja bi mogla štetiti ugledu društva, a u obavljanju svojih radnih obveza zaposlenici su se dužni međusobno pomagati. Primanje i davanje poklona se odnosi na davanje promidžbenog materijala s logom društva poslovnim partnerima koncem poslovne godine (rokovnici, kalendari i drugo). Primanje poklona od poslovnih partnera je uređeno Pravilnikom o radu, prema kojem zaposlenici ne smiju od poslovnih partnera i osoba s kojima održavaju poslovne veze primati vrijedne poklone niti posuđivati novac. Način korištenja sredstava vezano uz opremu, vozila, materijal, IT sustav, telefon, kao i sankcije u slučaju ne pridržavanja propisanog načina korištenja, uređen je Pravilnikom o radu, prema kojem se sa svim uređajima, strojevima, alatom i priborom kojim se zaposlenik služi u obavljanju poslova mora postupati stručno i pažnjom dobrog gospodarstvenika, a materijal se mora koristiti štedljivo i sa što manje otpada. Također zabranjeno je svako otuđivanje ili nenamjensko korištenje imovinom i predmetima u vlasništvu društva. Zaposlenici nemaju pristup imovini izvan radnog vremena. Donošenje odluka u nadležnosti tijela društva (skupština, nadzorni odbor i direktor) su utvrđeni Izjavom o uskladbi javnog komunalnog poduzeća Hober s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Zakona o komunalnom gospodarstvu. Donošenje odluka je potkrijepljeno dokumentacijom iz pojedinih službi (računovodstva i tehničkih službi) na temelju koje se donose odluke. Donošenje odluka je zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa, odnosno pri donošenju odluka vode se zapisnici i bilješke uz koje su prilaže odgovarajuća dokumentacija. Društvo nema opći akt kojim bi se utvrdile etičke vrijednosti, poslovna načela i obveze društva prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, zaposlenicima i drugima. Davanje poklona te ugošćavanje nije uređeno općim aktom. Društvo nije uredilo način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti, osim za nabavu roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn i nabavu radova do 500.000,00 kn. Društvo nema mrežnu stranicu, međutim mrežna stranica je u izradi. Poslovne odluke i akti se objavljuju na oglasnoj ploči u prostorijama društva.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. je općim aktima, odnosno Pravilnikom o radu i Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, djelomično uredilo poslovna načela, odnosno obveze zaposlenika pri obavljanju poslova i radnih zadataka. Primanje i davanje poklona se odnosi na davanje promidžbenog materijala s logom društva poslovnim partnerima koncem poslovne godine (rokovnici, kalendari i drugo). Primanje poklona od poslovnih partnera društvo je uredilo Pravilnikom o radu, prema kojem zaposlenici ne smiju od podređenih suradnika, poslovnih partnera i osoba s kojima održavaju poslovne veze primati vrijedne poklone, niti posuđivati novac.

A. Mubec Šturm

Način korištenja sredstava vezano uz opremu, vozila, materijal, IT sustav, telefon, kao i sankcije u slučaju ne pridržavanja propisanog načina korištenja, uređen je općim aktima, odnosno Pravilnikom o radu i Pravilnikom o korištenju osobnih automobila i mobilnih telefona. Zaposlenici nemaju pristup imovini izvan radnog vremena, osim zaposlenika koji rade na održavanju vodovodne i kanalizacijske mreže na temelju radnog naloga. Donošenje odluka u nadležnosti tijela društva (skupština i nadzorni odbor) su utvrđeni izjavom o osnivanju društva. Odluke se donose na temelju dokumentacije iz računovodstva ili tehničke jedinice. Donošenje odluka je zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa, odnosno pri donošenju odluka vode se zapisnici i bilješke uz koje su prilaže odgovarajuća dokumentacija. Društvo nema opći akt kojim bi se utvrdile etičke vrijednosti, poslovna načela i obveze društva prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, zaposlenicima i drugima. Davanje poklona te ugošćavanje nije uređeno općim aktom. Društvo nije uredilo način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti. Zbog financijskih poteškoća, društvo nema mrežnu stranicu te poslovne odluke i akte objavljuje na oglasnoj ploči u prostorijama društva.

Odgovornost rukovoditelja i zaposlenika za sprječavanje prijevара

Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su općim aktima, odnosno pravilnicima o radu i sistematizacijom radnih mjesta djelomično uredila etička pravila i standarde ponašanja koje zaposlenicima služe kao smjernice u njihovom radu. Društva obuhvaćena revizijom su pravilnikom o radu utvrdila obveze iz radnog odnosa i povrede obveza iz radnog odnosa kao i postupanje rukovoditelja i direktora u slučaju povreda (opomene, novčane kazne, otkaz ugovora o radu). U okviru povreda iz radnog odnosa su i povrede koje mogu upućivati na mogući sukob interesa i prijevaru, a odnose se na obavljanje djelatnosti društva te krađe i prijevare. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je Pravilnikom o radu djelomično uredilo prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa na način da zaposlenicima nije dopušteno obavljanje poslova iste ili srodne vrste kao i poslodavac. Također, članovi nadzornog odbora i uprave društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. su potpisali izjavu o nepostojanju sukoba interesa, a na mrežnoj stranici je objavljen popis gospodarskih subjekata s kojima se ne smiju zaključivati ugovori o javnoj nabavi. Društva obuhvaćena revizijom nisu donijela etički kodeks kojim bi uredila osnovna etička pravila ponašanja radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihovih povreda. Prema primjerima dobre prakse, temeljna načela koja se utvrđuju etičkim kodeksom su: povjerenje i kolegijalnost, stručnost u radu, timski rad i profesionalna komunikacija, uvažavanje potreba korisnika usluga, izbjegavanje i sprječavanje sukoba interesa te odgovorno upravljanje imovinom, poslovnim financijama i postupcima nabave. Društva Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. postupke za prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa nisu uredila općim aktom. Obveze rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevaru društva obuhvaćena revizijom nisu uredila općim aktom. Također, društva nisu provodila izobrazbu vezanu uz stjecanja potrebnih znanja za sprječavanje prijevара.

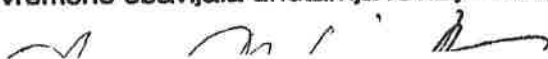


Sustav unutarnjih kontrola s obzirom na pojavnost prijevarena

Sustav unutarnjih kontrola je skup postupaka i mjera koje se uspostavljaju s ciljem ostvarivanja učinkovitosti poslovanja, pouzdanog financijskog izvještavanja i usklađenosti poslovanja sa zakonima i propisima. Sustav unutarnjih kontrola obuhvaća sve poslovne transakcije, a posebice one vezane uz ostvarivanje prihoda, rashoda, natječajne procedure i ugovaranje, imovinu i obveze. Unutarnje kontrole je potrebno uspostaviti i provoditi u svim organizacijskim jedinicama i na svim razinama društva, upravljačkim i operativnim.

Unutarnja revizija je neovisna aktivnost, potrebna upravljačkoj strukturi, koja procjenjuje sustave unutarnjih kontrola i pruža informacije o funkcioniranju društva dajući neovisno, objektivno i stručno mišljenje te savjete za unapređivanje poslovanja. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. su razvrstana u srednje poduzetnike, a društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. u male poduzetnike. Društva nisu obvezna ustrojiti unutarnju reviziju.

Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je provodilo postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Direktor kontrolira i nadzire svakodnevno poslovanje putem rukovoditelja službi, koji podnose direktoru usmeno izvješće o radu i dnevnim aktivnostima zaposlenika. Kontrole provode i zaposlenici u okviru svojih radnih mjesta i nadležnosti. Za uspostavu i provedbu kontrola u društvu je zadužen zaposlenik na radnom mjestu glavni kontroling u okviru Službe za kadrovske, pravne i opće poslove. Provodi se kontrola osoblja i prisutnosti zaposlenika na poslu, kao i fizička kontrola imovine putem video kamera, vratarske i zaštitarske službe. Dnevno se kontrolira utrošak goriva, maziva i auto guma po svakom pojedinom prijevoznom sredstvu (putni radni list, zahtjevnica i izdatnica goriva, lista o prijednim kilometrima i utrošenom gorivu, dnevnik izdavanja goriva). Utvrđeni su postupci i dokumentacija pri nabavi materijala i rezervnih dijelova potrebnih za održavanje voznog parka i pumpe goriva. Dnevno se kontrolira prodaja voznih karata po prodajnim mjestima i prijevoznim sredstvima te ostvareni prihodi od voznih karata i novčani polozi u blagajnu. U računovodstvu je uspostavljena kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja, na način da se evidentiraju dokumenti koji su prethodno kontrolirani (računski i suštinski) i odobreni od ovlaštenih osoba. Plaćanja se obavljaju nakon provedenih kontrola na više razina te odobrenja direktora. Poslovne odluke donosi direktor i financijske transakcije odobrava direktor te o značajnim odlukama i vrijednosno značajnim transakcijama izvještava nadzorni odbor. Dio pomoćnih knjiga (blagajna, knjiga ulaznih i izlaznih računa, skladište materijala, rezervnih dijelova, goriva i maziva) su informatički povezane s glavnom knjigom. Društvo je ocijenilo da postoje dva specifična područja poslovanja gdje je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevarena, a to su neposredna prodaja karata u autobusima i na prodajnim mjestima, te predaja utrženog novca u blagajnu. U cilju uspostavljanja što bolje kontrole poslovanja, u prethodnim godinama su uložena značajna sredstva u informatizaciju poslovanja, tako je uveden elektronski sustav naplate voznih karata u autobusima te je omogućeno dnevno praćenje ostvarenih prihoda prodaje karata po svakom pojedinom autobusu. Također, svaka radna jedinica je informatički povezana s upravom i računovodstvom. U 2014. je planirana daljnja nadogradnja postojećeg sustava naplate voznih karata. Godišnji financijski izvještaji društva podliježu vanjskoj reviziji. Prema mišljenju vanjskog revizora podaci u financijskom izvještaju za 2013. su iskazani fer i objektivno. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2008., kojom je izraženo uvjetno mišljenje. Reviziju poslovanja je povremeno obavljala unutarnja revizija većinskog vlasnika Grada Dubrovnika.



