



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/22-05/20

URBROJ: 2117-1-01-22-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

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 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju godišnjeg izvješća o poslovanju Libertasa Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Franko Mekišić, direktor Libertas Dubrovnik d.o.o.

Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

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



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/22-05/20

URBROJ: 2117-1-27-22-2

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

 GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu

Uprava Libertasa Dubrovnik d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2021. 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 2021. godinu.

 Pročelnica
Ivaņa Brnin


DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2021. 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



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

LD-2022/1267-1.0

Komolac, 17. svibnja 2022. godine

REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK
Upravni odjel za poslove gradonačelnika
Pred Dvorom 1
20000 DUBROVNIK

DUBROVNIK		
2139212 REPUBLIKA HRVATSKA		
Grad Dubrovnik		
Prilježeno:	18.05.2022	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
401-01/22-05/20	2117-1-27;	
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednost
376-22-01	1	-

PREDMET: Godišnje izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Poštovani,

Sukladno obvezi izvješćivanja vlasnika dostavljamo Vam izvješće o poslovanju za 2021. godinu.

Godišnje izvješće o poslovanju i stanju Društva sadrži:

- Godišnje izvješće za 2021. godinu,
- Izvješće posloводства za 2021. godinu,
- Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI za 2021. godinu (račun dobiti i gubitka za 2021. godinu, bilanca sa stanjem na dan 31. prosinca 2021. godine, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala),
- Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu,
- Odluku Nadzornog odbora o prihvaćanju godišnjeg financijskog izvješća,
- Izvješće neovisnog revizora za 2021. godinu.

Stojimo Vam na raspolaganju u slučaju bilo kakvih dodatnih pitanja ili potrebnih pojašnjenja.

S poštovanjem,

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.


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

Franko Mekišić, član Uprave - direktor

U PRIVITKU:

- kao u tekstu

DOSTAVITI:

1. naslovu
2. Pismohrani - ovdje

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000299
SWIFT: KREZHR2X



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2022. godine

SADRŽAJ:

1.UVOD.....	3
Opći podaci.....	3
Organi društva	5
2.STANJE POSLOVNIH RESURSA.....	6
Zaposlenici.....	6
Vozni park.....	6
Ocjena obavljanja djelatnosti.....	7
3.REZULTATI POSLOVANJA.....	8
Prevezeni putnici.....	8
Prijeđeni kilometri.....	10
4.FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	12
Prihodi.....	12
Rashodi.....	16
Račun dobiti i gubitka.....	19
Bilanca stanja Društva.....	21
Novčani tijek.....	26
5.RAZVOJ I ULAGANJA.....	28
Budući razvoj Društva.....	28
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	29
Upravljanje financijskim rizicima.....	29
Utjecaj krize prouzročene pandemijom COVID -19 na izvještavanje.....	30
6.ZAKLJUČAK.....	30

1. UVOD

OPĆI PODACI

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

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

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

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



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

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

Tijekom 2021. 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. 68.065 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
HR5824810001129000299	AGRAM BANKA D.D. ZAGREB

ORGANI DRUŠTVA

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

Uprava Društva:

Društvo je zastupao pojedinačno i samostalno direktor Ante Vojvodić, dipl.oec., imenovan odlukom Skupštine Društva u periodu od 23.06.2017 do 21.09.2021.godine.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Franko Mekišić, dipl.iur., imenovan odlukom Skupštine Društva od 22.09.2021.godine.

Nadzorni odbor:

- Nikolina Pozniak, predsjednica Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Blaž Avramović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Baldo Kovačević, član Nadzornog odbora do 30.04.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018.

- Marko Potrebića, predsjednik Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Emilio Puljizević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora. od 24.08.2021.
- Ivo Kola, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Ivo Vidojević, član Nadzornog odbora od 01.05.2021.

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 31. prosinca bio je 295 djelatnika. Tijekom 2021. godine prestao je radni odnos za 12 djelatnika.

VOZNI PARK

Tablica br. 2. Popis voznog parka 31.12.2021.

Marka i tip vozila	Godina proizvodnje	Broj vozila	Namjena vozila
MAN SL 222	1996.god.	1	gradski
MAN SU 220	1981.god.	2	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
CITY	2007. god	6	gradski
	2009. god	10	gradski
	2013 god.	6	gradski
	2016 god.	8	gradski
	2016.god.	2	prigradski
LION'S REGIO	2016 god.	2	prigradski
LION'S CITY ZGLOBNI	2019 god	3	zglobni
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	1	gradski
	2007. god	1	gradski
	2008. god	1	gradski
	2019. god	5	prigradski
IVECO CROSSWAY	2020. god	5	prigradski
FORD TRANSIT COSTUME	2016.god.	2	osobno
MERCEDES SPRINTER	2010. god	1	spec.
MAN LION'S CITY 320 NL 323	2021. god	11	gradski
IVECO URBANWAY	2019. god	3	gradski
FORD TRANZIT	2014. god	1	prigradski
UKUPNO:		127	

Društvo je na dan 31.12.2021. godine raspolagalo s 127 vozila koji su tijekom godine prometovali na trideset i dvije autobusne linije od kojih su 3 kombi vozila i jedno specijalizirano vozilo za prijevoz osoba s invaliditetom. Prometovanje linija tijekom 2021. godini bilo je uvelike određeno odlukama Stožera civilne zaštite na nacionalnoj i lokalnoj razini što je rezultiralo reduciranjem voznog reda i broja redovnih linija.

OCJENA OBAVLJANJA DJELATNOSTI

Pored redovnih linija Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2021. 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 2021. 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

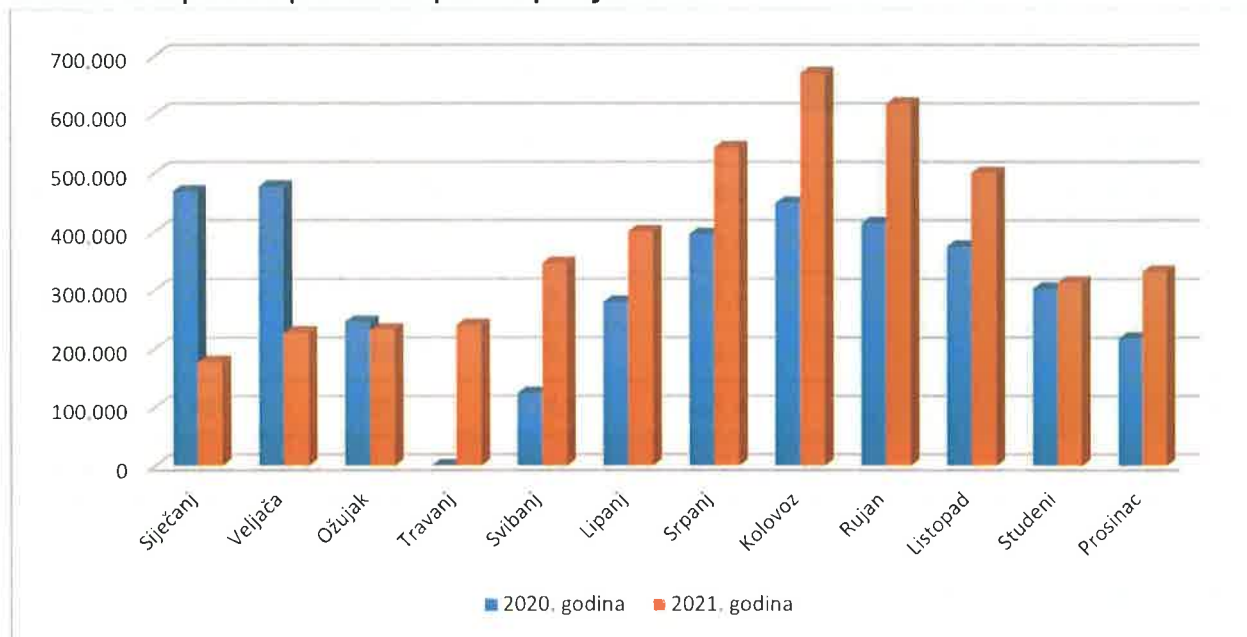
U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predloženo je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2021. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2020. godinom i planom poslovanja za 2021. godinu.

PREVEZENI PUTNICI

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2021. godine ukupno je prevezeno 4.593.165 putnika, što je za 22,66% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 3.977.646 putnika ili 25,8% više, a na prigradskom području 615.519 ili 5,6% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 3 - Usporedba prevezenih putnika za 12 mjeseci 2020. i 2021. godine

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2020.	2021.	INDEKS (3/2)	2020.	2021.	INDEKS (6/5)	2020. (2+5)	2021. (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	391.375	149.998	38,3	77.392	27.087	35,0	468.767	177.085	37,8
Veljača	399.563	192.093	48,1	76.862	34.874	45,4	476.425	226.967	47,6
Ožujak	207.278	196.759	94,9	38.114	35.468	93,1	245.392	232.227	94,6
Travanj	12	202.185	-	1	37.436	-	13	239.621	-
Svibanj	105.794	287.306	271,6	18.018	57.919	321,5	123.812	345.225	278,8
Lipanj	238.721	338.832	141,9	40.709	60.754	149,2	279.430	399.586	143,0
Srpanj	337.134	480.118	142,4	57.908	62.489	107,9	395.042	542.607	137,4
Kolovoz	388.694	597.074	153,6	59.701	72.811	122,0	448.395	669.885	149,4
Rujan	348.128	544.001	156,3	65.963	73.805	111,9	414.091	617.806	149,2
Listopad	314.312	431.855	137,4	59.825	67.424	112,7	374.137	499.279	133,4
Studeni	249.942	268.437	107,4	52.063	43.844	84,2	302.005	312.281	103,4
Prosinac	180.893	288.988	159,8	36.226	41.608	114,9	217.119	330.596	152,3
UKUPNO	3.161.846	3.977.646	125,8	582.782	615.519	105,6	3.744.628	4.593.165	122,66

Grafikon 1. Usporedba prevezenih putnika po mjesecima


U 2021. godini ukupno je realizirano 99,41% od planiranih 4.620.514 putnika za navedeno razdoblje.

Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 0,01% manje od planiranog broja prevezenih putnika, a na prigradskom području 4,17% manje od planiranog.

Tablica br. 4 - Prevezeni putnici po jedinicama lokalne samouprave - usporedba s planom za 2021. godinu

GRAD/OPĆINA	2020. godina	2021. godina.	Plan 2021. g.	INDEKS 2021/2020	INDEKS 2021/plan
1	2	3	4	5 (3/2)	6 (3/4)
GRAD DUBROVNIK	3.161.846	3.977.646	3.978.179	125,80	99,99
OPĆINA KONAVLE	374.338	396.010	412.420	105,79	96,02
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	135.128	145.291	150.935	107,52	96,26
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	38.989	38.134	40.705	97,81	93,68
OPĆINA STON	26.333	28.810	31.218	109,41	92,29
OPĆINA OREBIĆ	7.994	7.274	7.057	90,99	103,07
UKUPNO	3.744.628	4.593.165	4.620.514	122,66	99,41

U odnosu na 2019. godinu prevezeno je 5.226.765 ili 53% manje putnika. U nastavku je prikazan broja prevezenih putnika u proteklih pet godina iz kojih je vidljiv drastičan pad broj prevezenih putnika zbog pandemije korona virusa.



Tablica br. 5 - Usporedba broja prevezenih putnika u razdoblju od 2017. godine do 2021. godine

GRAD/OPĆINA	2017. godina	2018. godina.	2019. godina	2020. godina	2021. godina
1	2	3	4	5	6
GRAD DUBROVNIK	8.894.434	8.786.338	8.363.286	3.161.846	3.977.646
OPĆINA KONAVALJE	950.660	904.832	915.867	374.338	396.010
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	349.954	359.514	350.014	135.128	145.291
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	114.191	112.921	116.530	38.989	38.134
OPĆINA STON	55.653	47.724	47.532	26.333	28.810
OPĆINA OREBIĆ	14.764	25.577	26.701	7.994	7.274
UKUPNO	10.379.656	10.236.906	9.819.930	3.744.628	4.593.165

PRIJEĐENI KILOMETRI

U 2021. godini ukupno je ostvareno 3.349.075 kilometara što je za 7,75% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 3.108.101 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 1.869.929 km (povećanje 9,03%), a u prigradskom prometu 1.202.430 kilometara (povećanje 9,44%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 235.842 kilometara (povećanje 14,24%), u izvanrednim vožnjama 7.724 kilometara te u ugovorenim vožnjama 33.150 kilometara.

Tablica br. 6 - Prijeđeni kilometri po vrstama prijevoza u 2020. i 2021. godini

Red. br.	Naziv	2020. godina	2021. godina	Plan 2021. g.	INDEKS 2021/2020	INDEKS 2021/plan
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(4/5)
1	Gradski promet	1.715.049	1.869.929	1.866.978	109,03	100,16
2	Prigradski promet	1.098.721	1.202.430	1.202.103	109,44	100,03
3	Izvanredne vožnje	5.528	7.724	6.480	139,73	119,20
4	Ugovorene vožnje	82.356	33.150	34.830	40,25	95,18
5	Prijevoz učenika	206.447	235.842	228.054	114,24	103,41
6	Međunarodni promet	0	0	0	-	-
7	Cabrio autobus	0	0	0	-	-
UKUPNO		3.108.101	3.349.075	3.338.445	107,75	100,32

U 2021. godini ukupno je realizirano 0,32% više kilometara od planiranih 3.338.445.

Tablica br. 7 - Usporedba prijedjenih kilometara u razdoblju od 2017. godine do 2021. godine

Red. br.	Naziv	2017. godina	2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina
1	2	3	4	5	6	7
1	Gradski promet	2.738.533	2.842.210	2.758.582	1.715.049	1.869.929
2	Prigradski promet	1.890.995	1.931.936	1.928.269	1.098.721	1.202.430
3	Izvanredne vožnje	37.005	43.740	39.797	5.528	7.724
4	Ugovorene vožnje	78.796	105.658	115.402	82.356	33.150
5	Prijevoz učenika	121.632	120.980	262.537	206.447	235.842
6	Međunarodni promet	20.532	20.679	20.541	0	0
7	Cabrio autobus	16.721	27.191	6.574	0	0
UKUPNO		4.904.214	5.092.394	5.131.702	3.108.101	3.349.075

Glavni razlog smanjenja broja prevezenih putnika i smanjenja ostvarenih kilometara su ograničenja javnog prijevoza putnika zbog sprječavanja prijenosa bolesti COVID-19. Prijevoz se obavljao po smanjenom voznom redu te se prilagođavao potrebama korisnika usluga i uputama Stožera civilne zaštite RH.

