



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/23-05/26

URBROJ: 2117-1-01-23-3

Dubrovnik, 28. rujna 2023.

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 2022. 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.



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: 401-01/23-05/26
URBROJ: 2117-1-27-23-2
Dubrovnik, 28. rujna 2023.

 GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2022. godinu

Uprava Libertasa Dubrovnik d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2022. 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 2022. godinu.



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 2022. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2022. 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-2023/628-1.0

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

Komolac, 19. svibnja 2023. godine



2219473	REPUBLIKA HRVATSKA
	Grad Dubrovnik
Primljeno:	22.05.2023
Klasifikacijske oznake	Org. jed.
401-01/23-05/26	2117-1-27;
Uredbeni broj	Prilozi
376-23-01	1
	Vrijednost
	-

PREDMET: Godišnje izvješće o poslovanju za 2022. godinu

Poštovani,

Sukladno obvezi izvješćivanja vlasnika dostavljamo Vam izvješće o poslovanju za 2022. godinu.

Godišnje izvješće o poslovanju i stanju Društva sadrži:

- Godišnje izvješće za 2022. godinu,
- Izvješće posloводства za 2022. godinu,
- Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI za 2022. godinu (račun dobiti i gubitka za 2022. godinu, bilanca sa stanjem na dan 31. prosinca 2022. godine, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala),
- Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2022. godinu,
- Odluku Nadzornog odbora o prihvaćanju godišnjeg financijskog izvješća,
- Izvješće neovisnog revizora za 2022. 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 2022. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2023. 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
Prijedeni kilometri.....	10
4.FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	12
Prihodi.....	12
Rashodi.....	16
Račun dobiti i gubitka.....	18
Bilanca stanja Društva.....	20
Novčani tijek.....	25
5.RAZVOJ I ULAGANJA.....	27
Budući razvoj Društva.....	28
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	29
Upravljanje financijskim rizicima.....	29
Utjecaj ratnih sukoba u Ukrajini i krize prouzročene pandemijom COVID -19 na izvještavanje.....	30
6.ZAKLJUČAK.....	32



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

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet(0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn).

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

Nadzorni odbor:

- 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.

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 299 djelatnika. Tijekom 2022. godine prestao je radni odnos za 14 djelatnika.

VOZNI PARK

Tablica br. 2. Popis vozila po tipu, starosti i namjeni na dan 31.12.2022.

Marka i tip vozila	Godina proizvodnje	Broj vozila	Namjena vozila
MAN SU 220	1981. god.	2	gradski
	1985. god.	7	gradski
MAN SU 313	2004. god	2	prigradski
	2005. god	10	prigradski
	2007. god	3	prigradski
MAN SL 263	2004. god	1	prigradski
MAN NL 283	2007. god	6	gradski
MAN LION'S CITY NL 313	2009. god	10	gradski
MAN LION'S CITY NL 323	2013. god	6	gradski
	2016. god	8	gradski
	2021. god.	11	gradski
MAN LION'S CITY 12 C	2022. god	6	gradski
MAN LION'S REGIO	2016. god	2	prigradski
MAN LION'S CITY U	2016. god	2	prigradski
MAN LION'S CITY G	2019. god	3	zglobni
MAN LION'S CITY 18 C	2022. god	2	zglobni
ISUZU TURQUOISE	2005. god	3	prigradski
	2007. god	3	prigradski
	2008. god	4	prigradski
	2015. god	2	prigradski
ISUZU CITIBUS	2015. god	2	gradski
ISUZU VISIGO	2015. god	2	prigradski



FORD TRANSIT	2007. god	1	gradski
	2008. god	1	gradski
	2014. god.	1	gradski
	2019. god	5	prigradski
IVECO FENIKSBUS	2019. god	1	prigradski
IVECO CROSSWAY	2020. god	5	prigradski
	2022. god	7	prigradski
IVECO URBANWAY	2019. god	3	zglobni
OTOKAR	2022. god	3	gradski
FORD TRANSIT	2002. god	1	osobno 8+1
FORD TRANSIT COSTUME	2016. god	2	osobno 8+1
MERCEDES SPRINTER	2010. god	1	specijalizirano
UKUPNO		128	

Društvo je na dan 31.12.2022. godine raspolagalo s 128 vozila od kojih su 124 autobusa, 3 kombi vozila i jedno specijalizirano vozilo za prijevoz osoba s invaliditetom.

OCJENA OBAVLJANJA DJELATNOSTI

Prijevoz putnika u 2022. godini organizirao se s 17 linija u gradskom prometu (uže i šire područje), 15 linija u županijskom prometu i 1 linijom u međunarodnom prometu. Linije su organizirane prema zimskom i ljetnom voznom redu s različitom ponudom radnim danom, subotom, nedjeljom i blagdanom.

Pored redovnih linija Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2022. 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 2022. godine u 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 je vrijedio do 31.12.2022. godine. Dana 31.12.2022. godine potpisan je treći (3) Dodatak istog Ugovora koji vrijedi do 31.12.2023. godine.



3. REZULTATI POSLOVANJA

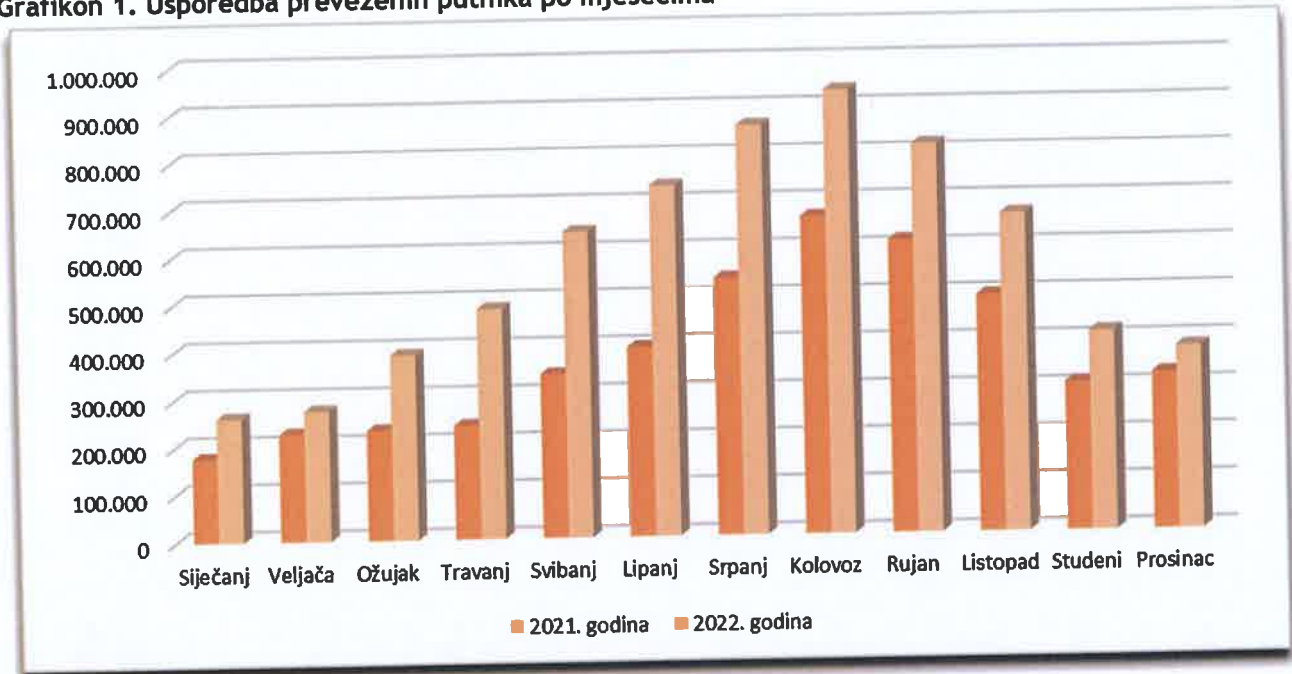
U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predloženo je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2022. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2021. godinom i planom poslovanja za 2022. godinu.

PREVEZENI PUTNICI

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine ukupno je prevezeno 6.898.416 putnika, što je za 50,19% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 5.899.053 putnika ili 48,3% više, a na prigradskom području 999.363 ili 62,4% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 3 - Usporedba prevezenih putnika za 12 mjeseci 2021. i 2022. godine

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2021.	2022.	INDEKS (3/2)	2021.	2022.	INDEKS (6/5)	2021. (2+5)	2022. (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	149.998	226.061	150,7	27.087	34.759	128,3	177.085	260.820	147,3
Veljača	192.093	235.252	122,5	34.874	39.203	112,4	226.967	274.455	120,9
Ožujak	196.759	325.671	165,5	35.468	64.731	182,5	232.227	390.402	168,1
Travanj	202.185	410.968	203,3	37.436	74.480	199,0	239.621	485.448	202,6
Svibanj	287.306	549.846	191,4	57.919	95.203	164,4	345.225	645.049	186,8
Lipanj	338.832	640.682	189,1	60.754	99.695	164,1	399.586	740.377	185,3
Srpanj	480.118	763.396	159,0	62.489	102.445	163,9	542.607	865.841	159,6
Kolovoz	597.074	831.772	139,3	72.811	106.034	145,6	669.885	937.806	140,0
Rujan	544.001	702.579	129,2	73.805	118.812	161,0	617.806	821.391	133,0
Listopad	431.855	559.204	129,5	67.424	112.254	166,5	499.279	671.458	134,5
Studen	268.437	339.668	126,5	43.844	80.366	183,3	312.281	420.034	134,5
Prosinac	288.988	313.954	108,6	41.608	71.381	171,6	330.596	385.335	116,6
UKUPNO	3.977.646	5.899.053	148,3	615.519	999.363	162,4	4.593.165	6.898.416	150,19

Grafikon 1. Usporedba prevezenih putnika po mjesecima


Udio prevezenih putnika na području Grada Dubrovnika iznosi 85,51% dok na području ostalih jedinica lokalne samouprave iznosi 14,49%.

U odnosu na plan poslovanja za 2022. godinu ukupno je realizirano 100,99% od planiranih 6.831.122 putnika za navedeno razdoblje.

Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 0,34% više od planiranog broja prevezenih putnika, a na prigradskom području 4,97% više od planiranog.

Tablica br. 4 - Prevezeni putnici po jedinicama lokalne samouprave - usporedba s planom za 2022. godinu

GRAD/OPĆINA	2021. godina	2022. godina.	Plan 2022. g.	INDEKS 2022/2021	INDEKS 2022/plan
1	2	3	4	5 (3/2)	6 (3/4)
GRAD DUBROVNIK	3.977.646	5.899.053	5.879.056	148,31	100,34
OPĆINA KONAVALJE	396.010	642.633	615.284	162,28	104,44
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	145.291	239.387	220.114	164,76	108,76
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	38.134	66.166	67.118	173,51	98,58
OPĆINA STON	28.810	35.213	34.245	122,22	102,83
OPĆINA OREBIĆ	7.274	15.964	15.305	219,47	104,31
UKUPNO	4.593.165	6.898.416	6.831.122	150,19	100,99



U odnosu na 2019. godinu prevezeno je 2.921.514 ili 29,75% manje putnika. U nastavku je prikazan broj prevezenih putnika u proteklih pet godina iz kojih je vidljiv drastičan pad broja prevezenih putnika zbog pandemije korona virusa.