Društvo nije uredilo način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuje funkcioniranje unutarnjih kontrola. Također, odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa nije uređeno općim aktom. Unutarnje kontrole nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevare, odnosno općim aktom je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i imovine.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. je provodilo postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Direktor kontrolira i nadzire svakodnevno poslovanje putem rukovoditelja službi, koji podnose direktoru usmeno izvješće o radu i dnevnim aktivnostima zaposlenika. Unutarnje kontrole provode i zaposlenici u okviru svojih radnih mjesta i nadležnosti. Provodi se kontrola osoblja i prisutnosti zaposlenika na poslu kao i fizička kontrola imovine putem video kamera. Dnevno se provodi kontrola naplate parkiranja, zaustavljanja turističkih autobusa, pauk službe, rezervacija i trgarina na tržnicama kao i uplate dnevnih utržaka u blagajnu. Također se provodi kontrola korištenja radnih strojeva putem radnih listova te potrošnje goriva po prijevoznom sredstvu. U računovodstvu je uspostavljena kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja, na način da se evidentiraju dokumenti koji su prethodno kontrolirani (računski i suštinski) i odobreni od ovlaštenih osoba. Plaćanja se obavljaju nakon provedenih kontrola na više razina te odobrenja direktora. Poslovne odluke donosi direktor i financijske transakcije odobrava direktor te o značajnim odlukama i vrijednosno značajnim transakcijama izvještava nadzorni odbor. Dio pomoćnih knjiga (knjiga ulaznih i izlaznih računa) je informatički povezan s glavnom knjigom. U vrijeme obavljanja revizije u tijeku je realizacija projekta uspostave sustava financijskog upravljanja i kontrola. Društvo je ocijenilo da je veći rizik pojavljivanja prijevara u poslovima naplate zaustavljanja turističkih autobusa, parkinga, rezervacija i trgarina na tržnicama te predaje utrženog novca u blagajnu društva. U cilju uspostavljanja što bolje kontrole poslovanja, društvo je u prethodnim godinama uvelo elektronski sustav naplate zaustavljanja turističkih autobusa, parkinga, rezervacija i trgarina na tržnicama, što omogućuje dnevno praćenje ostvarenih prihoda. Godišnji financijski izvještaji društva podliježu vanjskoj reviziji. Prema mišljenju vanjskog revizora podaci u financijskom izvještaju za 2013. su iskazani fer i objektivno. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2008., kojom je izraženo bezuvjetno mišljenje. Reviziju poslovanja je povremeno obavljala i unutarnja revizija većinskog vlasnika Grada Dubrovnika. Društvo nije uredilo način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuje funkcioniranje unutarnjih kontrola. Također, odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa nije uređeno općim aktom. Unutarnje kontrole nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevare, odnosno općim aktom je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i javne nabave.

Društvo Hober.o.o. je provodilo postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Direktor kontrolira i nadzire svakodnevno poslovanje putem rukovoditelja službi, koji podnose direktoru usmeno izvješće o radu i dnevnim aktivnostima zaposlenika. Unutarnje kontrole provode i zaposlenici u okviru svojih radnih mjesta i nadležnosti. Provodi se kontrola osoblja i prisutnosti zaposlenika na poslu, blagajničkog poslovanja, obračuna plaća, potrošnje goriva prema prijevoznom sredstvu te nabave i utroška materijala. U računovodstvu je uspostavljena kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja, na način da se evidentiraju dokumenti koji su prethodno kontrolirani (računski i suštinski) i odobreni od ovlaštene osobe (direktora).

Plaćanja se obavljaju nakon provedenih kontrola te odobrenja direktora. Društvo je općim aktom utvrdilo da direktor pri donošenju odluka o otuđivanju i opterećivanju nekretnina te o značajnim transakcijama, mora imati suglasnost nadzornog odbora. Godišnji financijski izvještaji društva ne podliježu vanjskoj reviziji. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2010., kojom je izraženo uvjetno mišljenje. Društvo nije uredilo način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuje funkcioniranje unutarnjih kontrola. Također, društvo nije ocijenilo specifična područja svog poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevара te nisu razvijene odgovarajuće protumjere i akcijski planovi kako bi upravljali rizicima prijavljivanja prijevара. Unutarnje kontrole nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevaru, odnosno općim aktom je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i naplate potraživanja.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. je provodilo postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Direktor kontrolira i nadzire svakodnevno poslovanje putem voditelja radnih jedinica, koji podnose direktoru usmeno izvješće o radu i dnevnim aktivnostima zaposlenika. Unutarnje kontrole provode i zaposlenici u okviru svojih radnih mjesta i nadležnosti. Provodi se kontrola osoblja i prisutnosti zaposlenika na poslu, blagajničkog poslovanja, obračuna plaća, potrošnje goriva prema prijevoznom sredstvu te nabave i utroška vodovodnog materijala. U računovodstvu je uspostavljena kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja, na način da se evidentiraju dokumenti koji su prethodno kontrolirani (računski i suštinski) i odobreni od ovlaštene osobe (direktora). Plaćanja se obavljaju nakon provedenih kontrola te odobrenja direktora. Poslovne odluke donosi direktor i financijske transakcije odobrava direktor te o značajnim odlukama i vrijednosno značajnim transakcijama izvještava nadzorni odbor. S obzirom da se gubitak vode pri distribuciji (od spremnika do krajnjih korisnika) kreće oko 50,0 %, društvo je ocijenilo da postoji rizik pojavljivanja prijevара odnosno nelegalnog korištenja vode. Vezano uz gubitak vode pri distribuciji, izrađena je studija o gubicima vode u vodoopskrbnom sustavu te se redovno provodi kontrolu terena, a pogotovo u sušnom periodu. Prema navedenoj studiji glavni uzrok gubitka vode je zastarjela vodovodna mreža te je predložena rekonstrukcija vodovodne mreže, za što su potrebna znatna financijska sredstva koja društvo nema. Društvo je u suradnji s Gradom Opuzenom započelo rekonstrukciju dijela vodovodne mreže na užem gradskom području koja se financira iz sredstava Europske unije-Program IPARD. Godišnji financijski izvještaji podliježu vanjskoj reviziji prema odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (Narodne novine 56/13), prema kojima su vodni isporučitelji obvezni jednom godišnje revidirati svoje financijske izvještaje prema pravilima o reviziji financijskih izvještaja. Društvo je odabralo revizorsko društvo koje će obaviti reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2007., kojom je izraženo uvjetno mišljenje te posebnu reviziju ekonomske opravdanosti razlika u cijeni javne vodoopskrbe (opskrbe pitkom vodom) na području Dubrovačko-neretvanske županije za 2012., kojom su dane preporuke vezano uz organizaciju sustava vodoopskrbe i poslovanje. Društvo nije uredilo način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuje funkcioniranje unutarnjih kontrola. Odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa nije uređeno općim aktom. Unutarnje kontrole nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevaru, odnosno općim aktom je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima javne nabave, imovine, naplate potraživanja i podmirenja obveza.

Analitički i drugi postupci za otkrivanje prijevara

Sprječavanje prijevara treba biti podržano odgovarajućim mehanizmima otkrivanja, kako bi moguće prijevare bile otkrivene što ranije i kako bi bile poduzete odgovarajuće aktivnosti. Sustav otkrivanja prijevara podrazumijeva analitičke i druge postupke za razotkrivanje nepravilnosti, te izvješćivanje o sumnji na prijevare. Primjena sustava otkrivanja prijevara ima učinak odvratanja i jamči da će pokušaji prijevare biti brzo i pouzdano otkriveni. Uspostavljanje učinkovitog sustava prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, bi u značajnoj mjeri smanjilo rizik od pojavljivanja nepravilnosti i prijevara.

Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. poduzima aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevara (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima). Direktor i rukovoditelji službi svakodnevno prate rad službi i zaposlenika. Određeni postupci za otkrivanje nepravilnosti i mogućih prijevara, provode se i u okviru redovnih radnih zadataka zaposlenika. Unatoč tome što društvo nadzire podatke koji se odnose na područja podložna prijevarama (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina, potraživanja te izvršavanje ugovorenih obveza), izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaće i imovine. Blagajničko poslovanje se obavlja putem glavne blagajne, blagajne autobusnog kolodvora i blagajne goriva u skladu s propisima o plaćanju gotovim novcem. Obračun plaća zaposlenika i direktora je uređen Pravilnikom o radu, Pravilnikom o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika, Kolektivnim ugovorom te ugovorima o radu. Postupke pripreme i provođenja postupaka javne nabave obavljaju zaposlenici u službi komercijale, plana i analize, koji imaju ovlaštenje, povjerenstvo za provođenje pojedinog postupka javne nabave te direktor. Društvo je donijelo plan nabave za 2014., prema kojem je planirana nabava roba i usluga u vrijednost 65.768.000,00 kn. Za razdoblje siječanj-listopad 2014., zaključeno je jedanaest ugovora o javnoj nabavi u vrijednosti 22.454.139,00 kn. Revizijom je obuhvaćeno sedam ugovora o javnoj nabavi u vrijednosti 21.726.294,00 kn. Izravnim dokaznim postupcima nisu utvrđene nepravilnosti. Prema ugovorima obuhvaćenim revizijom do konca studenoga 2014., nabavljeno je roba i usluga u vrijednosti 7.642.979,00 kn. Plaćanja dobavljačima su obavljena u skladu s odredbama ugovora. Društvo vodi registar zaključenih ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma i objavljuje ga na svojim internetskim stranicama te objavljuje propisane objave u Elektroničkom oglasniku javne nabave. Društvo ima urednu imovinsko pravnu dokumentaciju za građevinske objekte i opremu te je vrijednost imovine evidentirana u poslovnim knjigama. Usklađivanje stanja imovine i obveza u poslovnim knjigama sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom, obavlja se obavezno na koncu godine. Usklađivanje materijalnog i financijskog knjigovodstva se obavlja tromjesečno, a po potrebi mjesečno. Društvo uredno podmiruje ugovorene obveze prema dobavljačima, poslovnim bankama i zaposlenicima, a za dospjela potraživanja se poduzimaju mjere naplate. Uspostavljena je mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem knjige reklamacija, kontakt telefona i obrazaca, koji su objavljeni na mrežnoj stranici. Nakon primljenih reklamacija, nadležni zaposlenici sastavljaju zapisnik i upućuju ga rukovoditelju službe i direktoru koji poduzimaju radnje za rješavanje reklamacija. Vodi se evidencija o primljenim pritužbama koje mogu ukazati na prijevarne aktivnosti. Društvo nema pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevara. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevara nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti unutar društva, nego su većinom usmjerene na operativnu razinu odgovornosti.

Društvo nije općim aktom uredilo sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prljevaru.

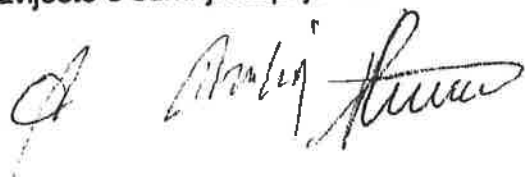
Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. poduzima aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevara (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima). Direktor i rukovoditelji službi svakodnevno prate rad službi i zaposlenika. Određeni postupci za otkrivanje nepravilnosti i mogućih prijevara, provode se i u okviru redovnih radnih zadataka zaposlenika. Unatoč tome što društvo nadzire podatke koji se odnose na područja podložna prijevari (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina, potraživanja te izvršavanje ugovorenih obveza), izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i javne nabave. Blagajničko poslovanje se obavlja putem glavne blagajne i fiskalnih blagajni parkirališta, turističkih autobusa, tržnica, automatske blagajne za naplatu parkinga i parkiranih automata u skladu s propisima o plaćanju gotovim novcem. Obračun plaća zaposlenika i direktora je uređen Pravilnikom o radu te ugovorima o radu. Tijekom 2014. društvo nije provodilo postupke javne nabave jer je pojedinačna vrijednost nabava bila manja od 200.000,00 kn. Za razdoblje siječanj-listopad 2014. nabavljeno je opreme i inventara u vrijednosti 1.304.486,00 kn. Za nabave su prikupljene po tri ponude, a odluku o odabiru je donio direktor prema kriteriju najniže cijene Društvo ima urednu imovinsko pravnu dokumentaciju za građevinske objekte i opremu te je vrijednost imovine evidentirana u poslovnim knjigama. Usklađivanje stanja imovine u poslovnim knjigama sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom, obavlja se obavezno na koncu godine. Usklađivanje materijalnog i financijskog knjigovodstva se obavlja tromjesečno, a po potrebi mjesečno. Za dospjela potraživanja se poduzimaju pravodobno mjere naplate. Društvo uredno podmiruje svoje ugovorene obveze prema dobavljačima, poslovnim bankama i zaposlenicima. Uspostavljena je mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem knjige reklamacija, kontakt telefona i obrazaca, koji su objavljeni na mrežnoj stranici. Nakon primljenih reklamacija, nadležni rukovoditelji službe i direktor poduzimaju radnje za rješavanje reklamacija. Vodi se evidencija o primljenim pritužbama koje mogu ukazati na prijevarne aktivnosti. Pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevara, nisu donesene. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevara nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti unutar društva, nego su većinom usmjerene na operativnu razinu odgovornosti. Društvo nije općim aktom uredilo sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prljevaru.

Društvo Hober d.o.o. poduzima aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevara (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima). Direktor i rukovoditelji službi svakodnevno prate rad službi i zaposlenika. Određeni postupci za otkrivanje nepravilnosti i mogućih prijevara, provode se i u okviru redovnih radnih zadataka zaposlenika. Unatoč tome što društvo nadzire podatke koji se odnose na područja podložna prijevari (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina, potraživanja te izvršavanje ugovorenih obveza), izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i naplate potraživanja. Blagajničko poslovanje se obavlja putem glavne blagajne u skladu s propisima o plaćanju gotovim novcem. Obračun plaća zaposlenika i direktora je uređen Pravilnikom o radu i Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta te ugovorima o radu.

Tijekom 2014. društvo nije provodilo postupke javne nabave jer je pojedinačna vrijednost nabava roba i usluga bila manja od 200.000,00 kn, odnosno radova od 500.000,00 kn. Za razdoblje siječanj-studenj 2014. je nabavljeno roba, radova i usluga u vrijednosti 445.642,00 kn. Nabave su provedene u skladu s odredbama Pravilnika za provedbu postupaka nabave roba i usluga procijenjene vrijednosti nabave do 200.000,00 kn, odnosno radova do 500.000,00 kn. Društvo nema građevinske objekte i zemljišta u svom vlasništvu, a za opremu koju koristi ima urednu imovinsko pravnu dokumentaciju te je vrijednost evidentirana u poslovnim knjigama. Usklađivanje stanja imovine i obveza u poslovnim knjigama sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom se obavlja obavezno na koncu godine. Poslovni događaji se evidentiraju u poslovnim knjigama dnevno. Usklađivanje materijalnog i financijskog knjigovodstva se obavlja mjesečno. Društvo uredno podmiruje svoje ugovorene obveze prema dobavljačima, poslovnim bankama i zaposlenicima. Dospjela potraživanja od kupaca su značajna s obzirom na visinu ostvarenih prihoda. Uspostavljena je mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem kontakt telefona i e-pošte. Do vremena obavljanja revizije nisu zaprimljene pritužbe od strane korisnika usluga. Pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevара, nisu donesene. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevара nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti unutar društva, nego su većinom usmjerene na operativnu razinu odgovornosti. Društvo nije općim aktom uredilo sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prijevaru.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. poduzima aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevара (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima). Direktor i voditelji radnih jedinica svakodnevno prate rad radnih jedinica i zaposlenika. Određeni postupci za otkrivanje nepravilnosti i mogućih prijevара, provode se i u okviru redovnih radnih zadataka zaposlenika. Unatoč tome što društvo nadzire podatke koji se odnose na područja podložna prijevaru (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina, potraživanja te izvršavanje ugovorenih obveza), izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u područjima javne nabave, imovine, naplate potraživanja, te podmirenja obveza. Blagajničko poslovanje se obavlja putem glavne blagajne u skladu s propisima o plaćanju gotovim novcem. Obračun plaća zaposlenika i direktora je uređen Pravilnikom o radu i Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta. Tijekom 2014. društvo nije provodilo postupke javne nabave jer je pojedinačna vrijednost nabava roba bila manja od 200.000,00 kn. U razdoblju siječanj-listopad 2014. je nabavljeno vodovodnog materijala u vrijednosti 52.235,00 kn od dva dobavljača na temelju narudžbenica. Društvo nema imovinsko pravnu dokumentaciju za komunalne vodne građevine, koje koristi za obavljanje djelatnosti te vrijednost komunalnih vodnih građevina nije procijenjena ni evidentirana u poslovnim knjigama. Usklađivanje stanja imovine i obveza u poslovnim knjigama sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom, obavlja se obavezno na koncu godine. Usklađivanje materijalnog i financijskog knjigovodstva se obavlja tromjesečno, a po potrebi mjesečno. Dospjela potraživanja od kupaca su značajna iako društvo poduzima mjere naplate. Društvo uredno podmiruje svoje ugovorene obveze prema Hrvatskim vodama, poslovnim bankama i zaposlenicima, osim prema glavnom opskrbljivaču vodom. Uspostavljena je mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem kontakt telefona, koji je naveden na ispostavljenim računima za utrošenu vodu. Nakon primljenih reklamacija, Povjerenstvo za reklamacije potrošača je obavezno sastaviti zapisnik i poduzeti radnje za rješavanje reklamacija, o čemu se pisano izvještava korisnik usluge. Pritužbe od strane korisnika usluga nisu zaprimljene.

Pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevara, nisu donesene. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevara nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti unutar društva, nego su većinom usmjerene na operativnu razinu odgovornosti. Društvo nije općim aktom uredilo sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prijevaru.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "A. Anđelić" followed by a stylized flourish.

V. NALAZ

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: politike i postupci za sprječavanje prijevара, odgovornost rukovoditelja i zaposlenika za sprječavanje prijevара, sustav unutarnjih kontrolа s obzirom na pojavnost prijevара te analitički i drugi postupci za otkrivanje prijevара.

Obavljenom revizijom su utvrđene nepravilnosti i propusti koje se odnose na politike i postupke za sprječavanje prijevара, odgovornost rukovoditelja i zaposlenika za sprječavanje prijevара, sustav unutarnjih kontrolа s obzirom na pojavnost prijevара te analitičke i druge postupke za otkrivanje prijevара.