Međunarodna linija za Kotor i cabrio autobus nisu prometovali kako u 2020. godini, tako ni u 2021. godini.



4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2021. godini Libertas - Dubrovnik je ostvario dobit u iznosu 117.709,85 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 75.386,10 kuna.

PRIHODI

Ukupni prihodi u 2021. godini iznose 68.677.196,28 kuna i veći su u odnosu na 2020. godinu za 1.233.146,95 kuna ili 1,83%.

Tablica br.8 - Prihodi - usporedba s 2020.g. i planom za 2021.g.

PRIHOD	2020.godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020	Plan 2021. g.	INDEKS 2021/plan
Prihod od prodaje	23.123.200,68	30.452.409,57	131,70	30.262.016,10	100,63
Prihod od prodaje - linije Grad	5.088.219,26	10.394.423,52	204,28	10.631.804,59	97,77
Prihod od prodaje - linije prigrad	2.224.372,64	3.142.806,77	141,29	3.054.135,90	102,90
Pretplatne karte	10.016.766,65	10.506.714,40	104,89	10.401.556,60	101,01
Autobusni kolodvor	711.170,71	1.104.648,97	155,33	1.110.771,73	99,45
Reklame	260.473,38	286.758,36	110,09	250.103,35	114,66
Škole	3.459.070,95	3.849.754,00	111,29	3.907.193,80	98,53
Izvanredne vožnje	120.766,00	247.540,00	204,97	157.380,00	157,29
Ostala prodaja	1.242.361,09	919.763,55	74,03	749.070,12	122,79
SUBVENCije UKUPNO	35.575.186,25	31.314.501,61	88,02	27.631.205,13	113,33
Subvencije Grad	18.193.004,38	18.230.981,20	100,21	15.000.000,00	121,54
Subvencije ostale općine	2.631.373,85	2.552.212,99	96,99	2.099.897,71	121,54
Općina Konavle	1.364.463,67	1.367.256,95	100,20	1.124.945,21	121,54
Općina Župa dubrovačka	582.057,47	583.249,05	100,20	479.882,86	121,54
Ostale općine	684.852,71	601.706,99	87,86	495.069,64	121,54
Ostale subvencije i potpore	14.750.808,02	10.531.307,42	71,39	10.531.307,42	100,00
Potpورا za očuvanje radnih mjestā	8.264.992,26	7.086.539,01	85,74	7.086.539,01	100,00
Prihod od oslobođenja podmirivanja poreznih	2.487.448,38	0,00	-	0,00	-
Prihod od otpisa doprinosa za potporu HZZ za ORM	3.998.367,38	3.444.768,41	86,15	3.444.768,41	100,00
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU	0,00	892.788,60	-	892.788,60	-
Zakupnine	402.103,18	328.988,34	81,82	325.801,69	100,98
Ostali prihodi	8.343.559,22	5.688.508,16	68,18	5.671.003,26	100,31
UKUPNO	67.444.049,33	68.677.196,28	101,83	64.782.814,78	106,01
Dobit/gubitak	75.386,10	117.709,85	156,14	-3.683.296,55	-



Tablica br. 9 - Usporedba ostvarenih prihoda u razdoblju od 2017. godine do 2021. godine

PRIHOD	2017. godina	2018. godina.	2019. godina	2020. godina	2021. godina
Prihod od prodaje	63.933.763,24	64.025.059,61	65.577.971,66	23.123.200,68	30.452.409,57
Prihod od prodaje - linije Grad	30.587.490,78	29.433.883,20	29.588.173,61	5.088.219,26	10.394.423,52
Prihod od prodaje - linije prigrad	7.911.923,05	8.027.555,61	8.350.695,84	2.224.372,64	3.142.806,77
Pretplatne karte	17.134.103,20	17.533.216,00	17.149.338,80	10.016.766,65	10.506.714,40
Autobusni kolodvor	3.344.174,84	3.269.617,64	3.173.138,76	711.170,71	1.104.648,97
Reklame	298.575,02	300.704,69	576.232,63	260.473,38	286.758,36
Škole	2.257.906,00	2.526.362,00	3.997.077,71	3.459.070,95	3.849.754,00
Izvanredne vožnje	491.463,82	563.418,13	521.136,70	120.766,00	247.540,00
Ostala prodaja	1.908.126,53	2.370.302,34	2.222.177,61	1.242.361,09	919.763,55
SUBVENCIJE UKUPNO	21.605.100,86	20.655.000,08	19.186.199,89	35.575.186,25	31.314.501,61
Subvencije Grad	19.238.241,90	18.000.000,08	16.720.000,00	18.193.004,38	18.230.981,20
Subvencije ostale općine	2.366.858,96	2.655.000,00	2.466.199,89	2.631.373,85	2.552.212,99
Općina Konavle	1.200.000,00	1.350.000,00	1.254.000,00	1.364.463,67	1.367.256,95
Općina Župa dubrovačka	399.999,96	575.887,50	534.935,42	582.057,47	583.249,05
Ostale općine	766.859,00	729.112,50	677.264,47	684.852,71	601.706,99
Ostale subvencije i potpore	-	-	-	14.750.808,02	10.531.307,42
Potpora za očuvanje radnih mjesta	-	-	-	8.264.992,26	7.086.539,01
Prihod od oslobođenja podmirivanja poreznih obveza	-	-	-	2.487.448,38	0,00
Prihod od otpisa doprinosa za potporu HZZ za ORM	-	-	-	3.998.367,38	3.444.768,41
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova	-	-	-	0,00	892.788,60
Zakupnine	265.440,64	355.999,16	444.311,87	402.103,18	328.988,34
Ostali prihodi	3.464.734,27	4.426.986,78	6.263.636,77	8.343.559,22	5.688.508,16
UKUPNO	89.269.039,01	89.463.045,63	91.472.120,19	67.444.049,33	68.677.196,28
Dobit	1.064.136,20	85.924,58	50.794,75	75.386,10	117.709,85

Prihodi od prodaje iznose 30.452.409,57 kuna i veći su za 7.329.208,89 kuna odnosno za 31,7% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad povećan je za 5.306.204,26 kuna ili 104,28% i iznosi 10.394.423,52 kuna, prihod od prodaje na linijama prigrad povećan je za 918.434,13 kuna ili 41,29% i iznosi 3.142.806,77 kuna. Prihod od pretplatnih karata povećan je za 489.947,75 kuna ili 4,89% i iznosi 10.506.714,40 kuna.

U odnosu na 2019. godinu prihod od prodaje smanjen je za 35.125.562,09 kuna ili 53,56%. Do značajnog smanjenja u odnosu na 2019. g. došlo je na svim stavkama prihoda od prodaje zbog smanjenog obavljanja djelatnosti prijevoza i rada autobusnog kolodvora uslijed pandemije COVID-19.

Tablica br. 10 - Prihod od prodaje na području Grada Dubrovnika po vrsti prodanih karata

Prihod od prodaje	2019. godina	2020. godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020
"S" karta	11.322.110,80	1.649.633,06	3.300.777,60	200,09
"P" karta	1.277.160,00	687.336,00	848.568,00	123,46
Dnevna karta	1.442.881,20	87.948,00	214.056,00	243,39
Dubrovačka kartica	4.074.095,35	344.098,20	1.135.799,52	330,08
Karte kupljene u vozilu	11.471.926,26	2.319.204,00	4.895.222,40	211,07
UKUPNO	29.588.173,61	5.088.219,26	10.394.423,52	204,28

Tablica br. 11 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2019. godina	2020. godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020
Pretplata Grad	9.489.442,80	5.328.207,45	5.474.527,60	102,75
Pretplata prigrad	7.659.896,00	4.688.559,20	5.032.186,80	107,33
UKUPNO	17.149.338,80	10.016.766,65	10.506.714,40	104,89

Iz priloženih tablica je razvidno da ukupan prihod na području Grada Dubrovnika u 2021. godini iznosi 15.868.951,12 kuna i sastoji se od 10.394.423,52 kuna prihoda od prodaje po linijama i 5.474.527,60 kuna prihoda od pretplatnih karata.

Prihodi od subvencija iznose 31.314.501,61 kuna i sadrže subvencije Grada Dubrovnika u iznosu 18.230.981,20 kuna i subvencije ostalih općina u iznosu 2.552.212,99 kuna. Sukladno Ugovoru o pružanju komunalne usluge i nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu odrađene su procedure za osiguranje punog iznosa potrebne naknade od strane Grada Dubrovnika i ostalih JLS potpisnica PSO ugovora budući su projekcije nakon devetomjesečnog razdoblja predviđale negativan poslovan rezultat.

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u iznosu od 10.531.307,42 kuna i odnose se na mjere pomoći poduzetnicima koje su uvedene od strane Države kako bi se smanjile negativne posljedice pandemije korona virusa. Navedene mjere koje je Libertas ostvario su:

- Potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od siječnja do srpnja. Uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda veći od 60% u razdoblju od 01.04.2020. do 30.09.2020. godine. Od strane HZZ za 7 mjeseci je uplaćeno 7.086.539,01 kuna, odnosno za mjesec od siječnja do lipnja 4.000,00 kuna po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu (djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditeljom/roditeljskom dopustu i sl.). Za mjesec srpanj manje od 70% radnika za koje je tražena potpora je posjedovalo EU digitalnu COVID potvrdu ili su stekli uvjete za dobivanje iste sukladno pravilima izdavanja navedenih potvrda u Republici Hrvatskoj. Na dan 25. kolovoza koji je propisan kao referentni datum ukupno 48% djelatnika je zadovoljilo prethodno navedeni uvjet te je sukladno tome isplaćeno 1.920,00 kuna po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu.

Libertas na navedenu mjeru nije ostvario pravo u razdoblju od kolovoza do prosinca.

- vezano za potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja u iznosu od 3.444.768,41 kuna.

Prihod po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova će se priznavati kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se prihodi sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom, a sve vezano za nabavu 11 autobusa bespovratnim sredstvima iz EU fondova. Na osnovi navedenog obračuna u 2021. godini ukupno je prihodovano 892.788,60 kuna.

U 2021. godini ostvareno je 328.988,34 kuna prihoda od **zakupnina** što je za 18,18% manje od ostvarenog u istom razdoblju 2020. godine.

Ostali prihodi smanjeni su za 31,82% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 5.688.508,16 kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 3.633.591,94 kuna, prihode od povrata trošarina na dizelsko gorivo za komercijalni prijevoz u iznosu od 530.053,37 kuna te prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 587.957,46 kuna.

RASHODI

Ukupni rashodi za 2021.godinu iznose 68.559.486,43 kuna što je za 1.190.823,20 kuna ili 1,77% više nego prethodne godine.

Tablica br.12 - Rashodi - usporedba s 2020.g. i planom za 2021. godinu.

RASHOD	2020.godina	2021. godina	INDEKS 2021/2020	Plan 2021. g.	INDEKS 2021/plan
Sirovine i materijal	807.702,00	838.405,43	103,80	861.844,31	97,28
Energija i mazivo	495.497,33	483.431,18	97,56	454.276,15	106,42
Nafta	6.929.670,02	9.073.685,44	130,94	8.718.816,44	104,07
Rezervni dijelovi	2.411.352,97	2.084.437,15	86,44	2.001.563,85	104,14
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	347.073,67	454.840,09	131,05	408.263,72	111,41
Prijevozne usluge i tel.troškovi	277.432,78	271.778,72	97,96	272.281,97	99,82
Usluge održavanja	638.695,33	903.476,71	141,46	847.213,85	106,64
Zakupnine	334.708,17	308.449,17	92,15	307.073,77	100,45
Operativni leasing	5.639.168,70	7.026.141,18	124,60	7.027.859,99	99,98
Troškovi promidžbe	12.800,00	32.533,36	254,17	37.403,03	86,98
Naknada za autoceste kod registracije	270.186,20	287.042,20	106,24	288.487,00	99,50
Ostali troškovi usluga	1.221.399,59	1.152.538,49	94,36	1.049.067,73	109,86
Amortizacija	5.027.096,42	6.377.345,74	126,86	6.374.709,84	100,04
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	3.638.591,94	3.490.049,00	0,00	3.638.591,94	95,92
Naknade troškova zaposlenih	1.353.825,98	1.977.753,89	146,09	1.926.044,46	102,68
Reprezentacija	4.393,85	21.589,58	491,36	5.187,60	416,18
Osiguranje	645.281,11	634.075,54	98,26	634.674,93	99,91
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	370.437,36	341.456,10	92,18	596.350,48	57,26
Bankarske usluge	584.272,68	192.786,08	33,00	254.343,27	75,80
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	2.160.900,00	1.987.500,00	91,98	2.000.000,00	99,38
Ostali troškovi	238.902,84	107.042,32	44,81	88.274,46	121,26
Plaće	33.695.502,90	30.321.109,64	89,99	30.484.458,78	99,46
Kamate	219.008,10	134.374,05	61,36	153.611,11	87,48
Ostali rashodi	44.763,29	57.645,37	128,78	35.712,65	161,41
UKUPNO	67.368.663,23	68.559.486,43	101,77	68.466.111,32	100,14

U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su troškovi plaća koji iznose 30.321.109,64 kuna što je za 3.374.393,26 kuna ili 10,01% manje od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine.



Na navedeno smanjenje troška plaća utjecalo je smanjenje broja zaposlenih te smanjenje plaća djelatnika zbog korona krize.

Ukupan broj zaposlenih u Libertasu na dan 31. prosinca 2021. bio je 295 djelatnika dok je 1. siječnja 2021. bilo zaposleno 304 djelatnika.

