



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/21-05/20

URBROJ: 2117/01-01-21-3

Dubrovnik, 07. srpnja 2021.

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 i 144/20 ) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

### ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Libertasa Dubrovnik d.o.o. za 2020. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Ante Vojvodić, direktor Libertas Dubrovnik d.o.o.



DOSTAVITI:

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



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/21-05/20

URBROJ: 2117/01-08-21-2

Dubrovnik, 07. srpnja 2021.



GRAD DUBROVNIK  
GRADONAČELNIK

**Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2020. godinu**

Uprava Libertasa Dubrovnik d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2020. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Libertasa Dubrovnik d.o.o. za 2020. godinu.

Pročelnica

Marijeta Hladilo



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće  
KLASA:  
URBROJ:  
Dubrovnik,

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

### **ZAKLJUČAK**

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2020. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2020. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća  
Mr.sc. Marko Potrebica

#### **DOSTAVITI:**

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



Osnovano  
1910.

**LIBERTAS-DUBROVNIK** d.o.o.

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

[www.libertasdubrovnik.hr](http://www.libertasdubrovnik.hr)  
[libertas@libertasdubrovnik.com](mailto:libertas@libertasdubrovnik.com)



MB: 3302563  
OIB: 36411681446  
IBAN: HR0424070001100005783

# ***GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2020. GODINU***

***Dubrovnik, svibanj 2021. godine***

**SADRŽAJ:**

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



## 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
<b>UKUPNO:</b>		<b>100,00%</b>	<b>31.395.000,00</b>

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)	<b>UKUPNO:</b>	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

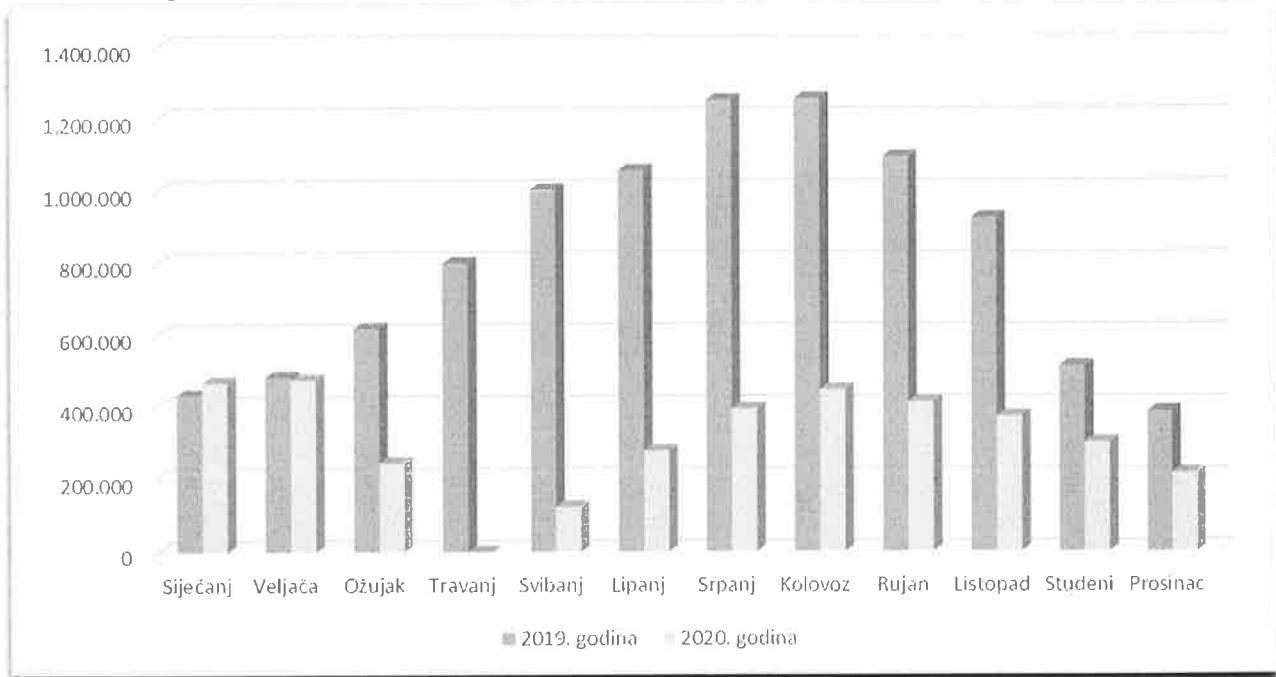
U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predloženo je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2020. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2019. godinom i planom poslovanja za 2020. godinu.