1. Politike i postupci za sprječavanje prijevара

1.1. Društva su općim aktima, djelomično uredila poslovna načela, odnosno obveze zaposlenika pri obavljanju poslova i radnih zadataka. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom i Poslovníkom kvalitete po normi ISO 9001, djelomično uredilo poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema korisnicima usluga. Obveze zaposlenika pri obavljanju poslova i radnih zadataka društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. je uredilo Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom, društvo Hober d.o.o. je uredilo Pravilnikom o radu i Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, a društvo Vodovod Opuzen d.o.o. je uredilo Pravilnikom o radu i Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta. Kod društava obuhvaćenih revizijom, primanje i davanje poklona se odnosi na davanje promidžbenog materijala poslovnim partnerima koncem poslovne godine (rokovnici, kalendari i drugo) i primanje promidžbenog materijala od dobavljača. Primanje poklona od poslovnih partnera društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su uredila Pravilnikom o radu, prema kojem zaposlenici ne smiju od podređenih suradnika, poslovnih partnera i osoba s kojima održavaju poslovne veze primati vrijedne poklone, niti posuđivati novac. Društva obuhvaćena revizijom su uredila općim aktima način korištenja sredstava vezano uz opremu, vozila, materijal, IT sustav, telefon, kao i sankcije u slučaju ne pridržavanja propisanog načina korištenja. Zaposlenici nemaju pristup imovini izvan radnog vremena, osim dežurnih zaposlenika zaduženih za otklanjanje kvarova na opremi, a na temelju ispostavljenog radnog naloga. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su donošenje odluka u nadležnosti tijela društava (skupština, nadzorni odbor i direktor) uredila aktom o osnivanju. Donošenje odluka je potkrijepljeno dokumentacijom na temelju koje se donose odluke, kao što su izvješća, zapisnici, bilješke, zahtjevi, računovodstvena dokumentacija i druga dokumentacija. Donošenje odluka je prikladno zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa, odnosno pri donošenju odluka vode se zapisnici i bilješke uz koje se prilaže odgovarajuća dokumentacija. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je postupke donošenja odluka djelomično uredilo Poslovníkom kvalitete po normi ISO 9001. U cilju transparentnosti poslovanja, društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je preko svoje mrežne stranice osiguralo građanima pristup pojedinim informacijama. Na mrežnoj stranici je objavljen vozni red i cjenik usluga prijevoza u gradskom i prigradskom prijevozu, kontakt telefoni te informacije vezane uz javnu nabavu.



Informacije o unutarnjoj organizaciji društva, godišnjim planovima poslovanja, izvješća o aktivnostima društva i o ostvarenim godišnjim rezultatima poslovanja, financijski izvještaji, opći akti i odluke kojima se utječe na interese korisnika usluga, obavijesti o raspisanim natječajima, nisu objavljivane na mrežnoj stranici društva. Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. na svojoj mrežnoj stranici objavljuje informacije vezano uz unutarnju organizaciju, imena direktora i voditelja ustrojstvenih jedinica, podatke za kontakt, cjenik usluga, postupke javne nabave, natječaje za davanje poslovnih prostora u zakup, pozive za iznajmljivanje štandova te podatke o donacijama. Druge informacije, kao što su informacije o strateškim ciljevima, godišnjim planovima poslovanja, programima, izvješća o aktivnostima društva i o ostvarenim godišnjim rezultatima poslovanja, financijski izvještaji, izvješća neovisnog revizora o reviziji financijskog poslovanja društva, izvori financiranja rada društva, opći akti društva i podaci o članovima nadzornog odbora, zapisnici i zaključci sa sjednica tijela društva, nisu objavljivane na mrežnoj stranici. Društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. nemaju mrežnu stranicu, međutim mrežna stranica društva Hober d.o.o. je u izradi, dok društvo Vodovod Opuzen d.o.o. zbog financijskih problema nema svoju mrežnu stranicu, te se poslovne odluke i akti objavljuju na oglasnoj ploči u prostorijama društva. Prema odredbi članka 10. Zakona o pravu na pristup informacijama, društva su obvezna na internetskim stranicama objaviti na lako pretraživ način: opće akte i odluke koje donose, a kojima se utječe na interese korisnika; godišnje planove, programe, strategije, upute, izvještaje o radu, financijska izvješća i druge odgovarajuće dokumente koji se odnose na područje rada; podatke o izvoru financiranja; informacije o dodijeljenim potporama, bespovratnim sredstvima ili donacijama uključujući popis korisnika i visinu izvora; informacije o svom unutarnjem ustrojstvu, s imenima čelnika tijela i voditelja ustrojstvenih jedinica i njihovim podacima za kontakt; zapisnike i zaključke sa sjednica tijela društva; informacije o postupcima javne nabave i dokumentacija za nadmetanje te informacije o izvršavanju ugovora; obavijesti o raspisanim natječajima te natječajnu dokumentaciju, te ostale informacije kao što su vijesti, priopćenja za javnost i podaci o drugim aktivnostima. Društva obuhvaćena revizijom nemaju opći akt kojim bi se utvrdile etičke vrijednosti, poslovna načela i obveze društva prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, vlasnicima i suvlasnicima, zaposlenicima i drugima. Primanje poklona od poslovnih partnera, društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. nisu uredila općim aktom. Davanje poklona te ugošćavanje, ni jedno društvo nije uredilo općim aktom. Društva Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. nisu uredila način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti.

Državni ured za reviziju predlaže društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o., donijeti opći akt kojim bi se utvrdila poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, vlasnicima i suvlasnicima, zaposlenicima i drugima. Nadalje, predlaže se društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. primanje poklona od poslovnih partnera te svim društvima obuhvaćenim revizijom davanje poklona i način ugošćavanja urediti općim aktom. Također, predlaže se društvima Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. urediti način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti. Društvima obuhvaćenim revizijom se predlaže objavljivati na mrežnim stranicama informacije o poslovnim aktivnostima u skladu s odredbama Zakona o pravu na pristup informacijama.

S obzirom na financijske poteškoće društva Vodovod Opuzen d.o.o., predlaže se da u suradnji s osnivačem dogovori mogućnosti objavljivanja propisanih informacija na mrežnoj stranici osnivača.

- 1.2. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da će poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema interesnim skupinama te primanje i davanje poklona kao i način ugošćavanja urediti općim aktom u razumnom roku, s tim da će naknadno odlučiti hoće li dane preporuke urediti jedinstvenim aktom ili u više zasebnih akata.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da su u izradi opći akti kojim će urediti poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema interesnim skupinama te primanje i davanje poklona. Nadalje, navodi da će tijekom godine donijeti procedure kojim će se razraditi i utvrditi postupci, nadležnosti i odgovornosti kod donošenja poslovnih odluka. Također, navodi da je mrežna stranica izrađena te da će se nadopuniti svim propisanim podacima i redovno ažurirati objavljene podatke.

Društvo Hober d.o.o. u očitovanju navodi da je putem mrežne stranice osiguralo građanima pristup pojedinim informacijama o društvu te da će se stranica nadopuniti sa svim propisanim podacima.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. u očitovanju navodi da će dane preporuke urediti općim aktom u što kraćem roku.

2. Odgovornost rukovoditelja i zaposlenika za sprječavanje prijevara

- 2.1. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su općim aktima, odnosno pravilnicima o radu i sistematizacijom radnih mjesta djelomično uredila etička pravila i standarde ponašanja koje zaposlenicima služe kao smjernice u njihovom radu. Društva obuhvaćena revizijom su pravilnikom o radu utvrdila obveze iz radnog odnosa i povrede obveza iz radnog odnosa kao i postupanje rukovoditelja i direktora u slučaju povreda (opomene, novčane kazne, otkaz ugovora o radu). Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je Pravilnikom o radu djelomično uredilo prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa na način da zaposlenicima nije dopušteno obavljanje poslova iste ili srodne vrste kao i poslodavac. Također, članovi nadzornog odbora i uprave društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. su potpisali izjavu o nepostojanju sukoba interesa, a na mrežnoj stranici je objavljen popis gospodarskih subjekata s kojima se ne smiju zaključivati ugovori o javnoj nabavi. Društva obuhvaćena revizijom nisu donijela etički kodeks kojim bi uredila osnovna etička pravila ponašanja radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihovih povreda. Prema primjerima dobre prakse, temeljna načela koja se utvrđuju etičkim kodeksom su: povjerenje i kolegijalnost, stručnost u radu, timski rad i profesionalna komunikacija, uvažavanje potreba korisnika usluga, izbjegavanje i sprječavanje sukoba interesa te odgovorno upravljanje imovinom, poslovnim financijama i postupcima nabave. Društva Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. postupke za prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa, nisu uredila općim aktom. Obveze rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevaru, društva obuhvaćena revizijom nisu uredila općim aktom. Također, društva nisu provodila izobrazbu vezanu uz stjecanja potrebnih znanja za sprječavanje prijevare.

Državni ured za reviziju predlaže društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. donijeti etički kodeks ponašanja kojim će se urediti osnovna etička pravila i standardi radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihove povrede. Također, predlaže se društvima Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. općim aktom utvrditi postupke za prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa. Društvima obuhvaćenim revizijom se predlaže općim aktom urediti obveze i odgovornosti rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevare te provoditi izobrazbu vezanu uz stjecanje potrebnih znanja za sprječavanje i pravodobno otkrivanje prijevare te poduzimanja odgovarajućih postupaka kao odgovor na prijevare.