Tablica br. 13 - Usporedba ostvarenih rashoda u razdoblju od 2017. godine do 2021. godine

RASHOD	2017. godina	2018. godina.	2019. godina	2020. godina	2021. godina
Sirovine i materijal	1.450.030,44	1.372.396,69	1.431.332,85	807.702,00	838.405,43
Energija i mazivo	600.712,11	601.989,72	630.349,67	495.497,33	483.431,18
Nafta	12.226.025,98	14.036.492,66	14.481.913,19	6.929.670,02	9.073.685,44
Rezervni dijelovi	3.280.459,04	3.642.946,21	4.097.272,94	2.411.352,97	2.084.437,15
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	1.562.983,47	1.044.768,83	1.054.202,28	347.073,67	454.840,09
Prijevozne usluge i tel.troškovi	391.748,88	343.103,48	405.251,24	277.432,78	271.778,72
Usluge održavanja	943.357,42	750.040,39	872.801,02	638.695,33	903.476,71
Zakupnine	1.214.840,00	375.282,70	585.160,78	334.708,17	308.449,17
Operativni leasing	7.161.038,82	6.678.956,67	6.672.053,33	5.639.168,70	7.026.141,18
Troškovi promidžbe	126.020,85	20.850,00	38.182,00	12.800,00	32.533,36
Naknada za autoceste kod registracije	295.790,55	290.698,55	291.985,05	270.186,20	287.042,20
Ostali troškovi usluga	2.191.626,54	1.716.108,20	1.925.145,15	1.221.399,59	1.152.538,49
Amortizacija	3.909.260,70	4.432.062,92	4.001.456,12	5.027.096,42	6.377.345,74
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	3.571.858,56	5.558.339,33	5.379.281,47	3.638.591,94	3.490.049,00
Naknade troškova zaposlenih	1.879.667,04	1.865.941,83	1.944.082,78	1.353.825,98	1.977.753,89
Reprezentacija	70.485,65	27.745,94	32.361,34	4.393,85	21.589,58
Osiguranje	551.063,10	519.238,18	622.024,83	645.281,11	634.075,54
Doprinosi, renta, TZ, vodoprivredna	409.168,83	458.353,90	489.753,38	370.437,36	341.456,10
Bankarske usluge	367.958,69	295.514,01	298.233,01	584.272,68	192.786,08
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	1.528.832,00	1.936.719,00	2.486.900,00	2.160.900,00	1.987.500,00
Ostali troškovi	549.251,76	187.986,54	1.084.510,57	238.902,84	107.042,32
Plaće	43.307.312,39	42.834.997,48	42.405.959,92	33.695.502,90	30.321.109,64
Kamate	598.066,88	378.741,30	174.111,31	219.008,10	134.374,05
Ostali rashodi	17.343,11	7.846,52	17.001,21	44.763,29	57.645,37
UKUPNO	88.204.902,81	89.377.121,05	91.421.325,44	67.368.663,23	68.559.486,43

Sa Sindikatom su potpisani Dodatci Kolektivnom ugovoru kojim su plaće djelatnika za razdoblje od siječnja do lipnja smanjene za 10% odnosno 30% onim djelatnicima koji ne rade zbog korona krize. Od srpnja se više ne umanjuje plaća djelatnicima kada rade, dok smanjenje iznosi 20% za razdoblje kada djelatnik ne radi.

Tijekom 2021. godine uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima.

Zbog situacije s korona krizom nastojala se postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. U odnosu na razdoblje prije pandemije zabilježena su značajna smanjenja na troškovima koji su direktno vezani za vozila i njihovo održavanje.

U ožujku je otplaćena zadnja leasing rata za 6 MAN autobusa nabavljenih operativnim leasingom kod Erste&Steiermärkische S-Leasinga. Realiziran je otkup navedenih vozila po isteku ugovora u iznosu od 1.599.600,00 kuna bez PDV-a, odnosno 1.999.500,00 kuna s PDV-om.

U promet je pušteno 11 novih gradskih niskopodnih autobusa koji su u cijelosti financirani iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda.

U kolovozu su isporučena 3 zglobna gradska niskopodna autobusa marke Iveco koji su nabavljeni putem operativnog leasinga kod UniCredit leasing Croatia d.o.o. na razdoblje od 7 godina.



RAČUN DOBITI I GUBITKA				
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.				
Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješke		
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		67.441.764	68.667.543
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		23.123.201	30.452.410
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		44.318.563	38.215.133
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		67.122.108	68.420.551
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.385.687	22.916.759
a) Troškovi sirovina i materijala	136		10.991.296	12.934.799
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		8.394.391	9.981.960
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		33.695.503	30.321.110
a) Neto plaće i nadnice	140		21.566.575	19.617.039
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		6.692.287	5.812.545
c) Doprinosi na plaće	142		5.436.641	4.891.526
4. Amortizacija	143		5.027.096	6.377.346
5. Ostali troškovi	144		5.338.370	5.244.202
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		19.644	18.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		19.644	18.000
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.638.592	3.490.049
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.295.326	2.578.568
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		186.882	70.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		1.156.384	841.481
8. Ostali poslovni rashodi	155		17.216	53.085
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		2.286	9.653
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			



5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1.062	1.282
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1.224	2.371
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			6.000
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		246.556	138.935
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		219.008	134.374
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		23.548	2.694
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		4.000	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			1.867
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		67.444.050	68.677.196
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		67.368.664	68.559.486
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		75.386	117.710
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		75.386	117.710
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		75.386	117.710
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		75.386	117.710
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			

BILANCA				
stanje na dan 31.12.2021.				
Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješke	(neto)	(neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	2		43.772.771	57.439.367
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	3		2.020.082	1.005.598
1. Izdaci za razvoj	4			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5		2.020.082	1.005.598
3. Goodwill	6			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	7			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	8			
6. Ostala nematerijalna imovina	9			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	10		41.688.689	56.363.769
1. Zemljište	11		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	12		13.466.670	12.106.572
3. Postrojenja i oprema	13			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	14		2.489.602	19.044.332
5. Biološka imovina	15			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	16			
7. Materijalna imovina u pripremi	17		1.094.338	574.786
8. Ostala materijalna imovina	18			
9. Ulaganje u nekretnine	19			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	20		64.000	70.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	21			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	22			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	23			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	24			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	25			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	26			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	27		64.000	70.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	28			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	29			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	30			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	31		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	32			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	33			
3. Potraživanja od kupaca	34			
4. Ostala potraživanja	35			
V. ODGODENA POREZNA IMOVINA	36			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	37		13.308.662	14.768.946
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	38		4.983.859	5.105.135
1. Sirovine i materijal	39		4.983.859	5.105.135
2. Proizvodnja u tijeku	40			
3. Gotovi proizvodi	41			
4. Trgovačka roba	42			
5. Predujmovi za zalihe	43			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	44			



7. Biološka imovina	45			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	46		8.254.946	9.546.299
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	47			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	48		5.164.216	8.065.878
3. Potraživanja od kupaca	49		805.020	777.900
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	50		41.825	24.322
5. Potraživanja od države i drugih institucija	51		2.219.990	656.723
6. Ostala potraživanja	52		23.895	21.476
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	53		3.799	3.799
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	54			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	55			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	56			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	57			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	58			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	59			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	60			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	61		3.799	3.799
9. Ostala financijska imovina	62			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	63		66.058	113.713
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	64		205.255	308.417
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	65		57.286.688	72.516.730
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	66		11.020.226	24.854.640
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	67		39.941.800	40.059.510
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	68		31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	69			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	70		1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	71		1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	72			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	73			
4. Statutarne rezerve	74			
5. Ostale rezerve	75		111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	76		5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	77		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	78			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	79			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	80			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	81			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	82			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	83		964.391	1.039.777
1. Zadržana dobit	84		964.391	1.039.777
2. Preneseni gubitak	85			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	86		75.386	117.710
1. Dobit poslovne godine	87		75.386	117.710
2. Gubitak poslovne godine	88			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	89			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	90		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	91			
2. Rezerviranja za porezne obveze	92			



3. Rezerviranja za započete sudske sporove	93			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	94			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	95			
6. Druga rezerviranja	96			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	97		4.113.726	1.822.084
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	98			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	99			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		2.817.083	1.822.084
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		1.173.293	
11. Odgođena porezna obveza	108		123.350	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.011.692	9.695.239
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		3.495.786	2.730.899
7. Obveze za predujmove	116		12.525	638.167
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.535.033	2.738.078
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.292.122	2.101.749
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		530.137	1.065.213
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		146.089	421.133
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		4.219.470	20.939.897
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		57.286.688	72.516.730
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		11.020.226	24.854.640

Bilanca stanja Društva na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno zbroj pasive u iznosu od 72.516.729,44 kuna, (na kraju poslovne 2020. godine iznosila 57.286.688,69 kuna).

AKTIVA

Dugotrajna imovina ukupno iznosi 57.439.367 kuna i sastoji se od:

- nematerijalne imovine u iznosu 1.005.598 kn
- materijalne imovine u iznosu 56.363.769kn
- dugotrajne financijske imovine u iznosu 70.000 kn

Kratkotrajna imovina ukupno iznosi 14.768.946 kn i sastoji se od:

- zaliha u iznosu od 5.105.135 kn
- potraživanja u iznosu od 9.546.299 kn
- kratkotrajne financijske imovine u iznosu od 3.799 kn, te
- novca u banci i blagajni u iznosu od 113.713 kn

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja ukupno iznose 308.417 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve ukupno iznose 40.059.510 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 1.039.777 kn
- dobit tekuće poslovne godine iznosi 117.710 kn.

OBVEZE

Dugoročne obveze ukupno iznose 1.822.084 kn i odnose se na obveze prema bankama (2020. godina = 4.113.726 kn).

Kratkoročne obveze ukupno iznose 9.695.239 kn (2020. godina = 9.011.691 kn) i sastoje se od:

- obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 2.730.899 kn
- obveza za predujmove u iznosu od 638.167 kn
- obveza prema dobavljačima iznose 2.738.078 kn
- obveza prema zaposlenicima iznose 2.101.749 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.065.213 kn
- ostale kratkoročne obveze iznose 421.133 kn
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja ukupno iznosi 20.939.897 kn

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2021. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 24.854.640 kuna (na kraju poslovne 2020. godine 11.020.226 kuna).

Tijekom poslovne 2021. godine sve su se obveze po leasing ratama uredno podmirivale u roku dospjeća.

Na dan bilanciranja 31.12.2021. nije bilo upisanih založnih prava na zemljištima Društva.



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda				Obrazac
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.				POD-NTI
Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	1		75.386	117.710
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	2		2.214.013	6.386.727
a) Amortizacija	3		5.027.096	6.377.346
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	5			-36.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	6			
e) Rashodi od kamata	7			
f) Rezerviranja	8		-2.817.083	148.543
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	9			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	10		4.000	-103.162
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	11		2.289.399	6.504.437
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	12		-11.365.895	14.902.136
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	13		9.832.579	2.709.878
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	14		-5.536.378	-2.960.994
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	15		190.162	-121.276
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	16		-15.852.258	15.274.528
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	17		-9.076.496	21.406.573
4. Novčani izdaci za kamate	18		-219.008	-134.374
5. Plaćeni porez na dobit	19		3.161	32.294
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	20		-9.292.343	21.304.493
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	21			36.852
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	22			
3. Novčani primici od kamata	23			466.300
4. Novčani primici od dividendi	24			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	25			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	26			17.744.694
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	27		0	18.247.846
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28		-3.210.601	-2.293.247
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	29			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	30			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	31			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	33		-3.210.601	-19.013.674
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	34		-3.210.601	-765.828

Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	35			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	36			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	37			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	38		5.029.884	1.859.248
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	39		5.029.884	1.859.248
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	40		-628.838	-3.495.786
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	41			
3. Novčani izdaci za financijski najam	42			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	43			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	44		-5.029.884	-18.854.472
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	45		-5.658.722	-22.350.258
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	46		-628.838	-20.491.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	47			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	48		-13.131.782	47.655
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	49		13.197.840	66.058
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	50		66.058	113.713

Iz predočene tablice novčanog tijeka razvidno je povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2021. godini od 47.655,74 kn u odnosu na iste pokazatelje ostvarene u prethodnoj 2020. godini kad je zabilježeno smanjenje od 13.131.782,70 kn.

Analizirajući novčani tijek od poslovnih aktivnosti razabire se njegovo povećanje i iznosi 21.304.493,00 kn, dok je 2019. zabilježeno smanjenje i iznosilo je 9.292.343,00 kn.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti u 2021. godini bilježi smanjenje u iznosu od 765.828,00 kn, dok je u poslovnoj 2020. godini također zabilježeno smanjenje od investicijskih aktivnosti u iznosu 3.210.600,90 kn.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2021. iznosi 113.713,34 kn, a na isti dan prethodne godine iznosio je 66.057,60 kn.

Stanje novca dana 31.03.2021. godine iznosi -8.261.175 kn, dok je isto na dan 31.03.2020. iznosio - 4.908.550 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 2021. godine zbog situacije s korona krizom nastojala se postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. U odnosu na razdoblje prije pandemije i zabilježena su značajna smanjenja na troškovima koji su direktno vezani za vozila i njihovo održavanje.

U promet je pušteno 11 novih gradskih niskopodnih autobusa koji su u cijelosti financirani iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda.

U kolovozu su isporučena 3 zglobna gradska niskopodna autobusa marke IVECO koji su nabavljeni putem operativnog leasinga kod UniCredit leasing Croatia d.o.o. na razdoblje od 7 godina.

Krajem 2021.godine okončan je postupak javne nabave za 18 autobusa, 85% sufinanciranih iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda koji će biti isporučeni tijekom sezone 2022. godine.

Daljna ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije sustava naplate u gradskom i prigradskom prometu nastaviti će se i u 2022. godini, što je za Društvo jedan od zahtjevnijih zadataka.

Nadalje, u 2022. godini se planiraju 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.

U 2022. 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 eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini koje bi potencijalno mogle ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora, te posebno djelovati na poslovanje Društva.