#### *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
Studen	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
<b>UKUPNO</b>	<b>8.363.286</b>	<b>3.161.846</b>	<b>37,8</b>	<b>1.456.644</b>	<b>582.782</b>	<b>40,0</b>	<b>9.819.930</b>	<b>3.744.628</b>	<b>38,13</b>

**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 KONAVLE	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
<b>UKUPNO</b>	<b>9.819.930</b>	<b>3.744.628</b>	<b>10.200.000</b>	<b>38,13</b>	<b>36,71</b>

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
<b>UKUPNO</b>		<b>5.131.702</b>	<b>3.108.101</b>	<b>5.264.767</b>	<b>60,57</b>	<b>59,04</b>

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
<b>SUBVENCIJE UKUPNO</b>	<b>19.186.199,89</b>	<b>35.575.186,25</b>	<b>185,42</b>	<b>17.212.500,00</b>	<b>206,68</b>
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	-	-	-
Potpورا 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
<b>UKUPNO</b>	<b>91.472.120,19</b>	<b>67.444.049,33</b>	<b>73,73</b>	<b>93.662.500,00</b>	<b>72,01</b>
<b>Dobit/gubitak</b>	<b>50.794,75</b>	<b>75.386,10</b>	<b>148,41</b>	<b>50.000,00</b>	<b>150,77</b>

**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
<b>UKUPNO</b>	<b>29.588.173,61</b>	<b>5.088.219,26</b>	<b>17,20</b>

**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
<b>UKUPNO</b>	<b>17.149.338,80</b>	<b>10.016.766,65</b>	<b>58,41</b>

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, 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
<b>UKUPNO</b>	<b>91.421.325,44</b>	<b>67.368.663,23</b>	<b>73,69</b>	<b>93.612.500,00</b>	<b>71,97</b>



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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		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
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		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
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		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	1.062
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			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		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			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		91.472.120	67.444.050
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		91.421.325	67.368.664
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		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
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		25.451	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		25.344	75.386
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		25.344	75.386
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0



<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Prilpsana imateljima kapitala matice	200			
2. Prilpsana manjinskom (ne kontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Prilpsana imateljima kapitala matice	216			
2. Prilpsana 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
<b>AKTIVA</b>				
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			
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 BANCI 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	57.286.688
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		16.659.395	11.020.226



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	39.866.414	39.941.800
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>	5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	939.047	964.391
1. Zadržana dobit	<b>082</b>	939.047	964.391
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>084</b>	25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>	25.344	75.386
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>		
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	1.336.465	4.113.726
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>	1.336.465	2.817.083
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>		
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>		1.173.293
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>		123.350
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	18.844.271	9.011.692
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>	10.694.449	3.495.786
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	57.525	12.525
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	3.202.496	2.535.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	2.785.006	2.292.122
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>	1.229.999	530.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	874.796	146.089
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	5.753.180	4.219.470
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	65.800.330	57.286.688
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	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 dospjeća uredno podmirivale.

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





## NOVČANI TIJEK – INDIREKTNA 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	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
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 dobite 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	-
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
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		13.025.240	-9.292.343
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
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>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034		-1.257.103	-3.210.601
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046		-572.179	-628.838
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048		11.195.958	-
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049		2.001.882	13.197.840
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	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. Koeficijent 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 (koeficijent bi trebao biti >2).

### ***Utjecaj krize prouzročene pandemijom COVID-19 na izvještavanje***

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

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

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

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti 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 financijskih 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 financijskih pokazatelja.

Dubrovnik, 25. svibnja 2021.

**Libertas - Dubrovnik d.o.o.**

Ante Vojvodić, dipl. oec.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.  
Kornatić, Opatčić 12

(direktor)

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA  
ZA 2020. GODINU**

**Dubrovnik, travanj 2021. godine**



## OPĆI PODACI

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

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

Tijekom 2020. godine nije bilo promjena upisanog temeljnog kapitala.