2.2. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da će donijeti etički kodeks ponašanja te urediti obveze i odgovornosti rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevare.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da je u izradi opći akt kojim će se urediti etičke vrijednosti i ponašanje svih zaposlenika te urediti obveze i odgovornosti rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevare.

Društvo Hober d.o.o. u očitovanju navodi da je u tijeku donošenje etičkog kodeksa ponašanja, kojim će se urediti osnovna etička pravila i standardi radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihove povrede.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. u očitovanju navodi da će dane preporuke urediti općim aktom u što kraćem roku.

3. Sustav unutarnjih kontrola s obzirom na pojavnost prijevare

3.1. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su provodila postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Direktori kontroliraju i nadziru svakodnevno poslovanje putem rukovoditelja službi, koji podnose direktoru usmeno izvješće o radu i dnevnim aktivnostima zaposlenika. Kontrole provode i zaposlenici u okviru svojih radnih mjesta i nadležnosti. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. su ocijenila specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevare te su razvila odgovarajuće protumjere i akcijske planove kako bi upravljala tim rizicima. Društvo Hober d.o.o. je općim aktom utvrdilo da direktor pri donošenju odluka o otuđivanju i opterećivanju nekretnina društva te o značajnim transakcijama, mora imati suglasnost nadzornog odbora. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. su razvrstana u srednje poduzetnike, a društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. u male poduzetnike. Društva nisu obvezna ustrojiti unutarnju reviziju. Godišnji financijski izvještaji društava Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. podliježu vanjskoj reviziji. Prema mišljenju vanjskog revizora podaci u financijskim izvještajima društava za 2013. su iskazani fer i objektivno. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2008., kojom je za društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. izraženo uvjetno mišljenje, a za društvo Sanitat Dubrovnik bezuvjetno mišljenje. Reviziju poslovanja je povremeno obavljala i unutarnja revizija većinskog vlasnika Grada Dubrovnika. Godišnji financijski izvještaji društva Hober d.o.o. ne podliježu vanjskoj reviziji. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2010., kojom je izraženo uvjetno mišljenje.

— 1 Društvo Hober

Godišnji financijski izvještaji društva Vodovod Opuzen d.o.o podliježu vanjskoj reviziji, prema odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama. Društvo je odabralo revizorsko društvo koje će obaviti reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja za 2007., kojom je izraženo uvjetno mišljenje te posebnu reviziju ekonomske opravdanosti razlika u cijeni javne vodoopskrbe (opskrbe pitkom vodom) na području Dubrovačko-neretvanske županije za 2012., kojom su dane preporuke vezano uz organizaciju sustava vodoopskrbe i poslovanje. Društva obuhvaćena revizijom nisu uređila način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuju funkcioniranje unutarnjih kontrola. Unutarnje kontrole u društvima nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevare, odnosno općim aktima je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Društvo Hober d.o.o. nije ocijenilo specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevara te nije razvilo odgovarajuće protumjere i akcijske planove kako bi upravljalo tim rizicima. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. nisu općim aktom utvrdila odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa, iako se plaćanja obavljaju nakon provedenih kontrola te odobrenja direktora, a o značajnim poslovnim odlukama i o vrijednosno značajnim transakcijama izvještava se nadzorni odbor.

Izravnim dokaznim ispitivanjem su utvrđene nepravilnosti u pojedinim područjima kod svih društava obuhvaćenih revizijom. Izravnim dokaznim ispitivanjem u društvu Libertas-Dubrovnik d.o.o. su utvrđene nepravilnosti u području obračuna plaća i imovine. Obračun plaća zaposlenika i direktora (opis radnih mjesta, platni razredi, osnovica za obračun plaće, vrijednost boda, najniži koeficijenti složenosti po pojedinim platnim razredima, dodaci na osnovnu plaću, stimulacija i druga prava) je uređen Pravilnikom o radu, Pravilnikom o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika, Kolektivnim ugovorom te ugovorima o radu. Općim aktima je uređeno da se vrijednost boda izračunava i usklađuje ovisno o iznosu minimalne plaće u Republici Hrvatskoj, a direktor društva, ovisno o uvjetima poslovanja i gospodarskim prilikama može odlukom izvršiti korekciju vrijednosti boda do najviše 10,0 %. Kolektivnim ugovorom je uređeno da će se usklađivanje obračunske osnovice primjenjivati po isteku prvog polugodišta 2014. Vrijednost boda nije usklađena s iznosom minimalne plaće, koja za 2014. iznosi 3.017,61 kn, nego se primjenjuje obračunska osnovica iz 2012. u iznosu 2.814,00 kn. Koeficijenti složenosti po pojedinim platnim razredima utvrđeni Pravilnikom i Kolektivnim ugovorom nisu međusobno usklađeni. Prema odredbi članka 66. Kolektivnog ugovora, poslodavac može posebnom odlukom ili Pravilnikom povećati koeficijent za svako pojedino radno mjesto, pri čemu nisu utvrđeni kriteriji na temelju kojih se koeficijenti mogu povećati, niti je utvrđena moguća razina povećanja. Na temelju odluka direktora za većinu radnih mjesta (za 68 radnih mjesta od ukupno 80) najniži koeficijent složenosti je povećan, a najveće povećanje je 15,7 %. Dodatak na staž se obračunava na osnovnu plaću uvećanu za obračunane dodatke na plaću (primjerice uvećanu za dodatak za prekovremeni rad, dodatak za rad nedjeljom, blagdanom i slično), umjesto na osnovnu plaću, kako je uređeno odredbom članka 13. Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika i odredbom članka 67. Kolektivnog ugovora. Društvo obavlja usklađivanje stanja imovine u poslovnim knjigama sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom imovine obavezno na koncu godine.



Uvidom u dokumentaciju društva vezano uz utrošak goriva, koji je i vrijednosno najznačajniji trošak (u 2013. iznosi 13.561.290,00 kn ili 16,8 % ukupnih rashoda, a u razdoblju siječanj-rujan 2014. iznosi 10.375.455,00 ili 18,0 % ukupnih rashoda), utvrđeno je da količina goriva u spremniku (skladište goriva) prilikom istakanja goriva radi obavljanja radova na spremniku i servisiranju agregata za istakanje goriva u listopadu 2014., ne odgovara stanju (količini) goriva evidentiranom u materijalnom knjigovodstvu, odnosno iskazan je manjak goriva za 13 714 litara, što prema prosječnim cijenama goriva iznosi 100.877,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost. Društvo i ovlašteni instalater opreme su sastavili zapisnik prema kojem je manjak goriva u spremniku nastao zbog neispravnosti agregata za pretakanje goriva.

Izravnim dokaznim ispitivanjem u društvu Sanitat Dubrovnik d.o.o. su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i javne nabave. Obračun plaća zaposlenika i direktora (opis radnih mjesta, platni razredi, osnovica za obračun plaće, koeficijenti složenosti po pojedinim radnim mjestima, dodaci na osnovnu plaću, stimulacija i druga prava) je uređen Pravilnikom o radu iz travnja 2012. i zaključenim ugovorima o radu sa zaposlenicima. Prema odredbi članka 96. Pravilnika o radu, osnovica za obračun plaća je utvrđena propisima o najnižoj osnovnoj plaći za puno radno vrijeme, međutim pri obračunu plaće ne primjenjuje se propisana osnovica koja za 2014. iznosi 3.017,61 kn, nego osnovica u iznosu 3.500,00 kn, koju je donio direktor u listopadu 2010. Dodaci na plaću za rad blagdanom, neradnim danom, nedjeljom te za noćni rad, obračunavaju se prema nižim postocima koji su bili utvrđeni ranijim Pravilnikom o radu, odnosno osnovna plaća se uvećava za rad nedjeljom 35,0 %, a za rad noću 30,0 %, umjesto za 50,0%, kako je uređeno odredbom 99. Pravilnika o radu. Visinu stimulativnog dijela plaće (do 18,0 %) za svakog zaposlenika utvrđuje direktor na prijedlog neposrednog rukovoditelja, dok rukovoditelje ocjenjuje direktor. Kriteriji i mjerila na temelju kojih se ocjenjuju rezultati rada i obračunava povećanje ili smanjenje plaće nisu uređeni općim aktom. Plaće za pojedina radna mjesta se ne obračunavaju prema koeficijentima složenosti utvrđenim u Pravilniku o radu, nego prema odlukama direktora donesenim u ranijem razdoblju na temelju kojih su koeficijenti složenosti rada za pojedina radna mjesta i po pojedinim zaposlenicima povećani i do 31,3%. Također, na temelju odluka direktora donesenih do rujna 2011., uvedeno je više novih radnih mjesta, koja nisu sadržana u Pravilniku o radu. Ugovori o radu su zaključeni sa svim zaposlenicima, uz koje su priložene privremene odluke direktora o izmjeni koeficijenata složenosti rada za pojedina radna mjesta. U kolovozu 2014. direktor je u dogovoru sa sindikalnim povjerenikom donio odluku o izradi izmjena i dopuna Pravilnika o radu te sistematizaciji radnih mjesta, koji do konca 2014. nije izrađen i donesen. Društvo je donijelo plan nabave za 2014. u vrijednosti 1.210.000,00 kn, a nije objavljen na mrežnoj stranici. Tijekom 2014. društvo nije provodio postupke javne nabave jer je pojedinačna vrijednost nabava roba i usluga bila manja od 200.000,00 kn, odnosno radova od 500.000,00 kn. U razdoblju siječanj-listopad 2014. nabavljeno je opreme i inventara u vrijednosti 1.304.486,00 kn. Za nabave su prikupljene po tri ponude, a odluku o odabiru je donio direktor prema kriteriju najniže cijene. Društvo nije donijelo akt kojim bi se uredila nabava roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn, odnosno do 500.000,00 kn za nabavu radova.