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 - 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 - definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Do predaje godišnjeg izvješća Društvo je uredno ispunilo sve svoje obveze.

Rizik likvidnosti - predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2021. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmiriti 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 2021. godinu iznosi 1,52 (2020. = 1,48) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmiriti kratkoročne obaveze bez dodatnog kratkoročnog zaduženja. 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.

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 2021. godine (procjenom plana poslovanja, procjenom plana likvidnosti, dodatnim zaduženjem kod poslovne banke, raznim mjerama smanjenja troškova, te korištenjem gospodarskih mjera Vlade RH (potpore za očuvanje radnih mjesta) i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika, stvoreni su preduvjeti budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje u poslovnoj 2022. jest recesija u globalnim okvirima koja će se izravno odraziti na povećanje troškova poslovanja u svezi cjenovnog udara svih energenata, kao i nestašicom sirovina (utjecaj vojnog sukoba na području Ukrajine).

6. ZAKLJUČAK

U 2021. 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 31.12.2021. godine ukupno je prevezeno 4.593.165 putnika, što je za 22,66 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 3.977.646 putnika ili 25,8% više, a na prigradskom području 615.519 ili 5,6% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2021. godine ukupno je ostvareno 3.349.075 kilometara što je za 7,75 % više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 3.108.101 kilometar. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 1.869.929 km (povećanje 9,03%), a u prigradskom prometu 1.202.430 kilometara (povećanje 9,44 %). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 235.842 kilometara (povećanje 14,24 %), u izvanrednim vožnjama 7.724 kilometara te u ugovorenim vožnjama 33. 150 kilometara. Međunarodna linija za Kotor i komercijalna cabrio linija nisu prometovali u 2021. godini.

U 2021. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 117.709,85 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 75.386,10 kuna.



Ukupni prihodi iznose 68.677.196,28 kuna i veći su u odnosu na 2020. godinu za 1.233.145,95 kuna ili 1,83%.

Ukupni rashodi za 2021. godinu iznose 68.559.486,43 kuna što je za 1.190.823,20kuna ili 1,77% više nego prethodne godine.

U 2021. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2021. 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.

Početak 2022. godine Stožer civilne zaštite RH ukinuo je sve mjere zaštite koje su se odnosile na suzbijanje pandemije.

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 2021. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om, uspjeli smo pravodobno pripremiti financijska izvješća za 2021.godinu, sukladno HSFI-a, za njihovu javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se okončanju korona krize te postupnom poboljšanju fizičkih i financijskih pokazatelja, ali smo svjesni neprilika u kojima živimo (vojni sukob koji još uvijek traje ...).

Libertas - Dubrovnik d.o.o.

Franko Mekišić, dipl. iur.

Mekišić

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



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GODINU

Komolac, travanj 2022. 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 Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB: 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12, 20236 Mokošica.

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

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

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

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

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

Tijekom 2021. 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. 68.065 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.

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 2021. godine zbog situacije s korona krizom nastojala se postići što veća ušteda na svim stavkama na kojima je to moguće. U odnosu na razdoblje prije pandemije i zabilježena su značajna smanjenja na troškovima koji su direktno vezani za vozila i njihovo održavanje.

U promet je pušteno 11 novih gradskih niskopodnih autobusa koji su u cijelosti financirani iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda.

U kolovozu su isporučena 3 zglobna gradska niskopodna autobusa marke IVECO koji su nabavljeni putem operativnog leasinga kod UniCredit leasing Croatia d.o.o. na razdoblje od 7 godina.

Krajem 2021.godine okončan je postupak javne nabave za 18 autobusa, 85% sufinanciranih iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda koji će biti isporučeni tijekom sezone 2022. godine.

Daljnina ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije sustava naplate u gradskom i prigradskom prometu nastaviti će se i u 2022. godini, što je za Društvo jedan od zahtjevnijih zadataka.

Nadalje, u 2022. godini se planiraju 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.

U 2022. godini planiramo zadržati kvalitetu usluge prijevoza putnika koju smo do sada imali 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 eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini koje bi potencijalno mogle ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora, te posebno djelovati na poslovanje Društva.

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 FINACIJSKIM 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 - 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 - definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Do predaje godišnjeg izvješća Društvo je uredno ispunilo sve svoje obveze.

Rizik likvidnosti - predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2021. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmiriti 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 2021. godinu iznosi 1,52 (2020. = 1,48) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmiriti kratkoročne obaveze bez dodatnog kratkoročnog zaduženja. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

UTJECAJ KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

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

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 2021. godine (procjenom plana poslovanja, procjenom plana likvidnosti, dodatnim zaduženjem kod poslovne banke, raznim mjerama smanjenja troškova, te korištenjem gospodarskih mjera Vlade RH (potpore za očuvanje radnih mjesta) i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, te posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika, stvoreni su preduvjeti budućeg poslovanja Društva.

Ono što nas svakako očekuje u poslovnoj 2022. jest recesija u globalnim okvirima koja će se izravno odraziti na povećanje troškova poslovanja u svezi cjenovnog udara svih energenata, kao i nestašicom sirovina (utjecaj vojnog sukoba na području Ukrajine).

ZAKLJUČAK

U 2021. 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 31.12.2021. godine ukupno je prevezeno 4.593.165 putnika, što je za 22,66 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 3.977.646 putnika ili 25,8% više, a na prigradskom području 615.519 ili 5,6% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2021. godine ukupno je ostvareno 3.349.075 kilometara što je za 7,75 % više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 3.108.101 kilometar. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 1.869.929 km (povećanje 9,03%), a u prigradskom prometu 1.202.430 kilometara (povećanje 9,44 %). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 235.842 kilometara (povećanje 14,24 %), u izvanrednim vožnjama 7.724 kilometara te u ugovorenim vožnjama 33. 150 kilometara. Međunarodna linija za Kotor i komercijalna cabrio linija nisu prometovali u 2021. godini.

U 2021. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 117.709,85 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 75.386,10 kuna.

Ukupni prihodi iznose 68.677.196,28 kuna i veći su u odnosu na 2020. godinu za 1.233.145,95 kuna ili 1,83%.

Ukupni rashodi za 2021. godinu iznose 68.559.486,43 kuna što je za 1.190.823,20kuna ili 1,77% više nego prethodne godine.

U 2021. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2021. 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.

Početakom 2022. godine Stožer civilne zaštite RH ukinuo je sve mjere zaštite koje su se odnosile na suzbijanje pandemije.

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 2021. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

U nepredviđenim posebnim okolnostima uzrokovanim COVID-om, uspjeli smo pravodobno pripremiti financijska izvješća za 2021.godinu, sukladno HSFI-a, za njihovu javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se okončanju korona krize te postupnom poboljšanju fizičkih i financijskih pokazatelja, ali smo svjesni neprilika u kojima živimo (vojni sukob koji još uvijek traje ...).

Libertas - Dubrovnik d.o.o.

Franko Mekišić, dipl. iur.

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

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

3.961.085.771,77

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: HSKI

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.

Poštanski broj: 20236

Naziv naselja: Komolac - Mokošica

Ulica i kućni broj: Ogarići 12

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

Telefon: 020/441334

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: 331 (prethodna godina)

298 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 297 (prethodna godina)

265 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Nikolina Dedović

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 020/441-364

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: nikolina.dedovic@libertasdubrovnik.com

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Franko Mekišić

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

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

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		43.772.771	57.439.367
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.020.082	1.005.598
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.020.082	1.005.598
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		41.688.689	56.363.769
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		13.466.670	12.106.572
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.489.602	19.044.332
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.094.338	574.786
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		64.000	70.000
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		64.000	70.000
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		13.308.662	14.768.946
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		4.983.859	5.105.135
1. Sirovine i materijal	039		4.983.859	5.105.135
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		8.254.946	9.546.299
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		5.164.216	8.065.878
3. Potraživanja od kupaca	049		805.020	777.900
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		41.825	24.322
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.219.990	656.723
6. Ostala potraživanja	052		23.895	21.476
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		3.799	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		3.799	3.799
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		66.058	113.713
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		205.255	308.417
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		57.286.688	72.516.730
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		11.020.226	24.854.640
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		39.941.800	40.059.510
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		31.395.000	31.395.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	071		1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		964.391	1.039.777
1. Zadržana dobit	084		964.391	1.039.777
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		75.386	117.710
1. Dobit poslovne godine	087		75.386	117.710
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		4.113.726	1.822.084
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		2.817.083	1.822.084
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		1.173.293	
11. Odgođena porezna obveza	108		123.350	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.011.692	9.695.239
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		3.495.786	2.730.899
7. Obveze za predujmove	116		12.525	638.167
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.535.033	2.738.078
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.292.122	2.101.749
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		530.137	1.065.213
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		146.089	421.133
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		4.219.470	20.939.897
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		57.286.688	72.516.730
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		11.020.226	24.854.640

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		67.441.764	68.667.543
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		23.123.201	30.452.410
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		44.318.563	38.215.133
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		67.122.108	68.420.551
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.385.687	22.916.759
a) Troškovi sirovina i materijala	136		10.991.296	12.934.799
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		8.394.391	9.981.960
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		33.695.503	30.321.110
a) Neto plaće i nadnice	140		21.566.575	19.617.039
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		6.692.287	5.812.545
c) Doprinosi na plaće	142		5.436.641	4.891.526
4. Amortizacija	143		5.027.096	6.377.346
5. Ostali troškovi	144		5.338.370	5.244.202
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		19.644	18.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		19.644	18.000
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.638.592	3.490.049
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.295.326	2.578.568
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		186.882	70.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		1.156.384	841.481
8. Ostali poslovni rashodi	155		17.216	53.085
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		2.286	9.653
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1.062	1.282
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1.224	2.371
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			6.000
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		246.556	138.935
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		219.008	134.374
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		23.548	2.694
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		4.000	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			1.867

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		67.444.050	68.677.196
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		67.368.664	68.559.486
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		75.386	117.710
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		75.386	117.710
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		75.386	117.710
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		75.386	117.710
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješka 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		75.386	117.710
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.214.013	6.386.727
a) Amortizacija	003		5.027.096	6.377.346
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			-36.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-2.817.083	148.543
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		4.000	-103.162
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.289.399	6.504.437
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-11.365.895	14.902.136
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		9.832.579	2.709.878
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-5.536.378	-2.960.994
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		190.162	-121.276
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-15.852.258	15.274.528
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-9.076.496	21.406.573
4. Novčani izdaci za kamate	018		-219.008	-134.374
5. Plaćeni porez na dobit	019		3.161	32.294
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-9.292.343	21.304.493
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			36.852
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			466.300
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			17.744.694
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	18.247.846
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-3.210.601	-2.293.247
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			-16.720.427
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.210.601	-19.013.674
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-3.210.601	-765.828
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		5.029.884	1.859.248
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		5.029.884	1.859.248
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-628.838	-3.495.786
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		-5.029.884	-18.854.472
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-5.658.722	-22.350.258
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-628.838	-20.491.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-13.131.782	47.855
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		13.197.840	66.058
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		66.058	113.713

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka bilješke	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 + 8 + 9 do 18)	Manjinski (nekontrolirajući) interes	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01					964.391	75.386	39.941.800			39.941.800
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0			0
3. Ispravak pogreški	03							0			0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	0	964.391	75.386	39.941.800			39.941.800
5. Dobit/gubitak razdoblja	05										0
6. Tečajne razlike iz preratuna inozemnog poslovanja	06										0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07										0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema ter vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08										0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zasfite novčanog toka u inozemstvu	09										0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zasfite neto ulaganja u inozemstvu	10										0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11										0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12										0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13										0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14										0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (ostm u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15										0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16										0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17										0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18										0
19. Uplate članova/dioničara	19										0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20										0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21										0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22										0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23										0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0	0	0	964.391	75.386	39.941.800			39.941.800
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0	0	0	0	0	0			0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0	0	0	0	0	0			0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0	0	0	0	0	0			0

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
za prijevoz putnika,
putnička agencija
Komolac

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

Član uprave:

Društvo je zastupao pojedinačno i samostalno direktor Ante Vojvodić, dipl.oec., imenovan odlukom Skupštine Društva u periodu od 23.06.2017 do 21.09.2021.godine.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Franko Mekišić, dipl.iur., imenovan odlukom Skupštine Društva od 22.09.2021.godine.

Članovi Nadzornog odbora:

- Nikolina Pozniak, predsjednica Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Blaž Avramović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Baldo Kovačević, član Nadzornog odbora do 30.04.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018.

- Marko Potrebica, predsjednik Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Emilio Puljizević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora. od 24.08.2021.
- Ivo Kola, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Ivo Vidojević, član Nadzornog odbora od 01.05.2021.

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
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.

Na dan 01.01.2021. Društvo je zapošljavalo 304 radnika, a na dan 31.12.2021. 295 radnika.

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 2021. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,517174 kn (31. prosinca 2020.: EUR 7,536898)

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:

	2020.	2021.
Software	2 godine	2 godine
Ulaganje u tuđu imovinu	10 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:

	2020.	2021.
Građevinski objekti	5-10 godina	5-10 godina
Računalna oprema	2 godine	2 godine
Uredski namještaj	4 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 nadoknadi 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 umanjena 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	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Koncesije, patenti, licence	2.020.082	1.005.598
Ostala nematerijalna imovina	-	-
UKUPNO	2.020.082	1.005.598

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2021. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti 189.245 kn i to u računalni software argosy 185.000 kn ,u računalni software poduzeća 922 kn, te 3.323 kn za software sustava naplate.

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji iz 2015. godine i Dodatka ugovora iz 2016. godine kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2021. S tim u svezi dana 29.12.2021. Potpisan je novi Ugovor o korištenju lučkog područja za obavljanje djelatnosti poslovanja autobusnog kolodvora na površini od 5.293,60 m² na rok od 3 godine, tj. do 29.12.2024. godine

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.