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

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

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

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

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

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

## **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. Koeficijent 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 (koeficijent bi trebao biti >2).

## Utjecaj krize prouzročene pandemijom COVID-19 na izvještavanje

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

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

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

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti 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.

## 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 cabrio autobus 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 financijskih 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 na koju se cijene odnose. Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i obima usluge JPP osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora svih vlasnika Društva. 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 financijskih pokazatelja.

Dubrovnik, 12.05.2021.

Direktor: Ante Vojvodić, dipl. oec.

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

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI 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: HSFI

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 Gradski i prigradski kopneni prijevoz..

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj 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)

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)

## Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz finacijske 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 finacijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Ante Vojvodic

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

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

1



**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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		44.621.576	43.772.771
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		420.951	2.020.082
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		415.011	2.020.082
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		5.940	
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		44.132.625	41.688.689
1. Zemljište	<b>011</b>		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		14.152.002	13.466.670
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		4.058.397	2.489.602
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		1.284.147	1.094.338
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		68.000	64.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>		68.000	64.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		21.116.325	13.308.662
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		5.174.021	4.983.859
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		5.174.021	4.983.859
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			

**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
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		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
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		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			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		13.197.840	66.058
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		62.429	205.255
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		65.800.330	57.286.688
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		16.659.395	11.020.226
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		39.866.414	39.941.800
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		31.395.000	31.395.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		5.825.828	5.825.828
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		939.047	964.391
1. Zadržana dobit	082		939.047	964.391
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	085		25.344	75.386
2. Gubitak poslovne godine	086			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		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			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		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
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		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 sličana 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
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		5.753.180	4.219.470
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		65.800.330	57.286.688
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		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
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		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
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		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			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		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
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale 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
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

**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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
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
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	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
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	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
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		13.025.240	-9.292.343
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
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			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	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			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033		-1.257.103	-3.210.601
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034		-1.257.103	-3.210.601
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045		-10.693.453	-5.658.722
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046		-572.179	-628.838
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048		11.195.958	-13.131.782
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049		2.001.882	13.197.840
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050		13.197.840	66.058











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

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2020. godinu

## 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

**Član uprave:**

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

**Članovi nadzornog odbora:**

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

## 2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### Izjava o usklađenosti

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

### Osnove mjerenja

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

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

### Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

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

### Strane valute

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

Tečaj kune na dan 31. prosinca 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.

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

## Dugotrajna nematerijalna imovina

### Priznavanje i mjerenje

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

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s 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 nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## Dugotrajna materijalna imovina

### Priznavanje i mjerenje

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

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



Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri:

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

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

#### Naknadni izdaci

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

#### Amortizacija

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

	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 dospjeća. 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 dospjeća 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 dospjeća

Ulaganja koja se drže do dospjeća su financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospjeće, za koju Društvo ima namjeru držanja do dospjeća. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospjeća 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 umanjena 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 dospjeća 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.

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

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

## Prihodi

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

### Poslovni prihodi

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

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

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

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

**3. 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	-
<b>UKUPNO</b>	<b>420.951</b>	<b>2.020.082</b>

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.

## 4. MATERIJALNA IMOVINA

U KN

	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
<b>UKUPNO</b>	<b>44.132.625</b>	<b>41.688.689</b>

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 m<sup>2</sup> + 44 m<sup>2</sup>) 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 m<sup>2</sup>) 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup>.

Još uvijek je 414 m<sup>2</sup> (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, mjerne 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 dospjeća.

- 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 stopu 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

- 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.

## 5. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

U KN

	31.12.2019.	31.12.2020.
Ulaganja u vrijednosne papire	68.000	64.000
<b>UKUPNO</b>	<b>68.000</b>	<b>64.000</b>

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.

## 6. 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	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>5.174.021</b>	<b>4.983.859</b>

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

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

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

## 7. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

U KN

	31.12.2019.	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
<b>UKUPNO</b>	<b>2.742.464</b>	<b>8.254.946</b>

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 slijedeća:

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
<b>UKUPNO</b>	<b>535.917</b>	<b>5.164.216</b>

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)
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>1.275.769</b>	<b>805.020</b>

**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.

## 8. NOVAC U BANCIMA 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
<b>UKUPNO</b>	<b>13.197.840</b>	<b>66.058</b>

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.