Tablica br. 5 - Usporedba broja prevezenih putnika u razdoblju od 2018. godine do 2022. godine

GRAD/OPĆINA	2018. godina	2019. godina.	2020. godina	2021. godina	2022. godina
1	2	3	4	5	6
GRAD DUBROVNIK	8.786.338	8.363.286	3.161.846	3.977.646	5.899.053
OPĆINA KONAVLE	904.832	915.867	374.338	396.010	642.633
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	359.514	350.014	135.128	145.291	239.387
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	112.921	116.530	38.989	38.134	66.166
OPĆINA STON	47.724	47.532	26.333	28.810	35.213
OPĆINA OREBIĆ	25.577	26.701	7.994	7.274	15.964
UKUPNO	10.236.906	9.819.930	3.744.628	4.593.165	6.898.416

PRIJEĐENI KILOMETRI

U 2022. godini ukupno je ostvareno 4.052.573 kilometara što je za 21,01% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 3.349.075 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.159.515 km (povećanje 15,49%), a u prigradskom prometu 1.469.550 kilometara (povećanje 22,22%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 306.099 kilometara, u izvanrednim vožnjama 48.369 kilometara, u ugovorenim vožnjama 48.332 kilometara te u međunarodnom prometu 20.708 kilometara.

Tablica br. 6 - Prijedeđeni kilometri po vrstama prijevoza u 2021. i 2022. godini

Red. br.	Naziv	2021. godina	2022. godina	Plan 2022. g.	INDEKS 2022/2021	INDEKS 2022/plan
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(4/5)
1	Gradski promet	1.869.929	2.159.515	2.142.873	115,49	100,78
2	Prigradski promet	1.202.430	1.469.550	1.492.564	122,22	98,46
3	Izvanredne vožnje	7.724	48.369	47.809	626,22	101,17
4	Ugovorene vožnje	33.150	48.332	37.026	145,80	130,54
5	Prijevoz učenika	235.842	306.099	300.200	129,79	101,97
6	Međunarodni promet	0	20.708	20.708	-	100,00
7	Cabrio autobus	0	0	0	-	-
UKUPNO		3.349.075	4.052.573	4.041.180	121,01	100,28

U 2022. godini ukupno je realizirano 0,28% više kilometara od planiranih 4.041.180 kilometara.

U odnosu na 2019. godinu realizirano je 78,97% kilometara. U gradskom prometu realizirano je 78,28% kilometraže iz 2019. godine, a u prigradskom 76,21% kilometraže iz 2019. godine.

Tablica br. 7 - Usporedba prijedanih kilometara u razdoblju od 2018. godine do 2022. godine

Red. br.	Naziv	2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
1	2	3	4	5	6	7
1	Gradski promet	2.842.210	2.758.582	1.715.049	1.869.929	2.159.515
2	Prigradski promet	1.931.936	1.928.269	1.098.721	1.202.430	1.469.550
3	Izvanredne vožnje	43.740	39.797	5.528	7.724	48.369
4	Ugovorene vožnje	105.658	115.402	82.356	33.150	48.332
5	Prijevoz učenika	120.980	262.537	206.447	235.842	306.099
6	Međunarodni promet	20.679	20.541	0	0	20.708
7	Cabrio autobus	27.191	6.574	0	0	0
UKUPNO		5.092.394	5.131.702	3.108.101	3.349.075	4.052.573



4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2022. godini Libertas - Dubrovnik je ostvario dobit u iznosu 76.286,91 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 117.709,85 kuna.

PRIHODI

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose 87.267.261,63 kune i veći su u odnosu na 2021. godinu za 18.590.065,35 kuna ili 27,07%.

Tablica br.8 - Prihodi - usporedba s 2021.g. i planom za 2022.g.

PRIHOD	2021.godina	2022. godina	INDEKS 2022/2021	Plan 2022. g.	INDEKS 2022/plan
Prihod od prodaje	30.452.409,57	52.639.793,42	172,86	52.400.355,05	100,46
Prihod od prodaje - linije Grad	10.394.423,52	22.655.695,17	217,96	22.709.263,69	99,76
Prihod od prodaje - linije prigrad	3.142.806,77	5.905.321,96	187,90	5.891.693,82	100,23
Pretplatne karte	10.506.714,40	13.492.022,40	128,41	13.497.239,28	99,96
Autobusni kolodvor	1.104.648,97	1.961.474,11	177,57	1.921.506,90	102,08
Reklame	286.758,36	530.292,93	184,93	527.694,10	100,49
Škole	3.849.754,00	4.614.742,20	119,87	4.631.783,80	99,63
Izvanredne vožnje	247.540,00	1.595.144,86	644,40	1.392.481,79	114,55
Ostala prodaja	919.763,55	1.885.099,79	204,95	1.828.691,67	103,08
SUBVENCIIJE UKUPNO	31.314.501,61	25.004.217,86	79,85	17.099.897,71	146,22
Subvencije Grad	18.230.981,20	21.886.608,11	120,05	15.000.000,00	145,91
Subvencije ostale općine	2.552.212,99	3.063.975,90	120,05	2.099.897,71	145,91
Općina Konavle	1.367.256,95	1.641.415,67	120,05	1.124.945,21	145,91
Općina Župa dubrovačka	583.249,05	700.200,55	120,05	479.882,86	145,91
Ostale općine	601.706,99	722.359,68	120,05	495.069,64	145,91
Ostale subvencije i potpore	10.531.307,42	53.633,85	0,51	0,00	0,00
Potpore za očuvanje radnih mjesta	7.086.539,01	0,00	-	0,00	-
Prihod od otpisa doprinosa za potporu HZZ za ORM	3.444.768,41	0,00	-	0,00	-
Potpore od države - električna energija	0,00	53.633,85	-	0,00	-
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova	892.788,60	2.459.593,03	275,50	2.470.301,28	99,57
Zakupnine	328.988,34	388.447,37	118,07	390.625,76	99,44
Ostali prihodi	5.688.508,16	6.775.209,95	119,10	6.181.701,22	109,60
UKUPNO	68.677.196,28	87.267.261,63	127,07	78.542.881,02	111,11
Dobit/gubitak	117.709,85	76.286,91	64,81	-7.850.686,30	-



Tablica br. 9 - Usporedba ostvarenih prihoda u razdoblju od 2018. godine do 2022. godine

PRIHOD	2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
Prihod od prodaje	64.025.059,61	65.577.971,66	23.123.200,68	30.452.409,57	52.639.793,42
Prihod od prodaje - linije Grad	29.433.883,20	29.588.173,61	5.088.219,26	10.394.423,52	22.655.695,17
Prihod od prodaje - linije prigrad	8.027.555,61	8.350.695,84	2.224.372,64	3.142.806,77	5.905.321,96
Pretplatne karte	17.533.216,00	17.149.338,80	10.016.766,65	10.506.714,40	13.492.022,40
Autobusni kolodvor	3.269.617,64	3.173.138,76	711.170,71	1.104.648,97	1.961.474,11
Reklame	300.704,69	576.232,63	260.473,38	286.758,36	530.292,93
Škole	2.526.362,00	3.997.077,71	3.459.070,95	3.849.754,00	4.614.742,20
Izvanredne vožnje	563.418,13	521.136,70	120.766,00	247.540,00	1.595.144,86
Radiona	18.913,32	18.356,94	16.709,37	44.331,58	49.279,00
Ostala prodaja	2.351.389,02	2.203.820,67	1.225.651,72	875.431,97	1.835.820,79
SUBVENCije UKUPNO	20.655.000,08	19.186.199,89	35.575.186,25	31.314.501,61	25.004.217,86
Subvencije Grad	18.000.000,08	16.720.000,00	18.193.004,38	18.230.981,20	21.886.608,11
Subvencije ostale općine	2.655.000,00	2.466.199,89	2.631.373,85	2.552.212,99	3.063.975,90
Općina Konavle	1.350.000,00	1.254.000,00	1.364.463,67	1.367.256,95	1.641.415,67
Općina Župa dubrovačka	575.887,50	534.935,42	582.057,47	583.249,05	700.200,55
Ostale općine	729.112,50	677.264,47	684.852,71	601.706,99	722.359,68
Ostale subvencije i potpore	-	-	14.750.808,02	10.531.307,42	53.633,85
Potpora za očuvanje radnih mjesta	-	-	8.264.992,26	7.086.539,01	0,00
Prihod od oslobođenja podmirivanja poreznih obveza	-	-	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	0,00
Potpora od države - električna energija	-	-	-	-	53.633,85
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova	-	-	-	892.788,60	2.459.593,03
Zakupnine	355.999,16	444.311,87	402.103,18	328.988,34	388.447,37
Ostali prihodi	4.426.986,78	6.263.636,77	8.343.559,22	5.688.508,16	6.775.209,95
UKUPNO	89.463.045,63	91.472.120,19	67.444.049,33	68.677.196,28	87.267.261,63
Dobit	85.924,58	50.794,75	75.386,10	117.709,85	76.286,91



Prihodi od prodaje iznose 52.639.793,42 kuna i veći su za 22.187.383,85 kuna odnosno za 72,86% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad povećan je za 12.261.271,65 kuna i iznosi 22.655.695,17 kuna. Prihod od prodaje na linijama prigrad povećan je za 2.762.515,19 kuna i iznosi 5.905.321,96 kuna. Prihod od pretplatnih karata povećan je za 2.985.308,00 kuna i iznosi 13.492.022,40 kuna.

U odnosu na 2019. godinu prihod od prodaje smanjen je za 12.938.178,24 kuna ili 20%. 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	2022. godina
"S" karta	11.322.110,80	1.649.633,06	3.300.777,60	5.738.983,52
"P" karta	1.277.160,00	687.336,00	848.568,00	813.480,00
Dnevna karta	1.442.881,20	87.948,00	214.056,00	770.017,20
Dubrovačka kartica	4.074.095,35	344.098,20	1.135.799,52	3.870.255,43
Karta 1 sat				984.557,18
Karta za dvije vožnje				410.726,00
Karta za 20 vožnji				239.360,00
Dnevna karta ultralight				91.232,00
Trodnevna karta ultralight				45.504,00
Karte kupljene u vozilu	11.471.926,26	2.319.204,00	4.895.222,40	9.691.579,84
UKUPNO	29.588.173,61	5.088.219,26	10.394.423,52	22.655.695,17

Tablica br.11 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
Pretplata Grad	9.489.442,80	5.328.207,45	5.474.527,60	7.084.038,80
Pretplata prigrad	7.659.896,00	4.688.559,20	5.032.186,80	6.407.983,60
UKUPNO	17.149.338,80	10.016.766,65	10.506.714,40	13.492.022,40

Iz priloženih tablica je razvidno da ukupan prihod na području Grada Dubrovnika u 2022. godini iznosi 29.739.733,97 kuna i sastoji se od 22.655.695,17 kuna prihoda od prodaje po linijama i 7.084.038,80 kuna prihoda od pretplatnih karata.



Prihodi od subvencija iznose 25.004.217,86 kuna i sadrže subvencije Grada Dubrovnika u iznosu 21.886.608,11 kuna i subvencije ostalih općina u iznosu 3.063.975,90 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. Na Skupštini Društva održanoj 15. studenog 2022. godine utvrđena je razlika naknade za 2022. godinu u iznosu od 7.850.686,30 kuna koja je raspoređena sukladno postocima utvrđenim u metodologiji iz PSO ugovora.

Na temelju Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije Društvo je ostvarilo prihod u iznosu od 53.633,85 kuna.