4. MATERIJALNA IMOVINA

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	13.466.670	12.106.572
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.489.602	19.044.332
Materijalna imovina u pripremi	1.094.338	574.786
UKUPNO	41.688.689	56.363.769

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2021. godine iskazane su po knjigovodstvenoj vrijednosti . Tijekom poslovne 2021.godine nije došlo do kupoprodaje zemljišta.

Društvo posjeduje građevinska zemljišta u centru Dubrovnika (zemljište Gruž 1.616 m² + 44 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 6.584.005 kn ,te zemljište u Komolcu (15.129 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2017. godine po revaloriziranoj vrijednosti u ukupnom iznosu od 16.153.074 kn). Tijekom 2018. godine kupljeno je novih 1.805 m² zemljišta u Komolcu ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn koje je iskazano u bilanci stanja po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu 18.054.074 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 2021. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2021. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m²., isto kao i u 2020. godini.

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

Na dan bilanciranja 31.12.2021. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2021. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 20.368.248 kn od čega se 519.552 kn odnosilo na povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata stavljanjem u upotrebu investicija započelih u 2019. i 2020. godini, dok se iznos od 19.848.696 kn odnosi na ulaganja u novu opremu i građevinske objekte i to: adaptacija građevinskih objekata u iznosu od 143.195 kn, u informatičku opremu u

iznosu 46.439 kn , u namještaj u iznosu 23.023 kn, u specijalne i univerzalne alate u iznosu od 62.453 kn , u mjerne i kontrolne uređaje iznos od 23.530 kn, u ostalu opremu iznos od 77.763 kn, te 1.727.600 kn ulaganje u transportna sredstva . Iznos od 1.727.600 kn odnosi se na otkupnu vrijednost 6 komada autobusa marke MAN LION`S CITY nabavljenih putem operativnog leasinga 2012. godine kod ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.d. Zagreb (6 x 266.600 kn = 1.599.600 kn) i nabavku kombi vozila marke Forda Transit u iznosu od 128.000 kn.

Najznačajnije ulaganje u 2021. godini u iznosu od 17.744.694 kn odnosilo se na ulaganje u 11 kom autobusa marke MAN LION`S CITY iz sredstava EU Fondova /projekt KK:07.4.2.03.0009 - bespovratna sredstva/.

Od iznosa 647.218 kn koji se odnosio na sredstva za rad u pripremi na kraju poslovne 2021. godine još je ostalo 127.666 kn u pripremi (nije aktivirano).

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 10.506.733 kn, ispravka vrijednosti 10.506.733 kn odnosi se na 12 komada rashodovanih autobusa (godina proizvodnje 1999. i 2005. - marke MAN 10 komada + 2 komada marke ISUZU) nabavne vrijednosti 9.784.998 kn i ispravka vrijednosti 9.784.998 kn, te rashodovanu i prodanu informatičku i ostalu opremu nabavne vrijednosti 721.735 i ispravka vrijednosti 721.735 kn pri čemu je ostvaren neto dobitak od 36.852 kn.

Temeljem Projekta za nabavu autobusa za pružanje usluge javnog gradskog prijevoza, u svibnju 2021. godine, Društvo je nabavilo 11 komada niskopodnih autobusa marke MAN LION`S CITY. Navedena investicija je u potpunosti financirana od strane Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda u okviru programa „Konkurentnost i kohezija“ 2014.-2020.pri čemu se za realizaciju navedenog Projekta Društvo obvezalo rashodovati i zakonski zbrinuti 11 komada tehnički dotrajalih autobusa.

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 31.12.2021. godine Društvo koristi 34 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 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 LEASING d.d. Zagreb
- 5 komada autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb
- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb.

Tijekom 2021. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijea.

Dana 09.08.2021. potpisani su Ugovori o operativnom leasingu sa UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb za nabavku 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke IVECO URBANWAY, 18 m , ukupne vrijednosti 6.381.670 kn bez PDV-a , na rok od 7 godina uz kamatnu stopu od 3 %.

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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Ulaganja u vrijednosne papire	64.000	68.000
UKUPNO	64.000	68.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 68.000 kn odnosi se na deset dionica „Croatia osiguranja“ d.d. Zagreb nominalne vrijednosti od 14.000,00 kn evidentiranih po tržišnoj vrijednosti prema obavijesti SKDD na dan 31.12.2021. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

6. ZALIHE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Sirovine i materijal	1.038.022	1.199.955
Rezervni dijelovi	3.713.094	3.672.850
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	232.743	232.330
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.087.319	2.132.331
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.087.319)	(2.132.331)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	4.983.859	5.105.135

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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	5.164.216	8.065.878
Potraživanja od kupaca	805.020	777.900
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	41.825	24.322
Potraživanja od države i drugih institucija	2.219.990	656.723
Ostala potraživanja	23.895	21.476
UKUPNO	8.254.946	9.546.299

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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Grad Dubrovnik	4.426.557	7.649.314
Općina Konavle	331.980	336.058
Općina Župa dubrovačka	141.617	-
Općina Dubrovačko primorje	58.235	-
Općina Mljet	37.500	-
Općina Ston	55.330	40.385
Općina Orebić	105.997	40.121
Općina Janjina	7.000	-
UKUPNO	5.164.216	8.065.878

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca	932.424	897.179
Ispravak vrijednosti	(127.404)	(119.279)
Na dan 31. prosinca	805.020	777.900

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2021. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2021. iznose 45.798 kn, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 24.322 kn i 21.476 kn potraživanja za predujmove.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 656.723 kn na dan 31.12.2021. se odnose na potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 32.294 kn, te za pretporez u primljenim računima u iznosu od 19.317 kn, potraživanja od HZZO-a za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u iznosu od 161.363 kn, za više uplaćene članarine i doprinose u iznosu od 57.782 kn, te za potraživanja od Ministarstva financija RH- Carinske uprave u iznosu od 385.967 kn na ime povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2021. čini 3.799 kn danog depozita za eko djelove dobavljaču

8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Novac na žiro računu	35.310	97.942
Novac na deviznom računu	23.673	3.717
Novac u blagajni	7.075	12.054
UKUPNO	66.058	113.713

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 113.713 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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	205.255	308.417
UKUPNO	205.255	308.417

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2021. od 308.418 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu u iznosu 283.886 kn i ostale troškove poslovanja u iznosu od 24.531 kn.

10. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2021 godini:

	U KN					
	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2020.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	964.391	75.386	39.941.800
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2020.godine					117.710	117.710
Stanje na dan 31.12.2021	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.039.777	117.710	40.059.510

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 964.391 kn te je odlukom Skupštine Društva povećan za iznos ostvarene dobiti od 75.386 kn na kraju 2020., te iznosi 1.039.777 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosili su 39.941.800 kn na početku poslovne 2021. godine, dok su na dan 31.12.2021. iznosili 40.059.510 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2021. godine u iznosu od 117.710 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%,

Libertas - Dubrovnik d.o.o. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU
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

	31.12.2020.	31.12.2021
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

Dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove nije bilo.

11. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
1. Grad Dubrovnik	1.173.292	-
2. Otp Banka d.d.	910.417	435.417
3..PBZ banka d.d - dugoročni kredit	1.906.667	1.386.667
4. Porezna Uprava	123.350	-
UKUPNO	4.113.726	1.822.084

1. Obveza po Rješenju od 08. 02.2021. godine podmirena u cjelosti u roku dospijeća dana 24.02.2022.g.

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.

Libertas - Dubrovnik d.o.o. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

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 31.12.2021. saldo duga iznosi 435.417 kn (još 23 rata x 39.583 kn), te iznos od 475.000 kn (12 rata) evidentiran na kratkoročnim obvezama.

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

3.Kredit PBZ banke d.d. Zagreb broj 5010763802 u iznosu od 2.600.000,00 kn za financiranje programskog rješenja nadogradnje sustava naplate i dijela opreme u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren je 08.09.2020. godine na rok od pet godina, uz kamatnu stopu od 1,09% godišnje. Otplata je u 60 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30.rujna 2020. godine, a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2025. godine. Na dan 31.12.2020. saldo duga po navedenom kreditu iznosi 1.386.667 kn (još 44 rata x 43.333 kn), te iznos od 520.000 kn (12 rata) koji je evidentiran 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 dospijeca istih.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.817.083	1.822.084
UKUPNO	2.817.083	1.822.084

12. KRATKOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.495.786	2.730.899
Obveze za predujmove	12.525	638.167
Obveze prema dobavljačima	2.535.033	2.738.078
Obveze prema zaposlenicima	2.292.122	2.101.749
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	530.137	1.065.213
Ostale kratkoročne obveze	146.089	421.133
UKUPNO	9.011.692	9.695.239

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2021. 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 kreditu PBZ banke d.d. za financiranje programskog rješenja i dijela opreme nadogradnje tarifnog sustava od 08.09.2020. u iznosu od 520.000 kn, te iznos od 562.607 kn na ime dozvoljenog prekoračenja po žiro računu (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.6 od 23.12.2021. na rok do jedne godine uz kamatnu stopu od 2,50 %).

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. godine (dodatak br.3). Dana 08.01.2021 potpisan je novi dodatak br.4. kratkoročnom revolving kreditu (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.

Dana 15.11.2021. ugovoren je dodatak br .5 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 2,50 % na rok do 13.01.2022., te dana 23.12.2021 novi dodatak br. 6. na iznos od 15.000.000 kn i rok vraćanja do 16.11.2022. uz istu kamatnu stopu u visini 2,50%.

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 uredno je otplaćen u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospio 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2021 nema salda duga po navedenim kreditima.

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

Stanje zaduženosti po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2020.	31.12.2021.
OTP banka d.d. Split	2.429.884	562.607
UKUPNO	2.429.884	562.607

Libertas - Dubrovnik d.o.o. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2022. iznosi -8.261.175 kn , dok je na dan 31.03.2021. iznosio - 4.908.550 kn.

Dana 26.01.2022. Društvo je ugovorilo dugoročni kredit kod OTP u iznosu od 5.000.000,00 kn na razdoblje od 6 godina, uz kamatnu stopu od 0,90% godišnje, za potrebe financiranja ugovorenih iznosa prihvatljivih troškova za nabavu 18 novih autobusa - Projekt financiran iz EU fondova do 85% bezpovratnih sredstava /šifra projekta K.K:07.4.2.29.0008/ uz Suglasnost Gradskog vijeća od 27.10.2021.godine. Navedeni kredit do danas još nije iskorišten, te se planira iskoristiti do 30.09.2022. godine, odnosno do dana isporuke novih 18 autobusa.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	67.757	97.310
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.467.276	2.640.768
UKUPNO	2.535.033	2.738.078

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

Obveze prema zaposlenicima 2021.god u iznosu od 2.101.749 kn (2020. iste su iznosile 2.292.122 kn) odnose se na obračunatu neto plaću, naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2021. godine koje su redovno isplaćene dana 10. siječnja 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.065.213 kn (2020. iste iznosile 530.137 kn), a čine ih doprinosi iz plaće 580.537 kn (2020=346.395 kn), doprinosi na plaću 482.019 kn (2020= 183.742 kn i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2021, a isplaćeni 15.01.2022. u iznosu od 2.657 kn (2020=3.114 kn).

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 421.133 kn (2020= 146.089 kn) odnose se na obveze prema autoprijevoznicima (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 323.996 kn (2020= 99.674 kn), te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 97.137kn (2020= 46.415 kn).

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Odgođeno plaćanje troškova	4.148.178	4.004.635
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	71.292	16.935.262
UKUPNO	4.219.470	20.939.897

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12. 2021. iznosi 20.939.897 kn, dok su isti na dan 31.12.2020. iznosili 4.219.470 kn.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 4.004.635 kn (2020= 4.148.178 kn) uključuje troškove u iznosu od 841.481 kn (2020= 1.156.384 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 98.500 kn (2020=68.000 kn) i troškove otpremnina u iznosu 2.480.068 kn (2020= 2.227.326 kn), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 254.096 kn (2020 =365.978 kn) i ostale ukalkulirane troškove od 330.490 kn (2020=330.490 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 16.935.5262 kn sadrži 77.803 kn. na ime prometa šaltera koji će biti prihod u 2022. godini (2020= 71.292 kn), te iznos od 16.857.459 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 11 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0009).

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Izvan bilančni zapisi	11.020.226	24.854.640
UKUPNO	11.020.226	24.854.640

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2021. iznose 24.854.640 kn (2020.=11.020.226 kn), a odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu kod Leasing kuća za nabavu 34 komada autobusa / marke MAN 12 komada + 6 komada ISUZU + 3 komada MAN-zglobni + 5 komada IVECO + 5 komada FORD TRANZIT + 3 komada IVECO-zglobni/ (Vidjeti bilješku br.4).

14. POSLOVNI PRIHOD

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi od prodaje	23.123.201	30.452.410
Ostali poslovni prihodi	44.318.563	38.215.133
UKUPNO	67.441.764	68.667.543

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi od subvencija	35.575.186	32.207.291
Ostali poslovni prihod	8.743.377	6.007.842
UKUPNO	44.318.563	38.215.133

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 2021. godini Društvo je ostvarilo 20.783.195 kn subvencija (2020= 20.824.378 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 iznosu od 10.531.307,42 kn i odnose se na 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:

Potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od siječnja do srpnja. Uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda veći od 60% u razdoblju od 01.04.2020. do 30.09.2020. godine. Od strane HZZ za 7 mjeseci je uplaćeno 7.086.539,01 kn, odnosno za mjesece od siječnja do lipnja 4.000,00 kn po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu (djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditeljom/roditeljskom dopustu i sl.). Za mjesec srpanj manje od 70% radnika za koje je tražena potpora je posjedovalo EU digitalnu COVID potvrdu ili su stekli uvjete za dobivanje iste sukladno pravilima izdavanja navedenih potvrda u Republici Hrvatskoj. Na dan 25. kolovoza koji je propisan kao referentni datum ukupno 48% djelatnika je zadovoljilo prethodno navedeni uvjet te je sukladno tome isplaćeno 1.920,00 kuna po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu.

Libertas na navedenu mjeru nije ostvario pravo u razdoblju od kolovoza do prosinca.

Vezano za potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja u iznosu od 3.444.768,41 kn.