## 9. 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
<b>UKUPNO</b>	<b>62.429</b>	<b>205.255</b>

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.

**10. 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
<b>Stanje na dan 31.12.2019.</b>	<b>31.395.000</b>	<b>1.681.195</b>	<b>5.825.828</b>	<b>939.048</b>	<b>25.343</b>	<b>39.866.414</b>
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2020. godine					75.386	75.386
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>31.395.000</b>	<b>1.681.195</b>	<b>5.825.828</b>	<b>964.391</b>	<b>75.386</b>	<b>39.941.800</b>

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	-	-
<b>UKUPNO</b>	-	-

## 11. 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
<b>UKUPNO</b>	<b>1.336.465</b>	<b>4.113.726</b>

## 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
<b>UKUPNO</b>	<b>1.336.465</b>	<b>2.817.083</b>

1. Obveze prema OTP Leasing d.d. nastale su temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.1022378 i Ugovora br 1022379 od 26.07.2016. za financiranje nabave dva komada kombi vozila marke Ford transit Custom u iznosu od 62.764 eura i učešće od 13.366 eur. Otplata je u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospijeva 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2020. 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 dospjeva 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.

## 12. 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
<b>UKUPNO</b>	<b>18.844.271</b>	<b>9.011.692</b>

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-računima za tekuću likvidnost.

Dana 30.07.2020. Društvo je zatvorilo transakcijski račun kod 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
<b>UKUPNO</b>	<b>10.121.274</b>	<b>2.429.884</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>3.202.496</b>	<b>2.535.033</b>

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).

### 13. 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
<b>UKUPNO</b>	<b>5.753.180</b>	<b>4.219.470</b>

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. slijedeće godine, osim za one radnike koji to pravo imaju iskoristiti do kraja kalendarske godine u kojoj su se vratili na rad s roditeljnog, 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
<b>UKUPNO</b>	<b>16.659.395</b>	<b>11.020.226</b>

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).

## 14. 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
<b>UKUPNO</b>	<b>91.432.767</b>	<b>67.441.764</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>26.338.441</b>	<b>44.318.563</b>

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 **Potpore 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, roditeljima/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
<b>UKUPNO</b>	<b>19.669.846</b>	<b>35.575.186</b>

**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 2.647.344 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
<b>UKUPNO</b>	<b>39.353</b>	<b>2.286</b>

**15. MATERIJALNI TROŠKOVI**

U KN

	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
Troškovi sirovine i materijala	21.695.071	10.991.296
Ostali vanjski troškovi	10.790.579	8.394.391
<b>UKUPNO</b>	<b>32.485.650</b>	<b>19.385.687</b>

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.

**16. TROŠKOVI OSOBLJA**

U KN

	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
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
<b>UKUPNO</b>	<b>42.405.960</b>	<b>33.695.503</b>

Troškovi osoblja u 2020. u iznosu od 33.695.503 bilježe smanjenje za 20,54% u odnosu na iste ostvarene u 2019. godine. Navedeno je rezultiralo zaključenja dodatka 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 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.

## 17. AMORTIZACIJA

	U KN	
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Amortizacija imovine	4.001.456	5.027.096
<b>UKUPNO</b>	<b>4.001.456</b>	<b>5.027.096</b>

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



**18. OSTALI TROŠKOVI**

U KN

	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
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
<b>UKUPNO</b>	<b>6.6914.048</b>	<b>5.338.370</b>

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

**19. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE**

U KN

	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	50.366	19.644
<b>UKUPNO</b>	<b>50.366</b>	<b>19.644</b>

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.

**20. 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	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>5.379.281</b>	<b>3.638.592</b>

**21. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

U KN

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Ostali troškovi - rashodi	3.233	17.216
<b>UKUPNO</b>	<b>3.233</b>	<b>17.216</b>

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

**22. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI**

U KN

	01.01.2019- 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		
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>39.353</b>	<b>2.286</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	181.331	246.556
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>181.331</b>	<b>246.556</b>
<b>Neto prihodi / (rashodi) financiranja</b>	<b>((141.978))</b>	<b>(244.270)</b>

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

**23. POREZ NA DOBIT**

Obračun poreza na dobit izračunatog po propisanoj poreznoj stopi 18 % prikazano je u 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
<b>Dobit (gubitak) financijske godine</b>	<b>25.344</b>	<b>75.386</b>

Dobit prije oporezivanja iznosila 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.