Izravnim dokaznim ispitivanjem u društvu Hober d.o.o. su utvrđene nepravilnosti u područjima obračuna plaća i naplate potraživanja. U lipnju 2014. su doneseni Pravilnik o radu i Pravilnik o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Pri obračunu plaće zaposlenika i direktora ne primjenjuje se propisana osnovica, koja za 2014. iznosi 3.017,61 kn, nego vrijednost satnice u iznosu 17,54 kn. Dodatak za radni staž se obračunava na plaću u koju su uključeni dodaci na plaću, kao što je stimulativni dio plaće, prekovremeni rad, rad nedjeljom i drugi dodaci, umjesto na osnovnu plaću kako je uređeno odredbom 47. Pravilnika o radu. Kriteriji i mjerila na temelju kojih se ocjenjuje radni učinak i obračunava stimulativni dio plaće (do 25,0 %), nisu uređeni općim aktom. Obračun isplaćene plaće ne sadrži sve propisane podatke (koeficijent složenosti poslova, visinu osnovice, podatke o radnom stažu za koje radnik ostvaruje pravo na naknadu plaće i iznos naknade, iznos obračunanog stimulativnog dijela plaće), što nije u skladu odredbom članka 2. stavka 4. Pravilnika o sadržaju obračuna plaće, naknade plaće ili otpremnine, prema kojima obračun isplaćene plaće sadrži podatke o ostvarenim satima rada i druge podatke od kojih ovisi iznos plaće te iznos plaće po tim osnovama ili podatke o satima za koje radnik ostvaruje pravo na naknadu plaće i iznos te naknade. Ugovori o radu su zaključeni sa svim zaposlenicima, s tim da odredbe ugovora o radu koje se odnose na najnižu osnovnu plaću i dodatke na plaću nisu usklađeni s odredbama Pravilnika u radu. Društvo ima značajna dospjela potraživanja od kupaca s obzirom na visinu ostvarenih prihoda. Potraživanja od kupaca na koncu 2013. iznose 4.083.602,00 kn ili 58,0 % ukupnih prihoda, dok na koncu rujna 2014. iznose 3.943.715,00 kn ili 80,1 % ukupnih prihoda. Za naplatu dospelih potraživanja dužnicima se upućuju opomene, a za 252 dužnika je pokrenut postupak prisilne naplate. Potraživanja prema dvije pravne osobe u iznosu 552.542,00 kn, planiraju se koncem godine pretvoriti u vlasnički udjel. Međutim, provedene mjere naplate nisu potpune i pravodobne te u dovoljnoj mjeri efikasne, jer se dio potraživanja ne može naplatiti pa se koncem godine obavlja otpis dijela potraživanja. Na koncu 2013. na teret rashoda je obavljen otpis potraživanja u iznosu 315.461,00 kn. Društvo nije donijelo procedure kojim bi se uredili postupci naplate i kontrole naplate prihoda te kriteriji, uvjeti i postupak za otpis potraživanja.

Izravnim dokaznim ispitivanjem u društvu Vodovod Opuzen d.o.o. su utvrđene nepravilnosti u područjima javne nabave, imovine, naplate potraživanja i obveza. Društvo nije donijelo plan nabave za 2014. Tijekom 2014. nisu provedeni postupci javne nabave jer je pojedinačna vrijednost nabava roba i usluga bila manja od 200.000,00 kn, odnosno radova od 500.000,00 kn. U razdoblju siječanj-listopad 2014. Nabavljeno je vodovodnog materijala u vrijednosti 52.235,00 kn od dva dobavljača na temelju narudžbenica. Akt kojim bi se uredila nabava roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn, odnosno do 500.000,00 kn za nabavu radova, nije donesen. Društvo za obavljanje svoje djelatnosti koristi komunalne vodne građevine koje nisu procijenjene niti evidentirane u poslovnim knjigama. Prema odredbi članka 23. Zakona o vodama, komunalne vodne građevine su javna dobra u javnoj uporabi i u vlasništvu su javnog isporučitelja vodne usluge. Prema odredbama članka 146. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama, jedinice lokalne samouprave su bile dužne u roku od jedne godine od dana stupanja na snagu navedenog Zakona, odnosno do 18. svibnja 2014., prenijeti komunalne vodne građevine u svom vlasništvu na javnog isporučitelja vodne usluge u obliku temeljnog uloga ili prijenosa bez naknade. Obveze prema dobavljačima se uredno podmiruju, osim prema glavnom opskrbljivaču vodom prema kojem obveze na koncu studenoga 2014. iznose 1.336.147,00 kn. Za podmirenje dijela dugovanja prema opskrbljivaču vodom u iznosu 300.571,00 kn, društvo je u siječnju 2014. uzelo kredit kod poslovne banke u vrijednosti 40.000 EUR. Dospjela potraživanja od kupaca su značajna s obzirom na visinu ostvarenih prihoda.

[Handwritten signature]

Na koncu 2013. potraživanja od kupaca iznose 1.977.423,00 kn ili 82,9 % ukupnih prihoda, a na koncu studenoga 2014. iznose 2.224.754,00 kn. Za naplatu dospjelih potraživanja dužnicima se upućuju opomene, a za 41 dužnika je pokrenut postupak prisilne naplate u ukupnoj vrijednosti 290.111,00 kn. Međutim, provedene mjere naplate nisu potpune i pravodobne te u dovoljnoj mjeri efikasne. Dio potraživanja se ne može naplatiti. Društvo nije donijelo procedure kojim bi se uredili postupci naplate i kontrole naplate prihoda te kriteriji, uvjeti i postupak za otpis potraživanja.

Državni ured za reviziju predlaže društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. donijeti pisane procedure kojima se razrađuju postupci, definiraju nadležnosti i odgovornosti svih sudionika (rukovoditelja i zaposlenika) te uređuju kontrolni postupci, kako bi se poboljšale postojeće kontrole, a u cilju ekonomičnog i učinkovitog ostvarenja ciljeva poslovanja, poštivanja zakonske regulative te sprječavanja i otkrivanja prijevara. Također, predlaže se redovito ocjenjivati funkcioniranje unutarnjih kontrola. Društvu Hober d.o.o. se predlaže ocjenjivati specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevara te razvijati odgovarajuće protumjere i akcijske planove kako bi upravljalo rizicima pojavljivanja prijevara. Društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. predlaže se općim aktom urediti odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa.

Društvu Libertas-Dubrovnik d.o.o. se predlaže uskladiti koeficijente složenosti radnih mjesta po pojedinim platnim razredima i dodatke na osnovnu plaću, utvrđene Pravilnikom o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika i Kolektivnim ugovorom. Nadalje, predlaže se utvrditi koeficijente složenosti za svako radno mjesto unutar pojedinih platnih razreda, a vrednovanje radnih mjesta provoditi na temelju unaprijed utvrđenih kriterija kao što su znanje, iskustvo, odgovornost, sposobnost, posebne vještine, poštujući pri tom profesionalne, organizacijske i etičke principe, pri čemu vrednovanje treba biti objektivno i usmjereno na radno mjesto. Također, predlaže se dodatak za svaku navršenu godinu radnog staža obračunavati na osnovnu plaću te donositi odluku o vrijednosti boda za obračun plaće u skladu s odredbama Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika i Kolektivnog ugovora.

Društvu Sanitat Dubrovnik d.o.o. se predlaže obračunavati i isplaćivati plaće i dodatke na osnovnu plaću u skladu s odredbama Pravilnika o radu, te donijeti izmjene i dopune Pravilnika o radu kojim će se utvrditi sistematizacija i opis poslova svih radnih mjesta, uvjeti koje zaposlenici moraju ispunjavati, koeficijent složenosti svakog pojedinog radnog mjesta, dodaci na plaću te kriterije i mjerila na temelju kojih se ocjenjuju rezultati rada i obračunava povećanje ili smanjenje plaće. Predlaže se donositi odluku o vrijednosti osnovice za obračun plaće te ugovore o radu zaključene sa zaposlenicima uskladiti s odredbama Pravilnika o radu.

Društvu Hober d.o.o. se predlaže obračunavati i isplaćivati plaće i dodatke na osnovnu plaću u skladu s odredbama Pravilnika o radu te utvrditi kriterije i mjerila na temelju kojih se ocjenjuje radni učinak i obračunava stimulatívni dio plaće. Nadalje, predlaže se ugovore o radu zaključene sa zaposlenicima uskladiti s odredbama Pravilnika o radu te obračun isplaćene plaće nadopuniti svim propisanim podacima.

Državni ured za reviziju predlaže društvu Vodovod Opuzen d.o.o. donijeti plan nabave sa svim propisanim elementima u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 90/11, 83/13, 143/13 i 13/14), a društvu Sanitat Dubrovnik d.o.o. plan nabave objaviti na mrežnim stranicama.



Također, predlaže se društvima Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. donijeti akt kojim bi se uredila nabava roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn odnosno radova do 500.000,00 kn.