Gore navedena potpora u slučaju posebnih okolnosti u ukupnom iznosu od 10.531.307 kn (2020=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. - 31.12.2021. godine, prije i nakon oporezivanja je ostao isti, tj. 117.710 kn (Vidjeti bilješku br.23).

Pored navedenih subвенicija, odnosno potpora Društvo je u 2021. evidentiralo na ime prihoda od potpora iznos od 892.789 kn koji se odnosi na ulaganje u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY iz sredstava EU Fondova /projekt KK:07.4.2.03.0009 - bespovratna sredstva / .Naime, ukupan iznos potpora od 17.750.248 kn koje su uplaćene u 2021. godine evidentiran je u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (887.235 kn) i ostalog troška (5.554 kn) za 11 MAN LION'S CITY autobusa u iznosu od 892.789 kn evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.(vidjeti bilješku br.4.)

Prihodi od subvencija sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 1.12.2021
Prihodi od subvencija- Općine	20.824.378	20.783.195
Potpra za očuvanje radnih mjesta	8.264.992	7.086.539
Prihod od oslobođ. plaćanja poreznih obveza	2.487.448	-
Prihod od otpisa porez.obv. za potporu HZZ zapošljavanje	3.998.367	3.444.768
Prihodi od potpora EU fondovi	-	892.789
UKUPNO	35.575.186	32.207.291

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 6.007.842 kn (2020.=8.743.377 kn) sastoje se od zakupnina 328.988 kn (2020=402.103 kn), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 1.156.384 kn (2020 2.647.344 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 68.000 kn (2020=127.000 kn), ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.227.326 kn (2020=2.554.937 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 181.882 kn (2020=46.342 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 2.045.262 kn (2020=2.965.650 kn) kojeg čine: prodaja stalne imovine 36.852 kn (2020=16.815 kn), inventurnih viškova 1.972 kn (2020= 22 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 818.588 kn (2020= 114.498 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata i drugih popusta u iznosu od 657.797 kn (2020=272.865 kn), prihodi od naplaćenih trošarina 530.053 kn (2020= 792.149 kn)

Financijski prihodi sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi s osnove kamata	1.062	1.282
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	1.224	2.371
Nerealizirani gubici od financijske imovine	-	6.000
UKUPNO	2.286	9.653

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

	U KN	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Troškovi sirovine i materijala	10.991.296	12.934.799
Ostali vanjski troškovi	8.394.391	9.981.960
UKUPNO	19.385.687	22.916.759

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva te iznose 9.557.117 kn (2020= 7.425.167 kn), rezervnih dijelova 2.084.437 kn (2020 = 2.411.353 kn), sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 454.840 kn (2020 = 347.074 kn),te utrošenog materijala u iznosu od 838.405 kn (2020 =807.702 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 7.026.141 kn (2020.= 5.639.169 kn) , troškove najma poslovnog prostora 308.449 kn (2020 = 334.708 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 903.477 kn (2020= 638.695 kn), dok ostatak od 1.743.893 kn (2020= 1.781.819 kn) obuhvaća naknade za ceste, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.

16. TROŠKOVI OSOBLJA

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Neto plaće i nadnice	21.566.575	19.617.039
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.692.287	5.812.545
Doprinosi na plaće	5.436.641	4.891.526
UKUPNO	33.695.503	30.321.110

Troškovi osoblja u 2021. u iznosu od 30.321.110 bilježe smanjenje za 10,01 % u odnosu na iste ostvarene u 2020. godine. Navedeno je rezultiralo zaključenjem dodataka Kolektivnom ugovoru i izmjenama i dopunama Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika kojima je uredno, između ostalog, smanjenje plaće i naknade plaće za vrijeme kada radnik ne radi (sukladno čl. 95 Zakona o radu i čl.16 Pravilnika o, plaćama i materijalnim pravima radnika , te čl.71 Kolektivnog ugovora) za razdoblje:

od 01.05.2020. - 31.08. 2020. smanjenje plaće za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 20% kada ne rade .

od 01.09.2020. - 30.06.2021. smanjenje plaće za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 30 % kada ne rade.

od 01.07.2021. - ukinuto je smanjenje plaće (redovni rad) svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće sa 30 % na 20% kada ne rade .

Pored navedenog, potrebno je naglasiti da je tijekom 2021. godine 12 radnika prekinulo radni odnos (2020. =49 radnika), te na dan 01.01.2021. Društvo ima 295 zaposlenih.

17. AMORTIZACIJA

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Amortizacija imovine	5.027.096	6.377.346
UKUPNO	5.027.096	6.377.346

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

18. OSTALI TROŠKOVI

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	3.514.726	3.965.254
Premije osiguranja	645.281	634.076
Reprezentacija	4.394	4.725
Porezi koji ne ovise o rezultatu	3.572	21.590
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	370.437	341.456
Bankarske usluge	584.273	192.786
Ostali troškovi	215.687	84.315
UKUPNO	5.338.370	5.244.202

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

19. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	19.644	18.000
UKUPNO	19.644	18.000

U 2021. godini provedeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 18.000 kn (2020=19.644 kn), a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

20. REZERVIRANJA

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Rezerviranja za godišnje odmore	1.156.384	841.481
Rezerviranja za jubilarne nagrade	68.000	98.500
Rezerviranja za sudske sporove	186.882	70.000
Rezerviranja za otpremnine	2.227.326	2.480.068
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	3.638.592	3.490.049

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Ostali troškovi - rashodi	17.216	53.085
UKUPNO	17.216	53.085

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

22. FINANIJSKI PRIHODI I RASHODI

	U KN	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	2.286	9.653
Nerealizirani dobiti od finansijske imovine		
Ukupno finansijski prihodi	2.286	9.653
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	246.556	138.935
Ukupno finansijski rashodi	246.556	148.588
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(244.270)	(138.935)

Prihodi/rashodi od tečajnih razlika proizašli su iz usklađenja obveza prema dobavljačima, bankama i finansijskim 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	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Dobit prije oporezivanja	75.386	117.710
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	98.873	152.479
Umanjenje dobiti ostalo	127.000	68.000
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka - državna potpora za obrazovanje	28.035	37.904
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)	14.750.808	10.531.307
Preneseni porezni gubitak	0	0
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	(14.731.584)	(10.367.022)
Porez na dobit (stopa 18 %)	0	0
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	75.386	117.710

Dobit prije oporezivanja iznosila je 117.710 kn (2020.=75.386 kn), a nakon oporezivanja 117.710 kn (2020 =75.386 kn). Porezni gubitak na dan 31.12.2021. iznosi 10.367.022 kn, dok je isti 2020. godine iznosio 14.731.584 kn i prenose se za slijedeća porezna razdoblja u iznosu od 25.098.607 kn.

24. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

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

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 30.04.2022. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2021. 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 traje od ožujka 2020. godine), 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.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti - dodatnim kratkoročnim zaduženjem kod poslovne banake, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata, 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 posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Financijska izvješća, smo uspješno pravodobno pripremiti sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Budući da je od mjeseca ožujka 2020. poslovanje cijelog turističkog sektora u RH bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane SARS-Cov 2, tako je i u Društvu LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. poslovanje i u 2021. godine, unatoč postupnom oporavku i dalje odrazilo na financijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, svjedočimo novim nemilim događanjima u istočnoj Europi, te u trenutku sastavljanja ovog izvješća,

eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora od pandemije, te posebno djelovati na poslovanje Društva u 2022. godini.

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 neodgodivih obveza naših korisnika biti će se potrebno 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.

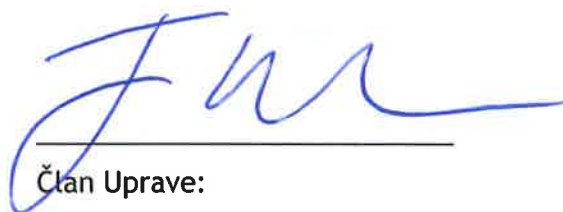
Komolac, 29 .04.2022.



Rukovoditelj financijsko-
računovodstvene službe:

Nikolina Dedović

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



Član Uprave:

Franko Mekišić



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

LD-2022-1245-21

Komolac, 29.04.2022

Na temelju članka 428. stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, br. 111/93, 68/13,40/19) i članka 30. stavka 4. Zakona o računovodstvu (Narodne novine, br.78/15- 47/20), Uprava društva LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, Dubrovnik, donijela je

**PRIJEDLOG ODLUKE
O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2021. GODINU**

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno važećim propisima, sastavila je za 2021. godinu ova godišnja financijska izvješća:

1. Bilanca,
2. Račun dobiti i gubitka,
3. Bilješke uz temeljna financijska izvješća,
4. Izvještaj o novčanom tijeku - indirektna metoda
5. Izvještaj o promjenama kapitala,
6. Godišnje izvješće.

Točka 2.

Financijski izvještaji društva utvrđuju se kako slijedi:

1. Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu u kojem je iskazan dobitak poslije oporezivanja u svoti od 117.709,85 kn
2. Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 72.516.729,44 kn
3. Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2021. godini u svoti od 47.655,74 kuna
4. Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje ukupno stanje kapitala i rezervi u svoti od 40.059.519,27 kn.

Slijedom navedenoga Uprava Društva predlaže Nadzornom odboru i Skupštini Društva da donese odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Direktor: Franko Mekišić

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

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000299
SWIFT: KREZHR2X



LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

LD-2022/1246-21

Dubrovnik, 16.05.2022

Na temelju članka 439. i članka 263. , a u vezi s čl. 275 st. 2. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22) članku 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i odredbama Društvenog ugovora, NADZORNI ODBOR društva LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je

Z A K L J U Č A K O RASPODJELI DOBITI ZA 2021. GODINU

Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj dana 16.05.2022. godine usvojio je Revizorsko izvješće o financijskim izvještajima za 2021. godinu i Godišnje izvješće o poslovanju društva.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu u kojem je iskazan dobitak poslije oporezivanja u svoti od 117.709,85 kn.

Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 72.516.729,44 kn.

Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2021. godini u svoti od 47.655,74 kuna.

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2021. godine iskazuje ukupno stanje kapitala i rezervi u svoti od 40.059.519,27 kuna.

Slijedom navedenog, Nadzorni odbor prosljeđuje Skupštini Društva na usvajanje i predlaže istoj da donese sljedeću:

Odluku o raspodjeli ostvarene dobiti u poslovnoj 2021. godini

nakon oporezivanja, ostvarena dobit u iznosu od 117.709,85 kn u cijelosti se unosi u zadržanu dobit Društva.

Utvrđeni Revidirani financijski izvještaji i Godišnje izvješće za 2021. godinu nalaze se u prilogu i čine sastavni dio ove Odluke.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Marko Potrebica

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000299
SWIFT: KREZHR2X

LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2021.



Kofidencija d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Svibanj 2022 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	3
Bilanca na dan 31.12.2021 g.....	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2021 g.	8
Novčani tok na dan 31.12.2021 g.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2021 g.....	10
Bilješke uz finacijska izvješća 2021	10



1. ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/2015, 105/20), 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

Franko Mekišić član uprave

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

2. IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Libertas Dubrovnik d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021 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 2021., 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 određeni rizik u poslovanju Društva, zbog specifične djelatnosti javnog gradskog i prigradskog prijevoza koja je prihodovno izuzetno osjetljiva na propisivanje nefarmakoloških epidemioloških mjera. Osim navedenog, u doba sastavljanja ovog izvješća sistemski rizik predstavlja i prolongiranje i eskalacija vojnog sukoba u Ukrajini, što može utjecati na gospodarstvo u cjelini, posljedično i na Društvo. Naše mišljenje o ovim pitanjima nije modificirano.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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



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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

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

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

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. 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, 09. svibnja 2022. 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

2.1. Bilanca na dan 31. 12.2021. g.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Pr. biljke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		43.772.771	57.439.367
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.020.082	1.005.698
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.020.082	1.005.698
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		41.688.669	56.363.769
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		13.466.670	12.106.572
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.489.602	19.044.332
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.094.338	574.786
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		64.000	70.000
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		64.000	70.000
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		13.308.662	14.768.946
I. ZALIH E (AOP 039 do 045)	038		4.983.859	6.105.135
1. Sirovine i materijal	039		4.983.859	5.105.135
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		8.254.946	9.546.299
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		5.164.216	8.065.878
3. Potraživanja od kupaca	049		805.020	777.900
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		41.825	24.322
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.219.990	656.723
6. Ostala potraživanja	052		23.895	21.476
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		3.799	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		3.799	3.799
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		66.068	113.713
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		205.255	308.417
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		57.296.686	72.516.730
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		11.020.226	24.854.640

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	39.941.800	40.059.510
II. KAPITALNE REZERVE	069	31.395.000	31.395.000
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.681.195	1.681.195
1. Zakonske rezerve	071	1.569.750	1.569.750
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	111.445	111.445
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	5.825.828	5.825.828
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	964.391	1.039.777
1. Zadržana dobit	084	964.391	1.039.777
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	75.386	117.710
1. Dobit poslovne godine	087	75.386	117.710
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	4.113.726	1.822.084
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	2.817.083	1.822.084
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.173.293	
11. Odgođena porezna obveza	108	123.350	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	9.011.692	9.695.239
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	3.495.786	2.730.899
7. Obveze za predujmove	116	12.525	638.167
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.535.033	2.738.078
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.292.122	2.101.749
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	530.137	1.065.213
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	146.089	421.133
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	4.219.470	20.939.897
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	57.286.688	72.516.730
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	11.020.226	24.854.640