Dodatnih subvencija i potpora koje se odnose na mjere pomoći poduzetnicima koje su uvedene od strane Države kako bi smanjile negativne posljedice korona virusa nije bilo u 2022. godini, dok je Društvo iste potpore koristilo u 2021. godini.

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 29 autobusa bespovratnim sredstvima iz EU fondova. Na osnovi navedenog obračuna u 2022. godini ukupno je prihodovano 2.459.593,03 kuna.

U 2022. godini ostvareno je 388.447,37 kuna prihoda od zakupnina što je za 18,07% više od ostvarenog u istom razdoblju 2021. godine.

Ostali prihodi povećani su za 27,07% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 6.775.209,95 kuna. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 3.620.049,00 kuna, prihode od nadoknade dijela troška dizelskog goriva u iznosu od 1.298.939,93 kuna, prihode od povrata trošarina na dizelsko gorivo za komercijalni prijevoz u iznosu od 502.943,02 kuna te prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 352.551,55 kuna.

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 87.190.974,72 kune što je za 18.631.488,29 kuna ili 27,18% više nego prethodne godine.

U odnosu na plan rashoda za 2022. godinu ukupno ostvareni rashodi su za 0,92% veći od planiranog.

Tablica br.12 - Rashodi - usporedba s 2021.g. i planom za 2022. godinu.

RASHOD	2021.godina	2022. godina	INDEKS 2022/2021	Plan 2022. g.	INDEKS 2022/plan
Sirovine i materijal	838.405,43	1.470.756,83	175,42	1.582.001,16	92,97
Energija i mazivo	483.431,18	1.165.481,86	241,09	1.126.770,91	103,44
Nafta	9.073.685,44	16.233.611,60	178,91	17.275.676,62	93,97
Rezervni dijelovi	2.084.437,15	2.951.201,51	141,58	2.399.925,59	122,97
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	454.840,09	695.403,90	152,89	706.660,07	98,41
Prijevozne usluge i tel.troškovi	271.778,72	356.247,74	131,08	347.841,44	102,42
Usluge održavanja	903.476,71	1.361.859,66	150,74	1.307.754,63	104,14
Zakupnine	308.449,17	488.488,60	158,37	490.096,01	99,67
Operativni leasing	7.026.141,18	7.415.272,24	105,54	7.438.809,01	99,68
Troškovi promidžbe i vidljivosti EU	32.533,36	104.849,09	322,28	94.726,73	110,69
Naknada za autoceste kod registracije	287.042,20	327.951,56	114,25	294.886,04	111,21
Ostali troškovi usluga	1.152.538,49	1.920.364,92	166,62	1.560.030,15	123,10
Amortizacija	6.377.345,74	7.212.518,99	113,10	7.212.274,09	100,00
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	3.490.049,00	4.249.160,95	121,75	3.000.000,00	141,64
Naknade troškova zaposlenih	1.977.753,89	1.627.459,78	82,29	1.631.767,63	99,74
Reprezentacija	21.589,58	47.773,30	221,28	33.677,30	141,86
Osiguranje	634.075,54	776.457,06	122,45	762.956,64	101,77
Doprinosi, renta, TZ, vodoprivredna	341.456,10	412.303,93	120,75	363.236,87	113,51
Bankarske usluge	192.786,08	323.358,05	167,73	336.478,00	96,10
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	1.987.500,00	2.665.227,20	134,10	2.894.427,20	92,08
Ostali troškovi	107.042,32	169.961,63	158,78	171.196,44	99,28
Plaće	30.321.109,64	34.968.046,73	115,33	35.132.275,83	99,53
Kamate	134.374,05	162.912,59	121,24	165.746,50	98,29
Ostali rashodi	57.645,37	84.305,00	146,25	64.352,47	131,01
UKUPNO	68.559.486,43	87.190.974,72	127,18	86.393.567,32	100,92



Tablica br. 13 - Usporedba ostvarenih rashoda u razdoblju od 2018. godine do 2022. godine

RASHOD	2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
Sirovine i materijal	1.372.396,69	1.431.332,85	807.702,00	838.405,43	1.470.756,83
Energija i mazivo	601.989,72	630.349,67	495.497,33	483.431,18	1.165.481,86
Nafta	14.036.492,66	14.481.913,19	6.929.670,02	9.073.685,44	16.233.611,60
Rezervni dijelovi	3.642.946,21	4.097.272,94	2.411.352,97	2.084.437,15	2.951.201,51
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	1.044.768,83	1.054.202,28	347.073,67	454.840,09	695.403,90
Prijevozne usluge i tel.troškovi	343.103,48	405.251,24	277.432,78	271.778,72	356.247,74
Usluge održavanja	750.040,39	872.801,02	638.695,33	903.476,71	1.361.859,66
Zakupnine	375.282,70	585.160,78	334.708,17	308.449,17	488.488,60
Operativni leasing	6.678.956,67	6.672.053,33	5.639.168,70	7.026.141,18	7.415.272,24
Troškovi promidžbe i vidljivosti EU	20.850,00	38.182,00	12.800,00	32.533,36	104.849,09
Naknada za autoceste kod registracije	290.698,55	291.985,05	270.186,20	287.042,20	327.951,56
Ostali troškovi usluga	1.716.108,20	1.925.145,15	1.221.399,59	1.152.538,49	1.920.364,92
Amortizacija	4.432.062,92	4.001.456,12	5.027.096,42	6.377.345,74	7.212.518,99
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	5.558.339,33	5.379.281,47	3.638.591,94	3.490.049,00	4.249.160,95
Naknade troškova zaposlenih	1.865.941,83	1.944.082,78	1.353.825,98	1.977.753,89	1.627.459,78
Reprezentacija	27.745,94	32.361,34	4.393,85	21.589,58	47.773,30
Osiguranje	519.238,18	622.024,83	645.281,11	634.075,54	776.457,06
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	458.353,90	489.753,38	370.437,36	341.456,10	412.303,93
Bankarske usluge	295.514,01	298.233,01	584.272,68	192.786,08	323.358,05
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	1.936.719,00	2.486.900,00	2.160.900,00	1.987.500,00	2.665.227,20
Ostali troškovi	187.986,54	1.084.510,57	238.902,84	107.042,32	169.961,63
Plaće	42.834.997,48	42.405.959,92	33.695.502,90	30.321.109,64	34.968.046,73
Kamate	378.741,30	174.111,31	219.008,10	134.374,05	162.912,59
Ostali rashodi	7.846,52	17.001,21	44.763,29	57.645,37	84.305,00
UKUPNO	89.377.121,05	91.421.325,44	67.368.663,23	68.559.486,43	87.190.974,72

U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su troškovi plaća koji iznose 34.968.046,73 kuna što je za 4.646.937,09 kuna ili 15,33% više od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine. Navedeno povećanje troška plaća posljedica je toga što se od srpnja 2021. godine više nije umanjivala plaća djelatnicima kada rade, dok je smanjenje iznosilo 20% za razdoblje kada djelatnik ne radi. Od lipnja 2022. godine svi djelatnici su angažirani i ne isplaćuje se naknada plaće koju je radnik dobivao kada nije radio.

Tijekom 2022. godine uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		68.667.543	87.263.478
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		30.452.410	52.639.793
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		38.215.133	34.623.685
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		68.420.551	86.947.514
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		22.916.759	34.491.490
a) Troškovi sirovina i materijala	136		12.934.799	22.516.456
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		9.981.960	11.975.034
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		30.321.110	34.968.047
a) Neto plaće i nadnice	140		19.617.039	22.321.388
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.812.545	7.006.851
c) Doprinosi na plaće	142		4.891.526	5.639.808
4. Amortizacija	143		6.377.346	7.212.519
5. Ostali troškovi	144		5.244.202	6.022.541
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		18.000	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		18.000	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.490.049	4.249.161
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.578.568	2.526.305
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		70.000	7.500
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		841.481	1.715.356
8. Ostali poslovni rashodi	155		53.085	3.756
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		9.653	3.784
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		1.282	1.099



8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		2.371	2.685
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		6.000	
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		138.935	243.461
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		134.374	162.913
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.694	6.159
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			4.000
7. Ostali financijski rashodi	174		1.867	70.389
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		68.677.196	87.267.262
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		68.559.486	87.190.975
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		117.710	76.287
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		117.710	76.287
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		117.710	76.287
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		117.710	76.287
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0



BILANCA

Obrazac
POD-BIL

Stanje na dan 31.12.2022.

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		57.439.367	82.051.214
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.005.598	158.467
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.005.598	158.467
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		56.363.769	81.826.747
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		12.106.572	10.110.256
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.044.332	46.498.626
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		574.786	579.786
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		70.000	66.000
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		70.000	66.000
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	14.768.946	21.538.397
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.105.135	5.315.190
1. Sirovine i materijal	039	5.105.135	5.315.190
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	9.546.299	15.612.983
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	8.065.878	9.174.136
3. Potraživanja od kupaca	049	777.900	1.362.807
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	24.322	17.702
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	656.723	4.719.815
6. Ostala potraživanja	052	21.476	338.523
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	113.713	606.425
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	308.417	437.432
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	72.516.730	104.027.043
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	24.854.540	11.026.734
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	40.059.510	40.135.797
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	1.039.777	1.157.487
1. Zadržana dobit	084	1.039.777	1.157.487
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	117.710	76.287
1. Dobit poslovne godine	087	117.710	76.287
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	1.822.084	4.728.928
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	1.822.084	4.728.928
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	9.695.239	14.172.027
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	2.730.899	2.180.476
7. Obveze za predujmove	116	638.167	691.547
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.738.078	7.390.335
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.101.749	2.260.061
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	1.065.213	1.072.006
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		



14. Ostale kratkoročne obveze	123		421.133	577.602
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		20.939.897	44.990.291
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		72.516.730	104.027.043
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		24.854.540	11.026.734

Bilanca stanja Društva na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno zbroj pasive u iznosu od 104.027.043 kuna (na kraju poslovne 2021. godine iznosila 72.516.730 kuna) što je povećanje za 31.510.313 kuna u odnosu na 2021. godinu.

AKTIVA

Dugotrajna imovina ukupno iznosi 82.051.214 kuna i sastoji se od:

- nematerijalne imovine u iznosu 158.467 kn
- materijalne imovine u iznosu 81.826.747 kn
- dugotrajne financijske imovine u iznosu 66.000 kn

Kratkotrajna imovina ukupno iznosi 21.538.397 kn i sastoji se od:

- zaliha u iznosu od 5.315.190 kn
- potraživanja u iznosu od 15.612.983 kn
- kratkotrajne financijske imovine u iznosu od 3.799 kn, te
- novca u banci i blagajni u iznosu od 606.425 kn

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja ukupno iznose 437.432 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve ukupno iznose 40.135.797 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 1.157.487 kn
- dobit tekuće poslovne godine iznosi 76.287 kn

OBVEZE

Dugoročne obveze ukupno iznose 4.728.928 kn i odnose se na obveze prema bankama (2021. godina = 1.822.084 kn).

Kratkoročne obveze ukupno iznose 14.172.027 kn (2021. godina = 9.695.239 kn) i sastoje se od:

- obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 2.180.476 kn
- obveza za predujmove u iznosu od 691.547 kn
- obveza prema dobavljačima iznose 7.390.335 kn
- obveza prema zaposlenicima iznose 2.260.061 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.072.006 kn
- ostale kratkoročne obveze iznose 577.602 kn
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja ukupno iznosi 44.990.291 kn

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2022. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 11.026.734 kuna (na kraju poslovne 2021. godine 24.854.540 kuna).