**24. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

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

*Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine*

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

*Porezi*

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

*Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca*

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

*Rezervacije*

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

**25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

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

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2021. 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 zanačajnog 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 negodivih 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.**

Komolac, 14.05.2020.



Rukovoditelj financijsko-  
računovodstvene službe:

Dubravka Ramadan

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



Član Uprave:  
Ante Vojvodić

# LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

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



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

**Sadržaj**

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA 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 financijska 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.  
Kaminiac, Ogarići 12  
1

## 2. IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

### Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Libertas Dubrovnik d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 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 bilješci 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 Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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				
<b>AKTIVA</b>				
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	006	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		41.688.689
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. Predumovi 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	026			
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. ODGOBENA 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. Predumovi 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 BANCIMA 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

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	39.866.414	39.941.800
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>	5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	939.047	964.391
1. Zadržana dobit	<b>082</b>	939.047	964.391
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>084</b>	25.344	75.386
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>	25.344	75.386
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>		
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	1.336.465	4.113.726
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>	1.336.465	2.817.083
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>		
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>		1.173.293
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>		123.350
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	18.844.271	9.011.692
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>	10.694.449	3.495.786
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	57.525	12.525
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	3.202.496	2.535.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	2.785.006	2.292.122
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>	1.229.999	530.137
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	874.796	146.089
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	5.753.180	4.219.470
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	65.800.330	57.286.688
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	16.659.395	11.020.226

## 2.1. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2020.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O. ZA PRIJEVOZ PUTNIKA				
Naziv poslovnih događaja	AOP redni broj	AOP klasifikacija	Prilagodna godina	
			2020.	2019.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 120 do 130)</b>	<b>126</b>		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
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		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 sirovinna i materijala	134		21.895.071	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	33.895.503
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	5.027.098
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 bogatstva	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
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		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			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		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			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		91.472.120	67.444.050
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		91.421.325	67.368.664
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		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
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		25.451	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		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			
Opis poslovanja	Kod	Prilike i gubitke	Tačaka godina
			€
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
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 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	-2.617.083
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
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
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
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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 EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.001.882	13.197.840
H) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI 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)	Uplani 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 FINANCIJSKA 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) 060157756. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12.

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

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

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

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.

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

#### **Dugotrajna nematerijalna imovina**

##### Priznavanje i mjerenje

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

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s 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:

	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
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 nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## Dugotrajna materijalna imovina

### Priznavanje i mjerenje

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

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

Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri:

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

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

### Naknadni izdaci

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

### Amortizacija

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

	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 nadoknativi 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 dospelosti. 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 dospelosti 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 dospelosti

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

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

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

#### **Prihodi**

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

##### Poslovni prihodi

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

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

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

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

### Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

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

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

### Ostali – izvanredni prihodi

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

### Rashodi

Rashodi su svrstani u 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	-
<b>UKUPNO</b>	<b>420.951</b>	<b>2.020.082</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>44.132.625</b>	<b>41.688.689</b>

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 m<sup>2</sup> + 44 m<sup>2</sup>) 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 m<sup>2</sup>) 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 m<sup>2</sup> zemljišta u Komolcu ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn te 27.7.2018. temeljem rješenja o uknjižbi Općinskiog 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 m<sup>2</sup>.

Još uvijek je 414 m<sup>2</sup> (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, mjerne 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 nadoknadiva od budućeg korištenja, odnosno prodaje i predstavlja fer vrijednost u smislu HSFI-a 6.

### Postrojenja i oprema u najmu

Na dan bilanciranja 31.12.2020. 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 dospijeca.