2.2. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2021.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP strana	Rbr bilješka	Prethodna godina	Tokuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		67.441.764	68.667.543
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		23.123.201	30.452.410
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		44.318.563	38.215.133
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		67.122.108	68.420.551
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		19.385.687	22.916.759
a) Troškovi sirovina i materijala	136		10.991.298	12.934.799
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		8.394.391	9.981.960
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		33.695.503	30.321.110
a) Neto plaće i nadnice	140		21.566.575	19.617.039
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		6.892.287	5.812.545
c) Doprinosi na plaće	142		5.436.641	4.891.526
4. Amortizacija	143		5.027.096	6.377.346
5. Ostali troškovi	144		5.338.370	6.244.202
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		19.644	18.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		19.644	18.000
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.638.592	3.490.049
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.295.328	2.578.558
b) Rezerviranja za porazne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		186.882	70.000
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		1.156.384	841.481
8. Ostali poslovni rashodi	155		17.216	53.085
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		2.286	9.653
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		1.062	1.282
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1.224	2.371
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			6.000
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		246.556	138.935
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		219.008	134.374
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		23.548	2.694
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		4.000	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			1.867
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		67.444.050	68.677.196
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		67.368.664	68.559.486
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		75.386	117.710
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		75.386	117.710
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		75.386	117.710
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		75.386	117.710
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

2.3. Izvještaj o novčanim tokovima na dan 31.12.2021.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. objave	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		75.386	117.710
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.214.013	6.386.727
a) Amortizacija	003		5.027.096	6.377.346
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			-36.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-2.817.083	148.543
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		4.000	-103.162
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.289.399	6.504.437
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-11.365.895	14.902.136
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		9.832.579	2.709.878
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-5.536.378	-2.960.994
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		190.162	-121.276
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-15.852.258	15.274.528
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-9.076.496	21.406.573
4. Novčani izdaci za kamate	018		-219.008	-134.374
5. Plaćeni porez na dobit	019		3.161	32.294
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-9.292.343	21.304.493
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			36.852
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			466.300
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			17.744.694
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	18.247.846
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-3.210.601	-2.293.247
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			-15.720.427
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.210.601	-19.013.674
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-3.210.601	-765.828
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		5.029.884	1.859.248
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		5.029.884	1.859.248
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-628.838	-3.495.786
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		-5.029.884	-18.854.472
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-5.658.722	-22.350.258
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-628.838	-20.491.010
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-13.131.782	47.655
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		13.197.840	66.058
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		66.058	113.713

2.4. Izvještaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2021.

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/Zadržana dobit	Gubitak/Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 01/01/2020	31.395	1.570	111	5.826	965	75	39.942
Dobit 2020							0
Stanje na dan 31/12/2020	31.395	1.570	111	5.826	965	75	39.942
Prijenos dobiti/Dobit 2021					75	118	193
Revalorizacijske rezerve							0
Stanje na dan 31/12/2021	31.395	1.570	111	5.826	1.040	118	40.060

3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. Opći podaci o društvu

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

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

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

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



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

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

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

Član uprave:

Društvo je zastupao pojedinačno i samostalno direktor Ante Vojvodić, dipl.oec., imenovan odlukom Skupštine Društva u periodu od 23.06.2017 do 21.09.2021.godine.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Franko Mekišić, dipl.iur., imenovan odlukom Skupštine Društva od 22.09.2021.godine.

Članovi Nadzornog odbora:

- Nikolina Pozniak, predsjednica Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Ivo Kola, zamjenik predsjednice Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.



- Blaž Avramović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018. do 24.08.2021.
- Baldo Kovačević, član Nadzornog odbora do 30.04.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 29.03.2018.

- Marko Potrebića, predsjednik Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Emilio Puljizević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora. od 24.08.2021.
- Ivo Kola, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Ivo Vidojević, član Nadzornog odbora od 01.05.2021.

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
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.

Na dan 01.01.2021. Društvo je zapošljavalo 304 radnika, a na dan 31.12.2021. 295 radnika.



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 2021. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,517174 kn (31. prosinca 2020.: EUR 7,536898)



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:

	2020.	2021.
Software	2 godine	2 godine
Ulaganje u tuđu imovinu	10 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 umanjeње vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadiivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadiivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjeња 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 umanjeњog za naknadni ispravak vrijednosti i za naknadne akumulirane gubitke od umanjeња;



- 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:

	2020.	2021.
Građevinski objekti	5-10 godina	5-10 godina
Računalna oprema	2 godine	2 godine
Uredski namještaj	4 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 dospijea. 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 dospijea 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 dospijea

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

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca. Ostale



financijske obveze klasificiraju se kao „dugoročne obveze“ ili „kratkoročne obveze“ u bilanci.

Umanjenje vrijednosti

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

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

Prestanak priznavanja

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Obveze prema dobavljačima

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

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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



Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te rezervne dijelove.

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

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

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

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

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

Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Vremenska razgraničenja

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

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova



korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenljivo, 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.

Prihod

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

Poslovni prihodi

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

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

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

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

Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

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



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

Ostali - izvanredni prihodi

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

Rashodi

Rashodi su svrstani u 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.

Odgodeni 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	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Koncesije, patenti, licence	2.020.082	1.005.598
Ostala nematerijalna imovina	-	-
UKUPNO	2.020.082	1.005.598

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2021. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti 189.245 kn i to u računalni software argosy 185.000 kn ,u računalni software poduzeća 922 kn, te 3.323 kn za software sustava naplate.

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji iz 2015. godine i Dodatka ugovora iz 2016. godine kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2021. S tim u svezi dana 29.12.2021. Potpisan je novi Ugovor o korištenju lučkog područja za obavljanje djelatnosti poslovanja autobusnog kolodvora na površini od 5.293,60 m² na rok od 3 godine, tj. do 29.12.2024. godine

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.



4. Materijalna imovina

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	13.466.670	12.106.572
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.489.602	19.044.332
Materijalna imovina u pripremi	1.094.338	574.786
UKUPNO	41.688.689	56.363.769

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2021. godine iskazane su po knjigovodstvenoj vrijednosti. Tijekom poslovne 2021. godine nije došlo do kupoprodaje zemljišta.

Društvo posjeduje građevinska zemljišta u centru Dubrovnika (zemljište Gruž 1.616 m² + 44 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 6.584.005 kn, te zemljište u Komolcu (15.129 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2017. godine po revaloriziranoj vrijednosti u ukupnom iznosu od 16.153.074 kn). Tijekom 2018. godine kupljeno je novih 1.805 m² zemljišta u Komolcu ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn koje je iskazano u bilanci stanja po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu 18.054.074 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 2021. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2021. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m²., isto kao i u 2020. godini.

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

Na dan bilanciranja 31.12.2021. godine nije bilo upisanih založnih prava.



Društvo je u 2021. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 20.368.248 kn od čega se 519.552 kn odnosilo na povećanje knjigovode vrijednosti građevinskih objekata stavljanjem u upotrebu investicija započelih u 2019. i 2020. godini, dok se iznos od 19.848.696 kn odnosi na ulaganja u novu opremu i građevinske objekte i to: adaptacija građevinskih objekata u iznosu od 143.195 kn, u informatičku opremu u iznosu 46.439 kn, u namještaj u iznosu 23.023 kn, u specijalne i univerzalne alate u iznosu od 62.453 kn, u mjerne i kontrolne uređaje iznos od 23.530 kn, u ostalu opremu iznos od 77.763 kn, te 1.727.600 kn ulaganje u transportna sredstva. Iznos od 1.727.600 kn odnosi se na otkupnu vrijednost 6 komada autobusa marke MAN LION'S CITY nabavljenih putem operativnog leasinga 2012. godine kod ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.d. Zagreb (6 x 266.600 kn = 1.599.600 kn) i nabavku kombi vozila marke Forda Transit u iznosu od 128.000 kn.

Najznačajnije ulaganje u 2021. godini u iznosu od 17.744.694 kn odnosilo se na ulaganje u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY iz sredstava EU Fondova /projekt KK:07.4.2.03.0009 - bespovratna sredstva/.

Od iznosa 647.218 kn koji se odnosio na sredstva za rad u pripremi na kraju poslovne 2021. godine još je ostalo 127.666 kn u pripremi (nije aktivirano).

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 10.506.733 kn, ispravka vrijednosti 10.506.733 kn odnosi se na 12 komada rashodovanih autobusa (godina proizvodnje 1999. i 2005. - marke MAN 10 komada + 2 komada marke ISUZU) nabavne vrijednosti 9.784.998 kn i ispravka vrijednosti 9.784.998 kn, te rashodovanu i prodanu informatičku i ostalu opremu nabavne vrijednosti 721.735 i ispravka vrijednosti 721.735 kn pri čemu je ostvaren neto dobitak od 36.852 kn.

Temeljem Projekta za nabavu autobusa za pružanje usluge javnog gradskog prijevoza, u svibnju 2021. godine, Društvo je nabavilo 11 komada niskopodnih autobusa marke MAN LION'S CITY. Navedena investicija je u potpunosti financirana od strane Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda u okviru programa „Konkurentnost i kohezija“ 2014.-2020.pri čemu se za realizaciju navedenog Projekta Društvo obvezalo rashodovati i zakonski zbrinuti 11 komada tehnički dotrajalih autobusa.

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 31.12.2021. godine Društvo koristi 34 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 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
- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb.

Tijekom 2021. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeca.

Dana 09.08.2021. potpisani su Ugovori o operativnom leasingu sa UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb za nabavku 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke IVECO URBANWAY, 18 m , ukupne vrijednosti 6.381.670 kn bez PDV-a , na rok od 7 godina uz kamatnu stopu od 3 %.

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 financijska imovina

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Ulaganja u vrijednosne papire	64.000	68.000
UKUPNO	64.000	68.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 68.000 kn odnosi se na deset dionica „Croatia osiguranja“ d.d. Zagreb nominalne vrijednosti od 14.000,00 kn evidentiranih po tržišnoj vrijednosti prema obavijesti SKDD na dan 31.12.2021. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

6. Zalihe

U KN

	31.12.2020	31.12.2021
Sirovine i materijal	1.038.022	1.199.955
Rezervni dijelovi	3.713.094	3.672.850
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	232.743	232.330
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.087.319	2.132.331
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.087.319)	(2.132.331)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	4.983.859	5.105.135

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	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	5.164.216	8.065.878
Potraživanja od kupaca	805.020	777.900
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	41.825	24.322
Potraživanja od države i drugih institucija	2.219.990	656.723
Ostala potraživanja	23.895	21.476
UKUPNO	8.254.946	9.546.299

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



Potraživanja evidentirana na poziciji povezanih poduzetnika su sljedeća:

	U KN	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Grad Dubrovnik	4.426.557	7.649.314
Općina Konavle	331.980	336.058
Općina Župa dubrovačka	141.617	-
Općina Dubrovačko primorje	58.235	-
Općina Mljet	37.500	-
Općina Ston	55.330	40.385
Općina Orebić	105.997	40.121
Općina Janjina	7.000	-
UKUPNO	5.164.216	8.065.878

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

	U KN	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca	932.424	897.179
Ispravak vrijednosti	(127.404)	(119.279)
Na dan 31. prosinca	805.020	777.900

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2021. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2021. iznose 45.798 kn, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 24.322 kn i 21.476 kn potraživanja za predujmove.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 656.723 kn na dan 31.12.2021. se odnose na potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 32.294 kn, te za pretporez u primljenim računima u iznosu od 19.317 kn, potraživanja od HZZO-a za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u



iznosu od 161.363 kn, za više uplaćene članarine i doprinose u iznosu od 57.782 kn, te za potraživanja od Ministarstva financija RH- Carinske uprave u iznosu od 385.967 kn na ime povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2021. čini 3.799 kn danog depozita za eko djelove dobavljaču

8. Novac u banci i blagajni

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Novac na žiro računu	35.310	97.942
Novac na deviznom računu	23.673	3.717
Novac u blagajni	7.075	12.054
UKUPNO	66.058	113.713

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 113.713 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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	205.255	308.417
UKUPNO	205.255	308.417

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2021. od 308.418 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu u iznosu 283.886 kn i ostale troškove poslovanja u iznosu od 24.531 kn.



10. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2021 godini:

	U KN					
	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2020.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	964.391	75.386	39.941.800
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2020.godine					117.710	117.710
Stanje na dan 31.12.2021	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.039.777	117.710	40.059.510

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 964.391 kn te je odlukom Skupštine Društva povećan za iznos ostvarene dobiti od 75.386 kn na kraju 2020., te iznosi 1.039.777 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosili su 39.941.800 kn na početku poslovne 2021. godine, dok su na dan 31.12.2021. iznosili 40.059.510 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2021. godine u iznosu od 117.710 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

	31.12.2020.	31.12.2021
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

Dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove nije bilo.



11. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

		31.12.2021.	31.12.2020.
		-	1.
1. Grad Dubrovnik	1.173.292	-	
2. Otp Banka d.d.	910.417	435.417	
3. PBZ banka d.d - dugoročni kredit	1.906.667	1.386.667	
4. Porezna Uprava	123.350	-	
UKUPNO	4.113.726	1.822.084	

1. Obveza po Rješenju od 08. 02.2021. godine podmirena u cjelosti u roku dospijeća dana 24.02.2022.g.

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 dospjeva 31. kolovoza 2023.godine. Na dan 31.12.2021. saldo duga iznosi 435.417 kn (još 23 rata x 39.583 kn), te iznos od 475.000 kn (12 rata) evidentiran 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 1.386.667 kn (još



44 rata x 43.333 kn), te iznos od 520.000 kn (12 rata) koji je evidentiran 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 dospijeca istih.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.817.083	1.822.084
UKUPNO	2.817.083	1.822.084

12. KRATKOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.495.786	2.730.899
Obveze za predujmove	12.525	638.167
Obveze prema dobavljačima	2.535.033	2.738.078
Obveze prema zaposlenicima	2.292.122	2.101.749
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	530.137	1.065.213
Ostale kratkoročne obveze	146.089	421.133
UKUPNO	9.011.692	9.695.239

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2021. 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 kreditu PBZ banke d.d. za financiranje programskog rješenja i dijela opreme nadogradnje tarifnog sustava od 08.09.2020. u iznosu od 520.000 kn, te iznos od 562.607 kn na



ime dozvoljenog prekoračenja po žiro računu (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.6 od 23.12.2021. na rok do jedne godine uz kamatnu stopu od 2,50 %).

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. godine (dodatak br.3). Dana 08.01.2021 potpisan je novi dodatak br.4. kratkoročnom revolving kreditu (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.