Društvu Libertas-Dubrovnik d.o.o., s obzirom na visinu troškova goriva i njihovu važnost za poslovanje društva, predlaže se obavljati stalnu kontrolu zaliha goriva, odnosno mjesečno obavljati popis zaliha goriva u spremniku i usklađivati stanje zaliha (količinski i vrijednosno) sa stanjem u materijalnom knjigovodstvu. Društvima Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. se predlaže poduzimati propisane mjere za pravodobnu i potpunu naplatu prihoda, donijeti procedure kojim će se urediti postupci naplate i kontrole naplate prihoda te kriteriji, uvjeti i postupak za otpis potraživanja. Društvu Vodovod Opuzen d.o.o. se predlaže poduzeti aktivnosti za rješavanje statusa komunalnih vodnih građevina u skladu s odredbama Zakona o vodama. Također, predlaže se poduzeti aktivnosti za podmirenje dospjelih obveza i voditi računa o preuzimanju daljnjih obveza, kako ne bi bila dovedena u pitanje opskrba vodom krajnjih potrošača.

- 3.2. *Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da će odobravanje financijskih transakcija iznad određenog iznosa urediti općim aktom. Također, navodi da će razradu svih radnih mjesta s pripadajućim koeficijentima u okviru pojedinih platnih razreda urediti izmjenama i dopunama Pravilnika o radu. Vezano uz obračun dodatak za svaku navršenu godinu radnog staža, navodi da je angažirana informatička tvrtka koja već radi na izmjeni obračuna plaće, kako bi do isplate sljedeće plaće dodatak za radni staž bio obračunan na propisan način. Vezano uz stanje zaliha goriva, navodi da su uvedene dodatne i učestalije kontrole stanja zaliha goriva.*

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da su početkom 2015. donesene izmjene i dopune Pravilnika o radu, kojim je uređena sistematizacija radnih mjesta kao i obračun plaće i dodataka na plaću, prema kojima se već obračunavaju i isplaćuju plaće i dodaci na plaću. Nadalje, navodi da će odobravanje financijskih transakcija iznad određenog iznosa urediti općim aktom te da se pristupilo izradi akta kojim će se urediti nabava roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn, odnosno radova do 500.000,00 kn.

Društvo Hober d.o.o. u očitovanju navodi da je u postupku donošenje pisane procedure kojom se razrađuju postupci, definiraju nadležnosti i odgovornosti svih sudionika (rukovoditelja i zaposlenika) te uređuju kontrolni postupci, kako bi se poboljšale postojeće kontrole. Nadalje, navodi da je početkom 2015. u primjeni novi program obračuna plaća te su uočene nepravilnosti na području plaća otklonjene. U tijeku su usklađenja ugovora o radu zaključenih sa zaposlenicima prema odredbama Pravilnika o radu. Također, navodi da su poduzete propisane mjere za pravodobnu i potpunu naplatu prihoda te su svim dužnicima poslana opomene pred prisilnu naplatu sa stanjem na dan 31. prosinca 2014. U postupku donošenja su pisane procedure kojim će se urediti postupci naplate i kontrole naplate prihoda te kriteriji, uvjeti i postupak za otpis potraživanja.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. u očitovanju navodi da će dane preporuke urediti općim aktom u što kraćem roku.

4. Analitički i drugi postupci za otkrivanje prijevара

- 4.1. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o., poduzimaju aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevара (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima).

Direktor i rukovoditelji službi svakodnevno prate rad službi i zaposlenika. Određeni postupci za otkrivanje nepravilnosti i mogućih prijevara, provode se i u okviru redovnih radnih zadataka zaposlenika. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. su uspostavila mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem knjige reklamacija, kontakt telefona i obrazaca, koji su objavljeni na mrežnoj stranici. Društvo Hober d.o.o. je uspostavilo mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem kontakt telefona i e-pošte. Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. je uspostavilo mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga putem kontakt telefona, koji je naveden na ispostavljenim računima za utrošenu vodu. Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o. vode evidenciju o primljenim pritužbama koje mogu ukazati na prijevarene aktivnosti, a društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. nisu zaprimili pritužbe od strane korisnika usluga. Društva obuhvaćena revizijom nadziru podatke koji se odnose na područja podložna prijevarama (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina, potraživanja te izvršavanje ugovorenih obveza), međutim provedeni nadzor nije u potpunosti djelotvoran, jer su izravnim dokaznim ispitivanjem utvrđene nepravilnosti u pojedinim područjima, a odnose se na obračun plaća i naknada, javnu nabavu, imovinu, naplatu potraživanja i izvršavanje ugovorenih obveza. Društva nemaju pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevarama. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevarama nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti unutar društva, nego su većinom usmjerene na operativnu razinu odgovornosti. Društva nisu općim aktom uredila sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prijevaru.

Državni ured za reviziju predlaže društvima Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. donijeti pisane procedure o analitičkim postupcima i tehnikama otkrivanja prijevarama, kojim će se obuhvatiti sve razine odgovornosti u društvima. Također, predlaže poboljšati nadzor na područjima podložnim prijevarama kako se uočene nepravilnosti ne bi ponavljale te općim aktom urediti sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, uz zajamčenu anonimnost i zaštitu.

4.2. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. u očitovanju navodi da će dane preporuke urediti općim aktom.

Društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o. prihvaća dane preporuke te smatra da će provedba preporuka doprinijeti boljem upravljanju i većoj transparentnosti poslovanja društva.

Društvo Hober d.o.o. u očitovanju navodi da je u postupku donošenje procedure o analitičkim postupcima i tehnikama otkrivanja prijevarama, kojim će se obuhvatiti sve razine odgovornosti u društvu.

Društvo Vodovod Opuzen d.o.o. u očitovanju navodi da će u što kraćem roku postupiti prema danim preporukama.

VI. OCJENA UČINKOVITOSTI SPRJEČAVANJA I OTKRIVANJA PRIJEVARA

Rukovoditelji su obvezni osigurati djelotvoran i učinkovit sustav upravljanja javnim sredstvima i spriječiti da se prijevare pojave u njihovom području odgovornosti. Sprječavanje prijevara podrazumijeva donošenje općih akata i uspostavu standarda kako bi se smanjila mogućnost prijevara, povećanje svjesnosti rukovoditelja i drugih zaposlenika o mogućnosti prijevara kao i njihovu obvezu da izvijeste o sumnji na prijevare, te prepoznavanje rizika i uspostavljanje prikladnih unutarnjih kontrola, kao odgovor na rizike prijevare.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o. poduzimaju aktivnosti za sprječavanje i otkrivanje prijevara, pri čemu su potrebna određena poboljšanja.

Društva obuhvaćena revizijom su općim aktima, djelomično uredila poslovna načela, odnosno obveze zaposlenika pri obavljanju poslova i radnih zadataka. Primanje poklona od poslovnih partnera, dva društva (Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) su uredila Pravilnikom o radu. Društva obuhvaćena revizijom su općim aktima uredila korištenje imovine u poslovne svrhe. Donošenje odluka u nadležnosti tijela upravljanja, društva su uredila aktom o osnivanju. Donošenje odluka je potkrijepljeno dokumentacijom na temelju koje se donose odluke, prikladno zabilježeno i dokumentirano te slobodno od sukoba interesa. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je postupke donošenja odluka djelomično uredilo Poslovnikom kvalitete po normi ISO 9001. Dva društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) su putem mrežnih stranica osigurale građanima pristup pojedinim informacijama. Društva obuhvaćena revizijom nemaju opći akt kojim bi se utvrdile etičke vrijednosti, poslovna načela i obveze društva prema interesnim skupinama. Dva društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) primanje poklona od poslovnih partnera nisu uredila općim aktom, dok davanje poklona i ugošćavanje ni jedno društvo nije uredilo općim aktom. Tri društva (Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) nisu uredila način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke kako bi se osigurala najviša razina odgovornosti i transparentnosti. Društva obuhvaćena revizijom nisu objavila potpune informacije propisane odredbama Zakona o pravu na pristup informacijama.

Društva obuhvaćena revizijom su općim aktima, odnosno pravilnicima o radu i sistematizacijom radnih mjesta djelomično uredila etička pravila i standarde ponašanja koje zaposlenicima služe kao smjernice u njihovom radu. Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. je Pravilnikom o radu djelomično uredilo prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa. Društva obuhvaćena revizijom nisu donijela etički kodeks kojim bi uredila osnovna etička pravila ponašanja radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihovih povreda. Tri društva (Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) postupke za prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa nisu uredila općim aktom. Obveze rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevare, društva obuhvaćena revizijom nisu uredila općim aktom. Također, društva nisu provodila izobrazbu vezanu uz stjecanja potrebnih znanja za sprječavanje prijevare.

Handwritten signature and initials, likely of the reviewer or official.

Društva obuhvaćena revizijom su provodila postupke kontrole radi ostvarivanja zadaća i ciljeva poslovne politike na temelju općih akata. Tri društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) su ocijenila specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevara te su razvila odgovarajuće protumjere i akcijske planove kako bi upravljala tim rizicima. Društvo Hober d.o.o. je općim aktom utvrdilo da direktor pri donošenju odluka o otuđivanju i opterećivanju nekretnina društva te o značajnim transakcijama, mora imati suglasnost nadzornog odbora. Dva društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) su razvrstana u srednje poduzetnike, a dva društva (Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) u male poduzetnike. Društva obuhvaćena revizijom nisu obvezna ustrojiti unutarnju reviziju. U dva društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) vanjska revizija je obavila reviziju financijskih izvještaja za 2013., prema kojoj financijski izvještaji daju istinit i objektivni prikaz financijskog položaja društava. Financijski izvještaji društva Hober d.o.o. ne podliježu vanjskoj reviziji, dok prema odredbama Zakona o vodama, financijski izvještaji društva Vodovod Opuzen d.o.o. podliježu vanjskoj reviziji za 2014. Društva obuhvaćena revizijom nisu uredila način funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola, niti ocjenjuju funkcioniranje unutarnjih kontrola. Unutarnje kontrole u društvima nisu u potpunosti oblikovane na način da njihova primjena spriječi moguću prijevaru, odnosno općim aktima je uređena podjela dužnosti i nadležnosti, djelomično odobravanje i dokumentiranje te nadgledanje postupaka, dok fizičke i neovisne kontrole nisu uređene. Društvo Hober d.o.o. nije ocijenilo specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevara. Tri društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) nisu općim aktom utvrdila odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa.