- 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 stopu 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
<b>UKUPNO</b>	<b>68.000</b>	<b>64.000</b>

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	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>5.174.021</b>	<b>4.983.859</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>2.742.464</b>	<b>8.254.946</b>

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 slijedeća:

	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
<b>UKUPNO</b>	<b>535.917</b>	<b>5.164.216</b>

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)
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>1.275.769</b>	<b>805.020</b>

**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
<b>UKUPNO</b>	<b>13.197.840</b>	<b>66.058</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>62.429</b>	<b>205.255</b>

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
<b>Stanje na dan 31.12.2019.</b>	<b>31.395.000</b>	<b>1.681.195</b>	<b>5.825.828</b>	<b>939.048</b>	<b>25.343</b>	<b>39.866.414</b>
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2020. godine					75.386	75.386
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>31.395.000</b>	<b>1.681.195</b>	<b>5.825.828</b>	<b>964.391</b>	<b>75.386</b>	<b>39.941.800</b>

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	-	-
<b>UKUPNO</b>	-	-

**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
<b>UKUPNO</b>	<b>1.336.465</b>	<b>4.113.726</b>

## 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
<b>UKUPNO</b>	<b>1.336.465</b>	<b>2.817.083</b>

1. Obveze prema OTP Leasing d.d. nastale su temeljem Ugovora o financijskom leasingu br.1022378 i Ugovora br 1022379 od 26.07.2016. za financiranje nabave dva komada kombi vozila marke Ford transit Custom u iznosu od 62.764 eura i učešće od 13.366 eur. Otplata je u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospijeva 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2020. 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. Otplta 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
<b>UKUPNO</b>	<b>18.844.271</b>	<b>9.011.692</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>10.121.274</b>	<b>2.429.884</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>3.202.496</b>	<b>2.535.033</b>

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 obveze 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
<b>UKUPNO</b>	<b>5.753.180</b>	<b>4.219.470</b>

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. slijedeće 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
<b>UKUPNO</b>	<b>16.659.395</b>	<b>11.020.226</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>91.432.767</b>	<b>67.441.764</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>26.338.441</b>	<b>44.318.563</b>

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 **Potpore 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, roditeljima/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
<b>UKUPNO</b>	<b>19.669.846</b>	<b>35.575.186</b>

**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 2.647.344 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
<b>UKUPNO</b>	<b>39.353</b>	<b>2.286</b>

## 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
<b>UKUPNO</b>	<b>32.485.650</b>	<b>19.385.687</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>42.405.960</b>	<b>33.695.503</b>

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 dodatka 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
<b>UKUPNO</b>	<b>4.001.456</b>	<b>5.027.096</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>6.6914.048</b>	<b>5.338.370</b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>50.366</b>	<b>19.644</b>

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	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>5.379.281</b>	<b>3.638.592</b>

## 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
<b>UKUPNO</b>	<b>3.233</b>	<b>17.216</b>

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 dobici od financijske imovine		
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>39.353</b>	<b>2.286</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	181.331	246.556
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>181.331</b>	<b>246.556</b>
<b>Neto prihodi / (rashodi) financiranja</b>	<b>((141.978))</b>	<b>(244.270)</b>

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
<b>Dobit (gubitak) financijske godine</b>	<b>25.344</b>	<b>75.386</b>

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 bilancom.

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 zanačajnog 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.**



**LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.**

Opatci 12, HR 20238 Makolešica  
Tel: +385 29 444 444

www.libertasdubrovnik.hr  
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563  
OIB: 36411681446  
IBAN: HR04224070001100005783

Komolac, 09. lipnja 2021. godine

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

## ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor Društva je na sjednici održanoj dana 09. lipnja 2021. godine, temeljem predloženog i usvojenog slijedećeg dnevnog reda;

1. utvrđivanje kvoruma nazočnih članova Nadzornog odbora,
2. potvrđivanje zapisnika s prethodne sjednice Nadzornog odbora od 13. travnja 2020. g.,
3. Promjene na mjestu člana Nadzornog odbora – predstavnika radnika,
4. Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu
5. Revizorski revidirano izvješće za 2020. godinu
6. Raspodjela dobiti za 2020. godinu
7. Potvrda izbora revizora za 2021. godinu
8. informacije o kadrovskim kretanjima u Društvu i materijalnim pravima radnika i
9. razno

Usvojio i prihvatio;

- Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu,
- Revizorski revidirano izvješće za 2020. godinu
- Prijedlog Zaključka o raspodjeli dobiti za 2020. godinu te
- potvrdio izbor revizora za 2021. godinu.

Predsjednica Nadzornog odbora

Nikolina Pozniak