Tijekom poslovne 2022. godine sve su se obveze po leasing ratama uredno podmirivale u roku dospijeca.

Na dan bilanciranja 31.12.2022. nije bilo upisanih založnih prava na zemljištima Društva.



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

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		117.710	76.287
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		6.386.727	6.328.392
a) Amortizacija	003		6.377.346	7.212.519
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	4.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		148.543	-759.112
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-103.162	-129.015
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		6.504.437	6.404.679
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		14.902.136	33.481.569
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.709.878	5.828.471
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-2.960.994	-1.421.662
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-121.276	-210.055
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		15.274.528	29.284.815
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		21.406.573	39.886.248
4. Novčani izdaci za kamate	018		-134.374	-162.913
5. Plaćeni porez na dobit	019		32.294	32.294
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		21.304.493	39.755.629
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		36.852	53.102
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		466.300	199.459
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	30.960.540
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		18.247.846	31.213.101
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.293.247	-1.887.687
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	-24.050.394
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-19.013.674	-25.938.081
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-765.828	5.275.020
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			4.794.531
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		1.859.248	2.661.199
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.859.248	7.455.730
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-3.495.786	-2.864.081
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		-18.854.472	-49.129.586
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-22.350.258	-51.993.667
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-20.491.010	-44.537.937
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		47.655	492.712
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		66.058	113.713
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		113.713	606.425



Iz predočene tablice novčanog tijeka razvidno je povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2022. godini od 492.712,00 kn u odnosu na iste pokazatelje ostvarene u prethodnoj 2021. godini kad je zabilježeno također povećanje od 47.655,74 kn.

Analizirajući novčani tijek od poslovnih aktivnosti razabire se njegovo povećanje i iznosi 39.755.629,00 kn, dok je u 2021. godini zabilježeno također povećanje i iznosilo je 21.304.493,00 kn.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti u 2022. godini bilježi povećanje u iznosu od 5.275.020,00 kn, dok je u poslovnoj 2021. godini zabilježeno smanjenje od investicijskih aktivnosti u iznosu od -765.828,00 kn.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2022. iznosi 606.424,71 kn, a na isti dan prethodne godine iznosio je 113.713,34 kn.

Stanje novca dana 31.03.2023. godine iznosi -8.038.860 kn , dok je isto na dan 31.03.2022.godine iznosio -8.261.175 kn.

5. RAZVOJ I ULAGANJA

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, u suradnji sa suvlasnicima Društva, sustavno se obnavlja vozni park novim i modernim vozilima što se planira i nastaviti u budućnosti.

Tijekom 2022. godine nabavljeno je i pušteno u promet 18 novih gradskih i prigradskih autobusa koji su financirani iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda u iznosu od 84,514059% prihvatljivih troškova dok je preostalih 15,4859410% financirano iz dugoročnog kredita ugovorenog s OTP bankom Split d.d.

Od navedenih 18 vozila u kolovozu je isporučeno 7 autobusa marke IVECO Crossway, u rujnu 6 autobusa marke MAN LION'S CITY 12 C i 2 zglobna autobusa marke MAN LION'S CITY 18 C, te prosincu su isporučena 3 mini busa marke OTOKAR NAVIGO.

Iz vlastitih sredstava u srpnju 2022. godine, a nakon proizvedenog otvorenog postupka javne nabave, nabavljen je autobus marke IVECO FENIKS MINI BUS.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo koristi 34 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 8 autobusa MAN nabavljenih 2016. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 4 autobusa MAN nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o.;
- 6 autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o.;
- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke MAN LION'S CITY nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 mini autobusa marke FORD TRANZIT nabavljenih 2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb;
- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb.

Tijekom 2022. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeća



U 2022. godini nastavljena su ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije naplate u gradskom i prigradskom prometu s ciljem uvođenja novih funkcionalnosti koje su u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima.

Sustav naplate karata nadograđen je na način da je izvršena zamjena stare tehnologije, iz upotrebe su povučeni stari naplatni uređaji i uvedeni su novi moderniji uređaji bazirani u cijelosti na beskontaktnog tehnologiji, paralelno je izvršena i zamjena voznih karata u umjesto magnetnih kartica uvedene su novim beskontaktno ultralight kartice što je omogućilo proširenje palete proizvoda novim tipovima i vrstama karata i ubrzalo protok putnika na ulasku u vozila.

Početkom 2023. godine od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. (otvorni postupci javne nabave, JNMV 03/23, 04/23 i 05/23) kupili smo 12 autobusa marke MAN koji su prethodno bili dio našeg voznog parka (nabavljeni 2016. godine operativnim leasingom).

Također, od 6 autobusa marke ISUZU koji su prethodno bili dio našeg voznog parka (nabavljeni 2016. godine operativnim leasingom), od dobavljača Presečki d.o.o. kupili smo dva vozila tipa ISUZU Turquoise (otvorni postupak javne nabave JNMV 02/23). Tri vozila su po isteku vraćena leasing kući, a za jedno vozilo tipa Visigo potpisan je ugovor o prolongiranju operativnog leasinga na razdoblje od 4 mjeseca, dok ne budu isporučeni autobusi isporuka za koje je prethodno tijekom 2022. proveden postupak javne nabave ishoda suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika za isto.

Nadalje, u 2023. 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 LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. Ostvarenje navedenog ovisit će u prvom redu o financijskim mogućnostima.

Uz suglasnost suvlasnika Društva, povećale su se cijene pojedinačnih karata dana 27. rujna 2022. godine za gradsko područje, a za prigradsko područje dana 01.02.2023. godine.

Cijena pretplatnih građanskih karata za gradsko i prigradsko područje (Općina Župa dubrovačka i Općina Konavle), također se povećala dana 28. prosinca 2022. godine.



Poslodavac i Sindikat potpisali su Dodatak VII Kolektivnog ugovora dana 23.01.2023.godine kojim ugovaraju izmjene i dopune s ciljem poboljšanja materijalnih prava radnika.

Pored ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Društvo je u 2023. godini organiziralo tečajeve engleskog jezika vozačima, radi poboljšanja kvalitete usluge prema krajnjim korisnicima usluga.

U budućem razdoblju 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 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
- stimuliranje djelatnika povećanjem primanja i osiguravanjem stabilnog radnog okruženja
- poticanje zapošljavanja novih djelatnika na deficitarnim radnim mjestima kao što su vozači autobusa
- 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 2022. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze korištenjem kratkoročnog kredita za likvidnost (dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu - CASH POOL).

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2022. godinu iznosi 1,52 (2021. = 1,52) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati 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 RATNIH SUKOBA U UKRAJINI I KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Ratni sukobi u Ukrajini imali su veliki utjecaj na svjetsko gospodarstvo. Prouzročili su val poskupljenja energenata, sirovina i usluga transporta na tržištu. Došlo je do rapidnog rasta inflacije preko 13%. S obzirom na djelatnost koju obavljamo porast cijena dizel goriva i naftnih derivata, električne energije, guma i rezervnih dijelova izravno se odrazio na likvidnost društva.

Kriza prouzročena korona virusom je imala štetan utjecaj na poslovanje društva.

Dana 05.rujna.2022.godine došlo je do povratka na režim prometovanja po dozvolama iz razdoblja prije korone pa je došlo do značajnog porasta kilometara i troškova u prigradskom prometu u zadnjem kvartalu.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti tijekom 2022. godine (procjenom plana poslovanja, procjenom plana likvidnosti, dodatnim zaduženjem kod poslovne banke (Dodatkom br.7 Ugovor o kreditu o dozvoljenom prekoračenju sa OTP bankom d.d. i ugovaranjem kredita br.2593/21 za nabavu novih vozila(15,4859% od nabavne vrijednosti), raznim mjerama smanjenja troškova i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, posebnom podrškom svih suvlasnika), stvoreni su preduvjeti budućeg poslovanja Društva.



Ključni čimbenik koji će utjecati na realizaciju navedenog cilja je daljnji razvoj situacije vojnog sukoba u Ukrajini koji bi potencijalno mogao ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora, te posebno djelovati na poslovanje Društva.

Ono što nas svakako očekuje u poslovnoj 2023. jest nastavak recesije u globalnim okvirima koja se izravno odražava na povećanje troškova poslovanja u svezi cjenovnog udara svih energenata, kao i nestašicom sirovina (utjecaj vojnog sukoba na području Ukrajine).



6. ZAKLJUČAK

U 2022. godini prijevoz putnika funkcionirao je u uvjetima korona krize kao i ratnog sukoba u Ukrajini te je unatoč navedenom došlo do povećanja fizičkih i financijskih pokazatelja poslovanja.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine ukupno je prevezeno 6.898.416 putnika što je za 50,19 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 5.899.053 putnika ili 48,3% više, a na prigradskom području 999.363 ili 62,4% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2022. godine ukupno je ostvareno 4.052.573 kilometara što je za 21.01% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 3.349.075 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.159.515 km (povećanje 15,49%), a u prigradskom prometu 1.469.550 kilometara (povećanje 22,22%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 306.099 kilometara, u izvanrednim vožnjama 48.369 kilometara, u ugovorenim vožnjama 48.332 kilometara te u međunarodnom prometu 20.708 kilometara.

U 2022. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 76.286,91 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 117.709,85 kuna.

Ukupni prihodi iznose 87.267.261,63 kuna i veći su u odnosu na 2021. godinu za 18.590.065,35 kuna ili 27,07 %.

Ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 87.190.974,72 kuna što je za 18.631.488,29 kuna ili 27,18% više nego prethodne godine.

U 2022. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2022. godini je nastavak pandemije korona virusa zbog koje se Društvo, kao i svjetsko gospodarstvo, nalazi u krizi od početka 2020. godine. U 2022. godini Libertas se suočio s novom krizom koju je prouzročio val poskupljenja energenata, sirovina i transporta na globalnom tržištu. S obzirom na djelatnost kojom se bavimo izravno smo pogođeni porastom cijene goriva i negativni učinci su ogromni i drastično djeluju na likvidnost društva.



Početakom 2022. godine Stožer civilne zaštite RH ukinuo je sve mjere zaštite koje su se odnosile na suzbijanje pandemije, a WHO je 05.05.2023. proglasila kraj pandemije COVID 19 stoga se nadamo boljoj turističkoj sezoni u odnosu na prethodno razdoblje.

Na temelju rezultata proteklih 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), stoga smo uz suglasnost suvlasnika povećali cijene dijela usluga.

Reorganizirali smo linije u Općini Konavle u svrhu uštede pri čemu se posebna pažnja posvetila tome da korisnici usluga ne budu uskraćeni za javni prijevoz. Početkom rujna prometovanje u prigradu se organiziralo po dozvolama prije pandemije što financijski opterećuje Društvo budući fizički pokazatelji nisu na razini pred pandemiju.

Za održavanje kvalitete i obima usluga nužno je da nedostatni dio prihoda (subvencije) osiguraju suvlasnici Društva temeljem PSO ugovora koji je prolongiran do kraja 2023.godine.

Libertas Dubrovnik je 2022. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

Financijska izvješća za 2022.godinu pripremljena su u zakonskim rokovima sukladno HSFI-a za javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se postupnom poboljšanju uvjeta poslovanja, ali smo svjesni okolnosti u kojima poslujemo (vojni sukob koji još uvijek traje, inflacija, rast cijena energenata). Ukoliko financijske mogućnosti dopuste planiraju se daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka.