Društva obuhvaćena revizijom poduzimaju aktivnosti za uspostavu odgovarajućih analitičkih i drugih postupaka za otkrivanje prijevara (istražuju sumnjive transakcije, odnose među pojedincima i događajima). Društva su uspostavila mogućnost davanja pritužbi od strane korisnika usluga. Dva društva (Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) vode evidenciju o primljenim pritužbama koje mogu ukazati na prijevarne aktivnosti, a dva društva (Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) nisu zaprimila pritužbe. Društva obuhvaćena revizijom nadziru podatke koji se odnose na područja podložna prijevari (blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javna nabava, imovina te izvršavanje ugovorenih obveza), međutim provedeni nadzor nije u potpunosti djelotvoran, jer su izravnim dokaznim ispitivanjem utvrđene nepravilnosti u pojedinim područjima. Društva nemaju pisane procedure o analitičkim i drugim postupcima za istraživanje sumnjivih transakcija, odnosa među pojedincima i događajima u cilju otkrivanja prijevara. Postupcima i tehnikama otkrivanja prijevara nisu obuhvaćene sve razine odgovornosti. Društva nisu općim aktom utvrdila sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, niti je zajamčena anonimnost i zaštita osoba koje izvijeste o sumnji na prijevaru.

Izravnim dokaznim ispitivanjima su obuhvaćena područja koja se odnose na blagajničko poslovanje, obračun plaća i naknada, javnu nabavu, imovinu, potraživanja i izvršavanje ugovorenih obveza. U društvu Libertas-Dubrovnik d.o.o. su utvrđene nepravilnosti pri obračunu plaća i usklađivanju stanja zaliha goriva sa stanjem evidentiranim u poslovnim knjigama. U društvu Sanitat Dubrovnik d.o.o. su utvrđene nepravilnosti pri obračunu plaća i javnoj nabavi. U društvu Hober d.o.o. su utvrđene nepravilnosti pri obračunu plaća i provođenju mjera naplate za dospjela potraživanja. U društvu Vodovod Opuzen d.o.o. su utvrđene nepravilnosti u području javne nabave, imovine, naplata potraživanja i podmirivanju obveza.

Državni ured za reviziju daje sljedeće preporuke:

- donijeti opći akt kojim bi se utvrdila poslovna načela i obveze društva kao cjeline i svakog pojedinog zaposlenika prema interesnim skupinama, odnosno prema korisnicima usluga, kupcima, dobavljačima, vlasnicima i suvlasnicima, zaposlenicima i drugima (sva društva)
- urediti općim aktom primanje poklona od poslovnih partnera (društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. i Sanitat Dubrovnik d.o.o.) i davanje poklona te način ugošćavanja (sva društva)
- urediti način na koji će se donositi i objavljivati poslovne odluke (društva Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.) te na mrežnim stranicama objavljivati informacije o poslovnim aktivnostima u skladu s odredbama Zakona o pravu na pristup informacijama (sva društva)
- donijeti etički kodeks ponašanja kojim će se utvrditi osnovna etička pravila i standardi radi utvrđivanja i promicanja temeljnih etičkih vrijednosti u poslovnim odnosima te postupanja u slučaju njihove povrede (sva društva)
- općim aktom utvrditi postupke za prijavljivanje i izvješćivanje o mogućem sukobu interesa (društva Sanitat Dubrovnik d.o.o., Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.)
- općim aktom urediti obveze i odgovornosti rukovoditelja i zaposlenika u slučaju sumnje na prijevare (sva društva)
- provoditi izobrazbu vezanu uz stjecanja potrebnih znanja za sprječavanje prijave, pravodobno otkrivanje te poduzimanja odgovarajućih postupaka kao odgovor na prijave (sva društva)
- donijeti pisane procedure kojima se razrađuju postupci, definiraju nadležnosti i odgovornosti svih sudionika (rukovoditelja i zaposlenika) te uređuju kontrolni postupci kako bi se poboljšale postojeće kontrole, a u cilju ekonomičnog i učinkovitog ostvarenja ciljeva poslovanja, poštivanja zakonske regulative te sprječavanja i otkrivanja prijevera (sva društva)
- redovito ocjenjivati funkcioniranje unutarnjih kontrola (sva društva)
- ocjenjivati specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevera te razvijati odgovarajuće protumjere i akcijske planove kako bi upravljalo rizicima pojavljivanja prijevera (društvo Hober d.o.o.)
- općim aktom urediti odobravanje financijskih transakcija iznad određenih iznosa (društva Libertas-Dubrovnik d.o.o., Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.)
- donijeti pisane procedure o analitičkim postupcima i tehnikama otkrivanja prijevera, kojim će se obuhvatiti sve razine odgovornosti u društvima (sva društva)
- poboljšati nadzor na područjima podložnim prijeverama, kako se uočene nepravilnosti ne bi ponavljale (sva društva)

- općim aktom utvrditi sustav i način prijavljivanja nepravilnosti putem kojeg zaposlenici, korisnici usluga, dobavljači i druge interesne skupine mogu ukazati na nepravilnosti i sumnjive aktivnosti, uz zajamčenu anonimnost i zaštitu (sva društva)
- uskladiti koeficijente složenosti radnih mjesta po pojedinim platnim razredima i dodatke na osnovnu plaću, utvrđene Pravilnikom o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika i Kolektivnim ugovorom. Utvrditi koeficijente složenosti za svako radno mjesto unutar pojedinih platnih razreda, a vrednovanje radnih mjesta provoditi na temelju unaprijed utvrđenih kriterija kao što su znanje, iskustvo, odgovornost, sposobnost, posebne vještine, poštujući pri tom profesionalne, organizacijske i etičke principe, pri čemu vrednovanje treba biti objektivno i usmjereno na radno mjesto. Dodatak za svaku navršenu godinu radnog staža obračunavati na osnovnu plaću te donositi odluku o vrijednosti boda za obračun plaće u skladu s odredbama Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika i Kolektivnog ugovora (društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o.)
- obračunavati i isplaćivati plaće i dodatke na osnovnu plaću u skladu s odredbama Pravilnika o radu, te donijeti izmjene i dopune Pravilnika o radu kojim će se urediti sistematizacija radnih mjesta, opis poslova, uvjeti koje zaposlenici moraju ispunjavati, koeficijent složenosti svakog pojedinog radnog mjesta, dodaci na plaću te kriteriji i mjerila na temelju kojih se ocjenjuju rezultati rada i obračunava povećanje ili smanjenje plaće. Donositi odluku o vrijednosti osnovice za obračun plaće te zaključene ugovore o radu sa zaposlenicima uskladiti s odredbama Pravilnika o radu (društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o.)
- obračunavati i isplaćivati plaće i dodatke na osnovnu plaću u skladu s odredbama Pravilnika o radu te utvrditi kriterije i mjerila na temelju kojih se ocjenjuje radni učinak i obračunava stimulativni dio plaće. Ugovore o radu zaključene sa zaposlenicima uskladiti s odredbama Pravilnika u radu te obračun isplaćene plaće nadopuniti svim propisanim podacima (društvo Hober d.o.o.)
- donijeti plan nabave sa svim propisanim elementima u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi (društvo Vodovod Opuzen d.o.o.) te plan nabave objaviti na internetskim stranicama (društvo Sanitat Dubrovnik d.o.o.). Donijeti akt kojim bi se uredila nabava roba i usluga procijenjene vrijednosti do 200.000,00 kn, odnosno radova do 500.000,00 kn (društva Sanitat Dubrovnik d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.)
- obavljati stalnu kontrolu zaliha goriva, odnosno mjesečno obavljati popis zaliha goriva u spremniku i usklađivati stanje zaliha (količinski i vrijednosno) sa stanjem u materijalnom knjigovodstvu (društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o.)
- poduzimati propisane mjere za pravodobnu i potpunu naplatu prihoda, donijeti procedure kojim će se urediti postupci naplate i kontrole naplate prihoda te kriteriji, uvjeti i postupak za otpis potraživanja (društva Hober d.o.o. i Vodovod Opuzen d.o.o.)



- poduzeti aktivnosti za rješavanje statusa komunalnih vodnih građevina u skladu s odredbama Zakona o vodama. Poduzeti aktivnosti za podmirenje dospjelih obveza i voditi računa o preuzimanju daljnjih obveza, kako ne bi bila dovedena u pitanje opskrba vodom krajnjih potrošača (društvo Vodovod Opuzen d.o.o.).

Državni ured za reviziju ocjenjuje da bi provedba navedenih preporuka pridonijela sprječavanju i ranom otkrivanju prijevara te postizanju boljeg upravljanja javnim sredstvima i većoj transparentnosti i odgovornosti.



Prema odredbi članka 14. stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, na ovo izvješće zakonski predstavnik može staviti prigovor u roku osam dana od dana njegova primitka.

O prigovoru odlučuje glavni državni revizor.

Prigovor se dostavlja Državnom uredu za reviziju, Područni ured Dubrovnik, Vukovarska 6, 20 000 Dubrovnik.



OVLASȚENI DRŽAVNI REVIZORI:

Ana Lale

Ana Lale, dipl. oec.

Mara Bukvić

Mara Bukvić, dipl. oec.

Tomislav Vlašić

Tomislav Vlašić, dipl. oec.