Dana 15.11.2021. ugovoren je dodatak br .5 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 2,50 % na rok do 13.01.2022., te dana 23.12.2021 novi dodatak br. 6. na iznos od 15.000.000 kn i rok vraćanja do 16.11.2022. uz istu kamatnu stopu u visini 2,50%.

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 uredno je otplaćen u 60 obroka uz kamatnu stopu 5,15%, posljednji obrok dospio 2.kolovoza 2021.g. Na dan 31.12.2021 nema salda duga po navedenim kreditima.

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

Stanje **zaduženosti** po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2020.	31.12.2021.
OTP banka d.d. Split	2.429.884	562.607
UKUPNO	2.429.884	562.607

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2022. iznosi -8.261.175 kn , dok je na dan 31.03.2021. iznosio - 4.908.550 kn.

Dana 26.01.2022. Društvo je ugovorilo dugoročni kredit kod OTP u iznosu od 5.000.000,00 kn na razdoblje od 6 godina, uz kamatnu stopu od 0,90% godišnje, za potrebe financiranja ugovorenih iznosa prihvatljivih troškova za nabavu 18 novih autobusa - Projekt financiran iz EU fondova do 85% bezpovratnih sredstava /šifra projekta K.K:07.4.2.29.0008/ uz Suglasnost Gradskog vijeća od 27.10.2021.godine. Navedeni kredit do danas još nije iskorišten, te se planira iskoristiti do 30.09.2022. godine, odnosno do dana isporuke novih 18 autobusa.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	67.757	97.310
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.467.276	2.640.768
UKUPNO	2.535.033	2.738.078

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

Obveze prema zaposlenicima 2021.god u iznosu od 2.101.749 kn (2020. iste su iznosile 2.292.122 kn) odnose se na obračunatu neto plaću, naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2021. godine koje su redovno isplaćene dana 10. siječnja 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.065.213 kn (2020. iste iznosile 530.137 kn), a čine ih doprinosi iz plaće 580.537 kn (2020=346.395 kn), doprinosi na plaću 482.019 kn (2020= 183.742 kn i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2021, a isplaćeni 15.01.2022. u iznosu od 2.657 kn (2020=3.114 kn).

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 421.133 kn (2020= 146.089 kn) odnose se na obveze prema autoprijevoznicima (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 323.996 kn (2020= 99.674 kn), te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 97.137kn (2020= 46.415 kn).



13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Odgođeno plaćanje troškova	4.148.178	4.004.635
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	71.292	16.935.262
UKUPNO	4.219.470	20.939.897

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12. 2021. iznosi 20.939.897 kn, dok su isti na dan 31.12.2020. iznosili 4.219.470 kn.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 4.004.635 kn (2020= 4.148.178 kn) uključuje troškove u iznosu od 841.481 kn (2020= 1.156.384 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 98.500 kn (2020=68.000 kn) i troškove otpremnina u iznosu 2.480.068 kn (2020= 2.227.326 kn), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 254.096 kn (2020 =365.978 kn) i ostale ukalkulirane troškove od 330.490 kn (2020=330.490 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 16.935.5262 kn sadrži 77.803 kn. na ime prometa šaltera koji će biti prihod u 2022. godini (2020= 71.292 kn), te iznos od 16.857.459 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 11 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0009).



IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2020.	31.12.2021.
Izvan bilančni zapisi	11.020.226	24.854.640
UKUPNO	11.020.226	24.854.640

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2021. iznose 24.854.640 kn (2020.=11.020.226 kn), a odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu kod Leasing kuća za nabavu 34 komada autobusa / marke MAN 12 komada + 6 komada ISUZU + 3 komada MAN-zglobni + 5 komada IVECO + 5 komada FORD TRANZIT + 3 komada IVECO-zglobni/ (Vidjeti bilješku br.4).

14. POSLOVNI PRIHOD

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi od prodaje	23.123.201	30.452.410
Ostali poslovni prihodi	44.318.563	38.215.133
UKUPNO	67.441.764	68.667.543

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	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi od subvencija	35.575.186	32.207.291
Ostali poslovni prihod	8.743.377	6.007.842
UKUPNO	44.318.563	38.215.133

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 2021. godini Društvo je ostvarilo 20.783.195 kn subvencija (2020= 20.824.378 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 iznosu od 10.531.307,42 kn i odnose se na 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:



Potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima korona virusom za razdoblje od siječnja do srpnja. Uvjet za ostvarivanje navedene potpore bio je pad prihoda veći od 60% u razdoblju od 01.04.2020. do 30.09.2020. godine. Od strane HZZ za 7 mjeseci je uplaćeno 7.086.539,01 kn, odnosno za mjesece od siječnja do lipnja 4.000,00 kn po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu (djelatnici koji su na bolovanju na teret HZZO-a, roditeljom/roditeljskom dopustu i sl.). Za mjesec srpanj manje od 70% radnika za koje je tražena potpora je posjedovalo EU digitalnu COVID potvrdu ili su stekli uvjete za dobivanje iste sukladno pravilima izdavanja navedenih potvrda u Republici Hrvatskoj. Na dan 25. kolovoza koji je propisan kao referentni datum ukupno 48% djelatnika je zadovoljilo prethodno navedeni uvjet te je sukladno tome isplaćeno 1.920,00 kuna po djelatniku koji radi u punom radnom vremenu, odnosno razmjerni dio po djelatniku prema broju sati rada u nepunom radnom vremenu.

Libertas na navedenu mjeru nije ostvario pravo u razdoblju od kolovoza do prosinca.

Vežano za potporu za očuvanje radnih mjesta ostvaren je otpis poreznih davanja u iznosu od 3.444.768,41 kn.

Gore navedena potpora u slučaju posebnih okolnosti u ukupnom iznosu od 10.531.307 kn (2020=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. - 31.12.2021. godine, prije i nakon oporezivanja je ostao isti, tj. 117.710 kn (Vidjeti bilješku br.23).

Pored navedenih subвенicija, odnosno potpora Društvo je u 2021. evidentiralo na ime prihoda od potpora iznos od 892.789 kn koji se odnosi na ulaganje u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY iz sredstava EU Fondova /projekt KK:07.4.2.03.0009 - bespovratna sredstva / .Naime, ukupan iznos potpora od 17.750.248 kn koje su uplaćene u 2021. godine evidentiran je u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (887.235 kn) i ostalog troška (5.554 kn) za 11 MAN LION'S CITY autobusa u iznosu od 892.789 kn evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.(vidjeti bilješku br.4.)



Prihodi od subvencija sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021 -1.12.2021
Prihodi od subvencija- Općine 20.824.378		20.783.195
Potpra za očuvanje radnih mjesta 8.264.992		7.086.539
Prihod od oslobođ.plaćanja poreznih obveza 2.487.448		-
Prihod od otpisa porez.obv. za potporu HZZ zapošljavanje 3.998.367		3.444.768
Prihodi od potpora EU fondovi -		892.789
UKUPNO	35.575.186	32.207.291

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 6.007.842 kn (2020.=8.743.377 kn) sastoje se od zakupnina 328.988 kn (2020=402.103 kn), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 1.156.384 kn (2020 2.647.344 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 68.000 kn (2020=127.000 kn),ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.227.326 kn (2020=2.554.937 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 181.882 kn (2020=46.342 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 2.045.262 kn (2020=2.965.650 kn) kojeg čine: prodaja stalne imovine 36.852 kn (2020=16.815 kn), inventurnih viškova 1.972 kn (2020= 22 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 818.588 kn (2020= 114.498 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata i drugih popusta u iznosu od 657.797 kn (2020=272.865 kn), prihodi od naplaćenih trošarina 530.053 kn (2020= 792.149 kn)

Financijski prihodi sastoje se od:

U KN



	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Prihodi s osnove kamata	1.062	1.282
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	1.224	2.371
Nerealizirani gubici od financijske imovine	-	6.000
UKUPNO	2.286	9.653

15. Materijalni troškovi

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Troškovi sirovine i materijala	10.991.296	12.934.799
Ostali vanjski troškovi	8.394.391	9.981.960
UKUPNO	19.385.687	22.916.759

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva te iznose 9.557.117 kn (2020= 7.425.167 kn), rezervnih dijelova 2.084.437 kn (2020 = 2.411.353 kn), sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 454.840 kn (2020 = 347.074 kn), te utrošenog materijala u iznosu od 838.405 kn (2020 =807.702 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 7.026.141 kn (2020.= 5.639.169 kn), troškove najma poslovnog prostora 308.449 kn (2020 = 334.708 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 903.477 kn (2020= 638.695 kn), dok ostatak od 1.743.893 kn (2020= 1.781.819 kn) obuhvaća naknade za ceste, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.



16. Troškovi osoblja

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Neto plaće i nadnice	21.566.575	19.617.039
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.692.287	5.812.545
Doprinosi na plaće	5.436.641	4.891.526
UKUPNO	33.695.503	30.321.110

Troškovi osoblja u 2021. u iznosu od 30.321.110 bilježe smanjenje za 10,01 % u odnosu na iste ostvarene u 2020. godine. Navedeno je rezultiralo zaključenjem dodataka Kolektivnom ugovoru i izmjenama i dopunama Pravilnika o plaćama, naknadama plaće i drugim materijalnim pravima radnika kojima je uredno, između ostalog, smanjenje plaće i naknade plaće za vrijeme kada radnik ne radi (sukladno čl. 95 Zakona o radu i čl.16 Pravilnika o, plaćama i materijalnim pravima radnika , te čl.71 Kolektivnog ugovora) za razdoblje:

od 01.05.2020.- 31.08. 2020. smanjenje plaće za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 20% kada ne rade .

od 01.09.2020. - 30.06.2021. smanjenje plaće za 10 % svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće za 30 % kada ne rade.

od 01.07.2021. - ukinuto je smanjenje plaće (redovni rad) svim radnicima kada rade, odnosno smanjenje plaće sa 30 % na 20% kada ne rade .

Pored navedenog, potrebno je naglasiti da je tijekom 2021. godine 12 radnika prekinulo radni odnos (2020. =49 radnika), te na dan 01.01.2021. Društvo ima 295 zaposlenih.

17. Amortizacija

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Amortizacija imovine	5.027.096	6.377.346
UKUPNO	5.027.096	6.377.346

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

18. Ostali troškovi

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	3.514.726	3.965.254
Premije osiguranja	645.281	634.076
Reprezentacija	4.394	4.725
Porezi koji ne ovise o rezultatu	3.572	21.590
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	370.437	341.456
Bankarske usluge	584.273	192.786
Ostali troškovi	215.687	84.315
UKUPNO	5.338.370	5.244.202

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



19. Vrijednosno uSkladiVanje

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021
dugotrajne imovine (osim finansijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim finansijske)	19.644	18.000
UKUPNO	19.644	18.000

U 2021. godini provedeno je vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine u iznosu 18.000 kn (2020=19.644 kn), a odnosi se na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca.

20. Rezerviranja

U KN

	01.01.2020- 31.12.20120	01.01.2021- 31.12.2021
Rezerviranja za godišnje odmore	1.156.384	841.481
Rezerviranja za jubilarne nagrade	68.000	98.500
Rezerviranja za sudske sporove	186.882	70.000
Rezerviranja za otpremnine	2.227.326	2.480.068
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	3.638.592	3.490.049

21. Ostali poslovni rashodi

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Ostali troškovi - rashodi	17.216	53.085
UKUPNO	17.216	53.085

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

22. Financijski prihodi i rashodi

U KN

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	2.286	9.653
Nerealizirani dobiti od financijske imovine		
Ukupno financijski prihodi	2.286	9.653
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	246.556	138.935
Ukupno financijski rashodi	246.556	148.588
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(244.270)	(138.935)

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	
	31.12.2020.	31.12.2021.
Dobit prije oporezivanja	75.386	117.710
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	98.873	152.479
Umanjenje dobiti ostalo	127.000	68.000
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka - državna potpora za obrazovanje	28.035	37.904
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)	14.750.808	10.531.307
Preneseni porezni gubitak	0	0
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	(14.731.584)	(10.367.022)
Porez na dobit (stopa 18 %)	0	0
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	75.386	117.710

Dobit prije oporezivanja iznosila je 117.710 kn (2020.=75.386 kn), a nakon oporezivanja 117.710 kn (2020 =75.386 kn). Porezni gubitak na dan 31.12.2021. iznosi 10.367.022 kn, dok je isti 2020. godine iznosio 14.731.584 kn i prenose se za slijedeća porezna razdoblja u iznosu od 25.098.607 kn.



24. Ključne računovodstvene procjene i prosudbe

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

Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

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

Porezi

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

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

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

Rezervacije

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



25. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su 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 30.04.2022. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2021. 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 traje od ožujka 2020. godine), podrazumijeva događaj ili određeno stanje koje se nije moglo predvidjeti i na koje se nije moglo utjecati, a koje ugrožava život i zdravlje građana, imovinu veće vrijednosti, znatno narušava okoliš, gospodarsku aktivnost i u konačnici uzrokuje znatnu gospodarsku štetu, možemo reći da se bilo vrlo teško prilagoditi novonastalim okolnostima.

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



Poduzimanjem dodatnih aktivnosti (novoj procjeni plana poslovanja, novoj procjeni plana likvidnosti - dodatnim kratkoročnim zaduženjem kod poslovne banake, već odgođenih poreznih obveza bez obračuna kamata , 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 posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika preduvjeti su budućeg poslovanja Društva.

Financijska izvješća, smo uspješno pravodobno pripremili sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Budući da je od mjeseca ožujka 2020. poslovanje cijelog turističkog sektora u RH bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane SARS-Cov 2 , tako je i u Društvu LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. poslovanje i u 2021. godine, unatoč postupnom oporavku i dalje odrazilo na financijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, svjedočimo novim nemilim događanjima u istočnoj Europi , te u trenutku sastavljanja ovog izvješća , eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora od pandemije, te posebno djelovati na poslovanje Društva u 2022. godini.

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 neodgovivih obveza naših korisnika biti će se potrebno 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, 29.04.2022.



Rukovoditelj finansijsko-
računovodstvene službe:

Nikolina Dedović

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



Član Uprave:
Franko Mekišić