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.
Član Uprave - direktor



Franko Mekišić

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



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

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

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU

Komolac, svibanj 2023. godine

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

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

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet(0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn).

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. 68.705 stanovnika.

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

Ukupan broj zaposlenih u Društvu na dan 31.12. 2022. bio je 299 djelatnika (tijekom 2022. godine prestao je radni odnos za 14 djelatnika).

RAZVOJ I ULAGANJA

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, u suradnji sa suvlasnicima Društva, sustavno se obnavlja vozni park novim i modernim vozilima što se planira i nastaviti u budućnosti.

Tijekom 2022. godine nabavljeno je i pušteno u promet 18 novih gradskih i prigradskih autobusa koji su financirani iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda u iznosu od 84,514059% prihvatljivih troškova dok je preostalih 15,4859410% financirano iz dugoročnog kredita ugovorenog s OTP bankom Split d.d.

Od navedenih 18 vozila u kolovozu je isporučeno 7 autobusa marke IVECO Crossway, u rujnu 6 autobusa marke MAN LION'S CITY 12 C i 2 zglobna autobusa marke MAN LION'S CITY 18 C. U prosincu su isporučena 3 mini busa marke OTOKAR NAVIGO.

Iz vlastitih sredstava u srpnju 2022.godine, a nakon proizvedenog otvorenog postupka javne nabave, nabavljen je autobus marke IVECO FENIKS MINI BUS.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo koristi 34 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 8 autobusa MAN nabavljenih 2016. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 4 autobusa MAN nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o.;
- 6 autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016.kod SB Leasing d.o.o.;
- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke MAN LION'S CITY nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 mini autobusa marke FORD TRANZIT nabavljenih 2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb;
- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb.

Tijekom 2022. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeća.

U 2022. godini nastavljena su ulaganja u razvoj sustava naplate i prodaju u smislu zamjene i modernizacije naplate u gradskom i prigradskom prometu s ciljem uvođenja novih funkcionalnosti koje su u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima.

Sustav naplate karata nadograđen je na način da je izvršena zamjena stare tehnologije, iz upotrebe su povučeni stari naplatni uređaji i uvedeni su novi moderniji uređaji bazirani u cijelosti na beskontaktnog tehnologiji, paralelno je izvršena i zamjena voznih karata u umjesto magnetnih kartica uvedene su novim beskontaktno ultralight kartice što je omogućilo proširenje palete proizvoda novim tipovima i vrstama karata i ubrzalo protok putnika na ulasku u vozila.

Početak 2023. godine od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. (otvorni postupci javne nabave, JNMV 03/23, 04/23 i 05/23) kupili smo 12 autobusa marke MAN koji su prethodno bili dio našeg voznog parka (nabavljeni 2016. godine operativnim leasingom).

Također, od 6 autobusa marke ISUZU koji su prethodno bili dio našeg voznog parka (nabavljeni 2016. godine operativnim leasingom), od dobavljača Presečki d.o.o. kupili smo dva vozila tipa ISUZU Turquoise (otvorni postupak javne nabave JNMV 02/23). Tri vozila su po isteku vraćena leasing kući, a za jedno vozilo tipa Visigo potpisan je ugovor o prolongiranju operativnog leasinga na razdoblje od 4 mjeseca, dok ne budu isporučeni autobusi isporuka za koje je prethodno tijekom 2022. proveden postupak javne nabave ishoda suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika za isto.

Nadalje, u 2023. 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 LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. Ostvarenje navedenog ovisit će u prvom redu o financijskim mogućnostima.

Uz suglasnost suvlasnika Društva, povećale su se cijene pojedinačnih karata dana 27. rujna 2022. godine za gradsko područje, a za prigradsko područje dana 01.02.2023. godine.

Cijena pretplatnih građanskih karata za gradsko i prigradsko područje (Općina Župa dubrovačka i Općina Konavle), također se povećala dana 28. prosinca 2022. godine.

Poslodavac i Sindikat potpisali su Dodatak VII Kolektivnog ugovora dana 23.01.2023.godine kojim ugovaraju izmjene i dopune s ciljem poboljšanja materijalnih prava radnika.

Pored ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Društvo je u 2023. godini organiziralo tečajeve engleskog jezika vozačima, radi poboljšanja kvalitete usluge prema krajnjim korisnicima usluga.

U budućem razdoblju 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 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
- stimuliranje djelatnika povećanjem primanja i osiguravanjem stabilnog radnog okruženja
- poticanje zapošljavanja novih djelatnika na deficitarnim radnim mjestima kao što su vozači autobusa
- 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 2022. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze korištenjem kratkoročnog kredita za likvidnost (dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu - CASH POOL).

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2022. godinu iznosi 1,52 (2021. = 1,52) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati 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 RATNIH SUKOBA U UKRAJINI I KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Ratni sukobi u Ukrajini imali su veliki utjecaj na svjetsko gospodarstvo. Prouzročili su val poskupljenja energenata, sirovina i usluga transporta na tržištu. Došlo je do rapidnog rasta inflacije preko 13%. S obzirom na djelatnost koju obavljamo porast cijena dizel goriva i naftnih derivata, električne energije, guma i rezervnih dijelova izravno se odrazio na likvidnost društva.

Kriza prouzročena korona virusom je imala štetan utjecaj na poslovanje društva.

Dana 05.rujna.2022.godine došlo je do povratka na režim prometovanja po dozvolama iz razdoblja prije korone pa je došlo do značajnog porasta kilometara i troškova u prigradskom prometu u zadnjem kvartalu.

Poduzimanjem dodatnih aktivnosti tijekom 2022. godine (procjenom plana poslovanja, procjenom plana likvidnosti, dodatnim zaduženjem kod poslovne banke (Dodatkom br.7 Ugovor o kreditu o dozvoljenom prekoračenju sa OTP bankom d.d. i ugovaranjem kredita br.2593/21 za nabavu novih vozila(15,4859% od nabavne vrijednosti), raznim mjerama smanjenja troškova i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, posebnom podrškom svih suvlasnika), stvoreni su preduvjeti budućeg poslovanja Društva.

Ključni čimbenik koji će utjecati na realizaciju navedenog cilja je daljnji razvoj situacije vojnog sukoba u Ukrajini koji bi potencijalno mogao ugroziti učinak optimističnog oporavka turističkog sektora, te posebno djelovati na poslovanje Društva.

Ono što nas svakako očekuje u poslovnoj 2023. jest nastavak recesije u globalnim okvirima koja se izravno odražava na povećanje troškova poslovanja u svezi cjenovnog udara svih energenata, kao i nestašicom sirovina (utjecaj vojnog sukoba na području Ukrajine).

ZAKLJUČAK

U 2022. godini prijevoz putnika funkcionirao je u uvjetima korona krize kao i ratnog sukoba u Ukrajini te je unatoč navedenom došlo do povećanja fizičkih i financijskih pokazatelja poslovanja.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine ukupno je prevezeno 6.898.416 putnika što je za 50,19 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 5.899.053 putnika ili 48,3% više, a na prigradskom području 999.363 ili 62,4% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2022. godine ukupno je ostvareno 4.052.573 kilometara što je za 21.01% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 3.349.075 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.159.515 km (povećanje 15,49%), a u prigradskom prometu 1.469.550 kilometara (povećanje 22,22%). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 306.099 kilometara, u izvanrednim vožnjama 48.369 kilometara, u ugovorenim vožnjama 48.332 kilometara te u međunarodnom prometu 20.708 kilometara.

U 2022. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu 76.286,91 kuna, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 117.709,85 kuna.

Ukupni prihodi iznose 87.267.261,63 kuna i veći su u odnosu na 2021. godinu za 18.590.065,35 kuna ili 27,07 %.

Ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 87.190.974,72 kuna što je za 18.631.488,29 kuna ili 27,18% više nego prethodne godine.

U 2022. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2022. godini je nastavak pandemije korona virusa zbog koje se Društvo, kao i svjetsko gospodarstvo, nalazi u krizi od početka 2020. godine. U 2022. godini Libertas se suočio s novom krizom koju je prouzročio val poskupljenja energenata, sirovina i transporta na globalnom tržištu. S obzirom na djelatnost kojom se bavimo izravno smo pogođeni porastom cijene goriva i negativni učinci su ogromni i drastično djeluju na likvidnost društva.

Početakom 2022. godine Stožer civilne zaštite RH ukinuo je sve mjere zaštite koje su se odnosile na suzbijanje pandemije, a WHO je 05.05.2023. proglasila kraj pandemije COVID 19 stoga se nadamo boljoj turističkoj sezoni u odnosu na prethodno razdoblje.

Na temelju rezultata proteklih 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), stoga smo uz suglasnost suvlasnika povećali cijene dijela usluga.

Reorganizirali smo linije u Općini Konavle u svrhu uštede pri čemu se posebna pažnja posvetila tome da korisnici usluga ne budu uskraćeni za javni prijevoz. Početkom rujna prometovanje u prigradu se organiziralo po dozvolama prije pandemije što financijski opterećuje Društvo budući fizički pokazatelji nisu na razini pred pandemiju.

Za održavanje kvalitete i obima usluga nužno je da nedostatni dio prihoda (subvencije) osiguraju suvlasnici Društva temeljem PSO ugovora koji je prolongiran do kraja 2023.godine.

Libertas Dubrovnik je 2022. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

Financijska izvješća za 2022.godinu pripremljena su u zakonskim rokovima sukladno HSFI-a za javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se postupnom poboljšanju uvjeta poslovanja, ali smo svjesni okolnosti u kojima poslujemo (vojni sukob koji još uvijek traje, inflacija, rast cijena energenata). Ukoliko financijske mogućnosti dopuste planiraju se daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka.

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.
Član Uprave - direktor


Franko Mekišić

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

4.576.735.420,44

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj 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: HSM

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj 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: 298 (prethodna godina) 297 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 265 (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 finacijske izvještaje

DA Izvještaj o novčanim tokovima

DA Izvještaj o promjenama kapitala

DA Revizorsko izvješće

DA Godišnje izvješće

DA Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA Odluka o utvrđivanju godišnjeg finacijskog izvještaja

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 31.12.2022.

**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		57.439.367	82.051.214
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.005.598	158.467
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.005.598	158.467
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		56.363.769	81.826.747
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		12.106.572	10.110.256
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.044.332	46.498.626
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		574.786	579.786
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		70.000	66.000
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		70.000	66.000
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		14.768.946	21.538.397
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.105.135	5.315.190
1. Sirovine i materijal	039		5.105.135	5.315.190
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		9.546.299	15.612.983
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		8.065.878	9.174.136
3. Potraživanja od kupaca	049		777.900	1.362.807
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		24.322	17.702
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		656.723	4.719.815
6. Ostala potraživanja	052		21.476	338.523
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		113.713	606.425
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		308.417	437.432
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		72.516.730	104.027.043
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		24.854.540	11.026.734
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		40.059.510	40.135.797
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		1.039.777	1.157.487
1. Zadržana dobit	084		1.039.777	1.157.487
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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		117.710	76.287
1. Dobit poslovne godine	087		117.710	76.287
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		1.822.084	4.728.928
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		1.822.084	4.728.928
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.695.239	14.172.027
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		2.730.899	2.180.476
7. Obveze za predujmove	116		638.167	691.547
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.738.078	7.390.335
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.101.749	2.260.061
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		1.065.213	1.072.006
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		421.133	577.602
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		20.939.897	44.990.291
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		72.516.730	104.027.043
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		24.854.540	11.026.734

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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		68.667.543	87.263.478
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		30.452.410	52.639.793
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		38.215.133	34.623.685
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		68.420.551	86.947.514
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		22.916.759	34.491.490
a) Troškovi sirovina i materijala	136		12.934.799	22.516.456
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		9.981.960	11.975.034
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		30.321.110	34.968.047
a) Neto plaće i nadnice	140		19.617.039	22.321.388
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.812.545	7.006.851
c) Doprinosi na plaće	142		4.891.526	5.639.808
4. Amortizacija	143		6.377.346	7.212.519
5. Ostali troškovi	144		5.244.202	6.022.541
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		18.000	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		18.000	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.490.049	4.249.161
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.578.568	2.526.305
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		70.000	7.500
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		841.481	1.715.356
8. Ostali poslovni rashodi	155		53.085	3.756
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		9.653	3.784
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		1.282	1.099
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		2.371	2.685
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		6.000	
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		138.935	243.461
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		134.374	162.913
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.694	6.159
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			4.000
7. Ostali financijski rashodi	174		1.867	70.389

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	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		68.677.196	87.267.262
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		68.559.486	87.190.975
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		117.710	76.287
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		117.710	76.287
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		117.710	76.287
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		117.710	76.287
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 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	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 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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				
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	001		117.710	76.287
a) Amortizacija	002		6.386.727	6.328.392
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	003		6.377.346	7.212.519
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	004			
d) Prihodi od kamata i dividendi	005		-36.000	4.000
e) Rashodi od kamata	006			
f) Rezerviranja	007			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	008		148.543	-759.112
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	009			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	010		-103.162	-129.015
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	011		6.504.437	6.404.679
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	012		14.902.136	33.481.569
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	013		2.709.878	5.828.471
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	014		-2.960.994	-1.421.662
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	015		-121.276	-210.055
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	016		15.274.528	29.284.815
4. Novčani izdaci za kamate	017		21.406.573	39.886.248
5. Plaćeni porez na dobit	018		-134.374	-162.913
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	019		32.294	32.294
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	020		21.304.493	39.755.629
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		36.852	53.102
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		466.300	199.459
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	30.960.540
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		18.247.846	31.213.101
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.293.247	-1.887.687
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	-24.050.394
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-19.013.674	-25.938.081
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-765.828	5.275.020
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			4.794.531
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		1.859.248	2.661.199
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.859.248	7.455.730
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-3.495.786	-2.864.081
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		-18.854.472	-49.129.586
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-22.350.258	-51.993.667
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-20.491.010	-44.537.937
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		47.655	492.712
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		66.058	113.713
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		113.713	606.425

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

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

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	1													Ukupno raspođljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve		
			2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)							
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01															117.710	40.059.510	20	21 (19+20)	
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0			40.059.510
3. Ispravak pogreški	03																0			0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0													1.039.777			40.059.510
5. Dobit/gubitak razdoblja	05			0													1.039.777			40.059.510
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06																0			0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07																0			0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08																0			0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09																0			0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10																0			0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11																0			0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12																0			0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13																0			0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14																0			0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15																0			0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																0			0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																0			0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																0			0
19. Uplate članova/dioničara	19																0			0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																0			0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21																0			0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22																0			0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																0			0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0													1.039.777			40.059.510
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
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-25)	26			0													0			0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0													0			0



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

Komolac, 19. svibnja 2023. godine

Na temelju članka 263. u vezi s čl. 439. i članka 267. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22) i odredbi Društvenog ugovora, Nadzorni odbor Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je;

ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor Društva je na sjednici održanoj dana 19. svibnja 2023. godine, temeljem predloženog i usvojenog slijedećeg dnevnog reda;

1. utvrđivanje kvoruma nazočnih članova Nadzornog odbora,
2. potvrđivanje zapisnika s prethodne sjednice Nadzornog odbora od 24. travnja 2023. g.,
3. Godišnje izvješće o poslovanju za 2022. godinu,
4. Revizorski revidirano izvješće za 2022. godinu,
5. Raspodjela dobiti za 2022. godinu,
6. Informacije o kadrovskim kretnjama i materijalnim pravima radnika u Društvu i
7. Razno

Usvojio i prihvatio;

- Godišnje izvješće o poslovanju za 2022. godinu,
- Revizorski revidirano izvješće za 2022. godinu,
- Prijedlog Zaključka o raspodjeli dobiti za 2022. godinu.

Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Emilio Puljizević

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 Mokošća
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

LD-2023/583-21

Komolac, 09.05.2023

Na temelju članka 428. stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 152/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23) i članka 30. stavka 4. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), Uprava društva LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, Dubrovnik, donijela je

PRIJEDLOG ODLUKE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU

Točka 1.

Uprava Društva, sukladno važećim propisima, sastavila je za 2022. 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 2022. godinu u kojem je iskazan dobitak poslije oporezivanja u svoti od 76.286,91 kn
2. Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 104.027.042,96 kn
3. Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2022. godini u svoti od 492.711,71 kuna
4. Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje ukupno stanje kapitala i rezervi u svoti od 40.135.797,09 kn.

Slijedom navedenoga Uprava Društva predlaže Nadzornom odboru i Skupštini Društva da donese odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Franko Mekišić, član Uprave - direktor

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-2023/584 -21

Dubrovnik, 19.05.2023

Na temelju članka 439. i članka 263. , a u vezi s čl. 275 st. 2. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 152/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23) članku 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) i odredbama Društvenog ugovora, NADZORNI ODBOR društva LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je

ZAKLJUČAK O RASPODJELI DOBITI ZA 2022. GODINU

Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj dana 19.05.2023. godine usvojio je Revizorsko izvješće o financijskim izvještajima za 2022. godinu i Godišnje izvješće o poslovanju društva.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu u kojem je iskazan dobitak poslije oporezivanja u svoti od 76.286,91 kn.

Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 104.027.042,96 kn.

Izvještaj o novčanom tijeku iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2022. godini u svoti od 492.711,71 kuna.

Izvještaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2022. godine iskazuje ukupno stanje kapitala i rezervi u svoti od 40.135.797,09 kuna.

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

Odluku o raspodjeli ostvarene dobiti u poslovnoj 2022. godini

nakon oporezivanja, ostvarena dobit u iznosu od 76.286,91 kn u cijelosti se unosi u zadržanu dobit Društva.

Utvrđeni Revidirani financijski izvještaji i Godišnje izvješće za 2022. godinu nalaze se u prilogu i čine sastavni dio ove Odluke.

Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora:


Emilio Puljizević

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.
za prijevoz putnika,
putnička agencija
Komolac

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za 2022. 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 Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn).

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

Član uprave:

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

Članovi Nadzornog odbora:

- 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 01.01.2022. Društvo je zapošljavalo 295 radnika, a na dan 31.12.2022. 299 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 2022. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,53450 kn (31. prosinca 2021.: EUR 7,517174)

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:

	2021.	2022.
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:

	2021.	2022.
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 dospijeca. 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 dospijeca 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 dospijeca

Ulaganja koja se drže do dospijeca su financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospijec, za koju Društvo ima namjeru držanja do dospijeca. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospijeca 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 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%-om otpisu stavljanjem u uporabu.

Vremenska razgraničenja

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

Rezerviranja

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

Kapital

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

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

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

Prihodi

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

Poslovni prihodi

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

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

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

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

Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

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

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

Ostali - izvanredni prihodi

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

Rashodi

Rashodi su svrstani u 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	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Koncesije, patenti, licence	1.005.598	158.467
Ostala nematerijalna imovina	-	-
UKUPNO	1.005.598	158.467

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2022. godini aktiviralo nove dugotrajne nematerijalne imovine u vrijednosti 66.766,00 kn i to u računalni software poduzeća 6.490,00 kn, u računalni sustav naplate 60.276,00 kn.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	12.106.572	10.110.256
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	19.044.332	46.498.626
Materijalna imovina u pripremi	574.786	579.786
UKUPNO	56.363.769	81.826.747

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2022. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2022. 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 2022. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2022. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m²., isto kao i u 2021. godini.

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

Na dan bilanciranja 31.12.2022. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2022. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 31.823.367 kn od čega se 62.995 kn odnosilo na povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata stavljanjem u upotrebu investicija, dok se iznos od 329.598 kn odnosi na ulaganja u novu opremu: u informatičku opremu u iznosu 66.763 kn, u namještaj u iznosu 13.945 kn, u mjerne i kontrolne uređaje iznos od 174.050 kn, u ostalu opremu iznos od 74.840 kn, te 31.364.008 kn ulaganje u transportna sredstva.

Iznos od 403.468 kn odnosi se na novu nabavu autobusa marke IVECO FENIKS MINI BUS u iznosu od 386.080,00 kn i ulaganje (nadogradnja kliznih vrata) u FORD TRANSIT GB 168 u iznosu od 17.387,50 kn.

Najznačajnije ulaganje u 2022. godini u iznosu od 30.960.540,00 kn odnosilo se na ulaganje u 18 autobusa (2 autobusa marke MAN LION'S CITY 18 C i 6 autobusa marke MAN LION'S CITY 12 C, 7 autobusa marke IVECO Crossway i 3 mini busa marke OTOKAR NAVIGO) iz sredstava Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020. /projekt KK: 07.4.2.29.0008 - bespovratna sredstva/ u visini od 84,514059 % (iznos od 26.166.009 kn). Ostatak sredstava 15,4859410% (iznos od 4.794.531 kn) je financirano iz kredita OTP banke d.d. Split.

Naprijed navedena ulaganja u nematerijalnu i materijalnu dugotrajnu imovinu financirana su iz vlastitih sredstava u ukupnom iznosu od 5.657.358 kn (od čega je iznos od 4.794.531 kn financirano iz gore navedenog kredita).

Temeljem gore navedenog Projekta za nabavu autobusa za pružanje usluge javnog gradskog prijevoza Društvo obvezalo rashodovati i zakonski zbrinuti 18 komada tehnički dotrajalih autobusa.

Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 14.692.979 kn i ispravka vrijednosti 14.692.979 kn odnosi se na 18 komada rashodovanih autobusa (marke MAN 12 komada + 6 komada marke ISUZU), te rashodovanu i prodanu informatičku i ostalu opremu nabavne vrijednosti 35.276 kn i ispravka vrijednosti 35.276 kn, pri čemu je ostvaren neto dobitak od 8.601 kn, u kolovozu 2022. godine.

Od iznosa 31.761.600 kn koji se odnosio na sredstva za rad u pripremi tijekom poslovne 2022. godine, još je ostalo 132.666 kn u pripremi (nije stavljeno u upotrebu - investicija još nije završena, iznos od 127.666 kn iz 2021. godine i 5.000 kn iz 2022.godine).

Amortizacija materijalne i nematerijalne 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 31.12.2022. 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´S CITY 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 2022. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeća.

U 2023. godini smo od 6 komada autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o. vratili 4 komada leasing kući, a dva komada rabljenih autobusa marke ISUZU Turquoise nabavne vrijednosti 35.800 Eura (269.735 kuna) otkupili od dobavljača Presečki d.o.o. Krapina (JNMV 02/23) .

U 2023. godini potpisan je ugovor o operativnom leasingu sa OTP LEASING d.d. za jedan autobus marke ISUZU VISIGIO na rok od 4 mjeseca na ukupni iznos 23.813 Eura (179.419 kuna).

Također smo 12 autobusa marke MAN nabavljenih 2016. godine operativnim leasingom otkupili od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o.(JNMV 03,04,05/23).

5. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Ulaganja u vrijednosne papire	70.000	66.000
UKUPNO	70.000	66.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 66.000 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 31.12.2022. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

6. ZALIHE

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Sirovine i materijal	1.199.955	1.630.449
Rezervni dijelovi	3.672.850	3.391.952
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	232.330	292.789
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.132.331	2.182.798
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.132.331)	(2.182.798)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	5.105.135	5.315.190

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.065.878	9.174.136
Potraživanja od kupaca	777.900	1.362.807
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	24.322	17.702
Potraživanja od države i drugih institucija	656.723	4.719.815
Ostala potraživanja	21.476	338.523
UKUPNO	9.546.299	15.612.983

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Grad Dubrovnik	7.649.314	8.136.608
Općina Konavle	336.058	852.528
Općina Župa dubrovačka	-	-
Općina Dubrovačko primorje	-	-
Općina Mljet	-	-
Općina Ston	40.385	86.078
Općina Orebić	40.121	98.922
Općina Janjina	-	-
UKUPNO	8.065.878	9.174.136

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od kupaca	897.179	1.482.086
Ispravak vrijednosti	(119.279)	(119.279)
Na dan 31. prosinca	777.900	1.362.807

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2022. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2022. iznose 356.225 kn, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 17.702 kn i ostala potraživanja za predujmove u iznosu od 338.523 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 4.719.815 kn odnose se na potraživanja za bespovratna sredstva od EU po projektu K.K. 07.4.2.29.0008 u iznosu od 2.235.228 kn, te 145.048 kn potraživanja od HZZO za refundacije bolovanja, 32.294 kn potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit, 735.595 kn potraživanje za preplaćeni PDV i 1.571.651 kn za potraživanja od Ministarstva financija RH- Carinske uprave na ime povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naplatu štete od osiguravajućeg Društva.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2022. čini 3.799 kn danog depozita za eko dijelove dobavljaču.

8. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Novac na žiro računu	97.942	485.177
Novac na deviznom računu	3.717	106.076
Novac u blagajni	12.054	15.172
UKUPNO	113.713	606.425

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 606.425 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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	308.417	437.432
UKUPNO	308.417	437.432

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. od 437.432 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu u iznosu 366.045 kn i ostale troškove poslovanja u iznosu od 71.387 kn.

10. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2022 godini:

U KN

	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2021.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.039.777	117.710	40.059.510
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2022.godine					76.287	76.287
Stanje na dan 31.12.2022.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.157.487	76.287	40.135.797

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 1.039.777 kn te je odlukom Skupštine Društva povećan za iznos ostvarene dobiti od 117.710 kn na kraju 2021., te iznosi 1.157.487 kn.

Kapital i rezerve Društva iznosili su 39.941.800 kn na početku poslovne 2022. godine, dok su na dan 31.12.2022. iznosili 40.135.797 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2022. godine u iznosu od 76.287 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%.

Napomena: Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn). Procedura prijenosa udjela je u tijeku kod nadležnog Trgovačkog suda.

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

	31.12.2021.	31.12.2022
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

Dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove nije bilo.

11. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022
1. OTP Banka d.d.	435.417	-
2. PBZ banka d. d - dugoročni kredit	1.386.667	866.667
3.OTP banka d.d.	-	3.862.261
UKUPNO	1.822.084	4.728.928

1. 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 31.12.2022. saldo duga iznosi 435.417 kn (još 11 rata x 39.583 kn), evidentiran na kratkoročnim obvezama.

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

2. 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 31.12.2022.god. saldo duga po navedenom kreditu iznosi 866.667 kn (još 32 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.

3. Dana 26.01.2022. Društvo je ugovorilo dugoročni kredit kod OTP u iznosu od 4.797.531 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. Na dan 30.09.2022 navedeni kredit je iskorišten u iznosu od 4.794.531 kn , te po istom su plaćene dvije rate. Na dan 31.12.2022.godine saldo duga je 4.661.350 kn (70 rata), te iznos od 799.089 kn je evidentiran na kratkoročnim obvezama.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.822.084	4.728.928
UKUPNO	1.822.084	4.728.928

12. KRATKOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.730.899	2.180.746
Obveze za predujmove	638.167	691.547
Obveze prema dobavljačima	2.738.078	7.390.335
Obveze prema zaposlenicima	2.101.749	2.260.061
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.065.213	1.072.006
Ostale kratkoročne obveze	421.133	577.602
UKUPNO	9.695.239	14.172.297

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2022. godini i to: po kreditu OTP banka d.d. Split za nadogradnju tarifnog sustava od 30.09.2015. godine u iznosu od 435.417 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, po kreditu OTP banke za potrebe financiranja nabave 18 novih autobusa u iznosu od 799.089 kn, te iznos od 425.971 kn na ime dozvoljenog prekoračenja po žiro računu (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.7 od 16.11.2022. godine na rok do jedne godine uz kamatnu stopu od 3,80 %).

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%. Dana 16.11.2022. ugovoren je dodatak br.7 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 3,80 % na rok od jedne godine.

Dana 09.11.2022. godine sklopljena su dva ugovora sa PBZ leasingom za nabavu 2 autobusa Iveco bus Crossway line 10.8 M (JNMV 06/22) nabavne vrijednosti svaki po 1.329.839 kn na rok otplate 84 mjeseca uz fiksnu kamatnu stopu 3,75 %. Autobusi su isporučeni 30.03.2023., a prva rata dospijeva 30.04.2023.

03.ožujka 2023. godine potpisan je ugovor o javnoj nabavi sa društvom Autobus d.o.o. (JNMV 06/23) za nabavu rabljenog autobusa marke Iveco Daily nabavne vrijednosti 70.800 Eura(533.443 kn) iz vlastitih sredstava.

Također 01.ožujka.2023.godine potpisani su ugovori JNMV 03/23,04/23,05/23 sa Auto Hrvatskom Prodajno Servisni Centri d.o.o. za nabavu 12 komada rabljenih autobusa marke MAN LIONS (8 niskopodnih gradskih, 2 niskopodna prigradska i 2 prigradska) ukupne nabavne vrijednosti 396.340 Eura (2.986.224 kuna).

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

Stanje zaduženosti po revolving kratkoročnom kreditu:

Kreditor	31.12.2021.	31.12.2022.
OTP banka d.d. Split	562.607	425.971
UKUPNO	562.607	425.971

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2023. iznosi - 8.038.860 kn , dok je na dan 31.03.2022. iznosio - 8.261.175 kn.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021.	31.12.2022.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	97.310	113.052
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.640.768	7.273.518
UKUPNO	2.738.078	7.395.335

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

Obveze prema zaposlenicima 2022.god u iznosu od 2.260.061 kn (2021. iste su iznosile 2.101.749 kn) odnose se na obračunatu neto plaću, naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2022. godine koje su redovno isplaćene dana 10. siječnja 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.072.006 kn (2021. iste iznosile 1.065.213 kn), a čine ih doprinosi iz plaće 519.093 kn (2021.=580.537 kn), doprinosi na plaću 499.947 kn (2021.=482.019 kn) i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2022, a isplaćeni 15.01.2023.godine u iznosu od 52.965 kn (2021.= 2.657 kn).

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 577.602 kn (2021.=421.133 kn) odnose se na obveze prema autoprijevoznicima (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 491.895 kn (2021.= 323.996 kn), te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 85.707 kn (2021.= 97.137 kn).

13. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Odgođeno plaćanje troškova	4.004.635	4.303.256
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	16.935.262	40.687.035
UKUPNO	20.939.897	44.990.291

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. iznosi 44.990.291 kn, dok su isti na dan 31.12.2021. iznosili 20.939.897 kn.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 4.303.256 kn (2021.=4.004.635) uključuje troškove u iznosu od kn 1.715.356 (2021.=841.481 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 113.000 kn (2021.=98.500kn) i troškove otpremnina u iznosu 2.413.305 kn (2021.=2.480.068 kn), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 61.595 kn (2021.=254.096 kn) i ostale ukalkulirane troškove od 0 kn (2021.=330.490 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 40.687.034 kn sadrže 110.755 kn (2021.=77.803 kn) na ime prometa šaltera koji će biti prihod u 2023. godini, iznos od 15.082.990 kn (2021.=16.857.459 kn) koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 11 autobusa financiranog iz EU fondova nabavljenih u 2021. godini (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0009) i iznos od 25.493.289 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 18 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0008) realiziran u 2022.godini.

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Izvan bilančni zapisi	24.854.640	11.026.736
UKUPNO	24.854.640	11.026.736

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2022. iznose 11.026.736 kn (2021.= 24.854.640 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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi od prodaje	30.452.410	52.639.793
Ostali poslovni prihodi	38.215.133	34.623.685
UKUPNO	68.667.543	87.263.478

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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi od subvencija	32.207.291	27.463.811
Ostali poslovni prihod	6.007.842	7.159.874
UKUPNO	38.215.133	34.623.685

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. Dana 30.12.2022. godine potpisan je treći (3) Dodatak istog Ugovora koji vrijedi do 31.12.2023 godine.

Temeljem navedenog Ugovora i Dodatka Društvo je u 2022. godini ostvarilo **25.004.218** kn subvencija (2021.= 20.783.195 kn).

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u 2021.godini 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, dok navedene mjere u 2022. godini nisu ostvarene.

Temeljem Uredbe Vlade RH-a o izmjeni i dopuni uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije Društvo je u 2022. godini ostvarilo potporu u iznosu od 53.634 kn (2021. godine istih nije bilo).

Pored navedenih subvencija, odnosno potpora Društvo je u 2022. evidentiralo na ime prihoda od potpora iznos od **2.459.593** kn koji se odnosi na ulaganje u 2021. godini u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 1.774.469 kn 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. godini evidentiran je u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (1.774.469 kn) za 11 MAN LION'S CITY autobusa u iznosu od 1.774.469 kn evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu. (vidjeti bilješku br.4.)

Ukupan iznos potpora od 26.166.009 kuna se odnosi za nabavu u 2022. godini 18 komada autobusa (7 komada marke IVECO; 8 komada marke MAN i 3 komada marke OTOKAR, NAVIGO) projekt KK:07.4.2.29.0008 - bespovratna sredstva/ u visini od 84,514059%, od tog iznosa dio 2.235.228 kuna nije uplaćeno do danas (evidentiran je u bilanci na potraživanjima za bespovratna sredstva; vidjeti bilješku br.7).

Društvo je u 2022. godini evidentiralo u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda iznos od 26.166.009 kuna, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (685.124 kuna), evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu. (vidjeti bilješku br.4.)

Prihodi od subvencija sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 1.12.2022
Prihodi od subvencija- Općine	20.783.195	24.950.584
Potp. za očuvanje radnih mjesta	7.086.539	-
Prihod od otpisa porez.obv. za potporu HZZ zapošljavanje	3.444.768	-
Prihodi od potpora EU fondovi	892.789	2.459.593
Prihod od potpore Vlade RH za energiju		53.634
UKUPNO	32.207.291	27.463.811

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 7.159.874 kn (2021.= 6.007.842 kn) sastoje se od zakupnina 388.447 kn (2021.=328.988 kuna), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 841.481 kn (2021.=1.156.384 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 98.500 kn (2021.=68.000 kn), ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.480.068 kn (2021.=2.227.326 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 200.000 kn (2021.=181.882 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 3.151.378 kn (2021.=2.045.262 kn) kojeg čine: prodaja stalne imovine 53.102 kn (2021.=36.852 kn), inventurnih viškova 0 kn (2021.=1.972 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 205.671 kn (2021.= 818.588 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata i drugih popusta u iznosu od 441.296 kn (2021.= 657.797kn), prihodi od naplaćenih trošarina 1.801.883 kn (2021.=530.053 kn) , te ostali izvanredni prihodi 649.426 kn (2021.= 0 kn).

Financijski prihodi sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi s osnove kamata	1.282	1.099
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.371	2.685
Nerealizirani gubici od financijske imovine	6.000	-
UKUPNO	9.653	3.784

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Troškovi sirovine i materijala	12.934.799	22.516.456
Ostali vanjski troškovi	9.981.960	11.975.034
UKUPNO	22.916.759	34.491.490

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva te iznose 22.516.456 kn (2021.=9.557.117 kn), a čine ih troškovi: energije i goriva 17.399.083 kn (2021.=9.557.117 kuna), rezervnih dijelova 2.951.202 kn (2021.=2.084.437 kn), sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 695.404 kn (2021.=454.840 kn), te utrošenog materijala u iznosu od 1.470.757 kn (2021. =838.405 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 7.415.272 kn (2021.=7.026.141 kn), troškove najma poslovnog prostora 488.489 kn (2021.=308.449 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 1.361.860 kn (2021.=903.477 kn), dok ostatak od 2.709.413 kn (2021.=1.743.893 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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Neto plaće i nadnice	19.617.039	22.321.388
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.812.545	7.006.851
Doprinosi na plaće	4.891.526	5.639.808
UKUPNO	30.321.110	34.968.047

Troškovi osoblja u 2022. u iznosu od 34.968.047 bilježe povećanje za 15,33 % u odnosu na iste ostvarene u 2021. godini. Povećanje se ne odnosi na stvarno povećanje troškova osoblja nego je rezultat ukidanja niže navedenih mjera poslodavca donesenih za vrijeme 2021. godine (vrijeme pandemije).

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.

Od 01.06.2022. - svi djelatnici rade i ne isplaćuje se naknada plaće koju je radnik dobivao kada nije radio

Stvarnog povećanja troškova osoblja nije bilo od 2013. godine.

Pored navedenog, potrebno je naglasiti da je tijekom 2022. godine 14 radnika prekinulo radni odnos (2021.=12 radnika), te na dan 01.01.2022. Društvo ima 295 zaposlenih.

17. AMORTIZACIJA

U KN

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Amortizacija imovine	6.377.346	7.212.519
UKUPNO	6.377.346	7.212.519

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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	3.965.254	4.292.688
Premije osiguranja	634.076	776.457
Reprezentacija	21.590	47.773
Porezi koji ne ovise o rezultatu	4.725	5.410
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	341.456	412.304
Bankarske usluge	192.786	323.358
Ostali troškovi	84.315	164.552
UKUPNO	5.244.202	6.022.541

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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	18.000	0
UKUPNO	18.000	0

20. REZERVIRANJA

U KN

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Rezerviranja za godišnje odmore	841.481	1.715.356
Rezerviranja za jubilarne nagrade	98.500	113.000
Rezerviranja za sudske sporove	70.000	56.596
Rezerviranja za otpremnine	2.480.068	2.413.305
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	3.490.049	4.298.257

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U KN

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Ostali troškovi - rashodi	53.085	3.757
UKUPNO	53.085	3.757

Ostali poslovni rashodi odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prošlih godina.

22. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

U KN

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	9.653	3.784

Nerealizirani dobiti od financijske imovine

Ukupno financijski prihodi	9.653	3.784
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	138.935	162.913
Ukupno financijski rashodi	148.588	166.697
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(138.395)	(162.913)

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 tablici:

	U KN	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Dobit prije oporezivanja	117.710	76.287
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	152.479	168.063
Umanjenje dobiti ostalo	68.000	98.500
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka - državna potpora za obrazovanje	37.904	34.645
	10.531.307	
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)		
Preneseni porezni gubitak	0	25.098.607
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	(10.367.022)	(24.987.403)
Porez na dobit (stopa 18 %)	0	0
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	117.710	76.287

Dobit prije oporezivanja iznosila je 76.287kn (2021.=117.710 kn), a nakon oporezivanja 76.287 kn (2021.=117.710 kn). Porezni gubitak na dan 31.12.2022. iznosi 24.987.403 kn,

dok je isti (2021.=25.098.607 kuna) i prenosi se za slijedeća porezna razdoblja u iznosu od 24.987.403 kuna.

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 01.01.2023. do 30.04.2023. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2022. godinu.

26. UTJECAJ RATNOG SUKOBA U UKRAJINI I KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Kriza koja je prouzročena korona virusom (koja traje od ožujka 2020. godine) imala je snažan utjecaj na poslovanje gospodarskih subjekata i dovela je do privremenog obustavljanja poslovanja mnogih djelatnosti.

U takvoj situaciji poslovne okolnosti gdje se događaji ili određeno stanje nije moglo predvidjeti (a na koje se nije moglo utjecati) možemo reći da se bilo vrlo teško prilagoditi novonastalim okolnostima (reduciranje pojedinih linija na gradskom i prigradskom području, ograničavanje broja putnika u autobusima, pad domaćih i stranih turista) rezultiralo je značajnim padom prijeđenih kilometara, a s tim u svezi i prevezenih putnika, odnosno pada prihoda u 2021. godini.

Međutim, nakon razdoblja relativnog smirivanja pandemije i stabiliziranjem situacije u drugom tromjesečju 2021. godine (uspješna turistička sezona, povećana osobna potrošnja, te izvoz roba i usluga, narušila je ratna agresija Rusije dana 24.02.2022. na Ukrajinu. Takva situacija izazvala je tijekom 2022. godine snažne poremećaje na globalnom tržištu energenata i hrane, sirovina i usluga transporta, dok inflacija u Hrvatskoj rapidno raste (preko 13 %, a za neke robe i usluge preko 20 % i 50 % u odnosu na isto razdoblje 2021. godine). S obzirom na našu djelatnost kojom se bavimo izravno smo pogođeni rastom cijena goriva, maziva i električne energije, što se izravno reflektiralo na likvidnost Društva.

Potresi, ratna događanja na području Istočne Europe, te još uvijek prisutna pandemija, zahtjeva donošenje izvanrednih kratkoročnih mjera državne intervencije, te poduzimanje dodatnih aktivnosti Društva i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, kao i posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika kako bi se očuvali preduvjeti nesmetanog poslovanja Društva.

Ovdje treba spomenuti kako je od 01.01.2023. godine Republika Hrvatska kao vlastitu valutu uvela u novčani promet EURO (kao 20 članica EU), te također s istim datumom

postala članica Schengenskog prostora što znači i nesmetano kretanje dobara i osoba unutar tog prostora.

Uvođenjem eura početkom godine došlo je do poremećaja cijena proizvoda i usluga kako zbog zaokruživanja utvrđenog fiksnog tečaja konverzije tako i zbog povećanja cijene energenata na svjetskom tržištu.

U svezi naprijed navedenog Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. također je korigirao cijene svojih usluga prijevoza u javnom linijskom na užem i širem području Općine Grad i prigrad (Općina Župa dubrovačka i Općina Konavle), uz suglasnost vlasnika i suvlasnika (zadnja promjena cjenika usluge prijevoza bila je davne 2012.godine).

Nadogradnjom sustava i zamjenom stare tehnologije, te zamjenom magnetskih kartica sa ultralight karticama, povećale su se cijene pojedinačnih karata dana 27. rujna 2022. godine za gradsko područje, a za prigradsko 01.veljače 2023.godine. Također su se dana 28. prosinca 2022.godine povećale cijene pretplatnih građanskih karata za Grad, Općinu Župa dubrovačka i Općinu Konavle.

Poslovanje u navedenom okruženju je dinamično, nepredvidivo i podložno promjenama ali unatoč tome Uprava Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

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

Komolac, 29 .04.2023.

Rukovoditelj financijsko-
računovodstvene službe:



Nicolina Dedović

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Član Uprave - direktor



Franko Mekišić

LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2022.



Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	3
Bilanca na dan 31.12.2022 g.....	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2022 g.	8
Novčani tok na dan 31.12.2022 g.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2022 g.....	10
Bilješke uz finacijska izvješća 2022	10



1. ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015, 105/20, 9/21) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15 i HSFI 16, koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu, 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



2. IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Libertas Dubrovnik d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022 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 2022., 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 podrobnije 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

U bilješci broj 26 u Bilješkama uz financijska izvešća ističu se globalni makroekonomski rizici (ponajviše rat u Ukrajini) koji se mogu posredno odraziti na buduće poslovanje Društva. 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 Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.



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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2022. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2022. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2022. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 12. svibnja 2023. 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. 12.2022. g.

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 I NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		57.439.367	82.051.214
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.005.598	158.467
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	006		1.005.598	158.467
3. Goodwill	006			
4. Predumovl za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		56.363.769	81.826.747
1. Zemljište	011		24.638.079	24.638.079
2. Građevinski objekti	012		12.106.572	10.110.256
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		19.044.332	46.498.626
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovl za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		574.786	579.786
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		70.000	66.000
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		70.000	66.000
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		14.768.946	21.538.397
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.105.135	5.315.190
1. Sirovine i materijal	039		5.105.135	5.315.190
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovl za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		9.546.299	15.612.983
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		8.065.878	9.174.136
3. Potraživanja od kupaca	049		777.900	1.362.807
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		24.322	17.702
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		656.723	4.719.815
6. Ostala potraživanja	052		21.476	338.523
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	063		113.713	606.425
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRČUNATI PRIHODI	064		308.417	437.432
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		72.516.730	104.027.043
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		24.854.640	11.026.734

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		40.059.510	40.135.797
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	076		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 novčanlih 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		1.039.777	1.157.487
1. Zadržana dobit	084		1.039.777	1.157.487
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		117.710	76.287
1. Dobit poslovne godine	087		117.710	76.287
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		1.822.084	4.728.928
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		1.822.084	4.728.928
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		9.695.239	14.172.027
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		2.730.899	2.180.476
7. Obveze za predujmove	116		638.167	691.547
8. Obveze prema dobavljačima	117		2.738.078	7.390.335
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.101.749	2.260.061
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		1.065.213	1.072.006
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		421.133	577.602
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		20.939.897	44.990.291
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		72.516.730	104.027.043
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		24.854.640	11.026.734

2.2. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2022.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS-DUBROVNIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		68.667.543	87.263.478
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		30.452.410	52.639.793
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		38.215.133	34.623.685
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		68.420.551	86.947.514
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		22.916.759	34.491.490
a) Troškovi sirovina i materijala	136		12.934.799	22.516.456
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		9.981.960	11.975.034
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		30.321.110	34.968.047
a) Neto plaće i nadnice	140		19.617.039	22.321.388
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.812.545	7.006.851
c) Doprinosi na plaće	142		4.891.526	5.639.808
4. Amortizacija	143		6.377.346	7.212.519
5. Ostali troškovi	144		5.244.202	6.022.541
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		18.000	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		18.000	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		3.490.049	4.249.161
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		2.578.568	2.526.305
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		70.000	7.500
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		841.481	1.715.356
8. Ostali poslovni rashodi	155		53.085	3.756
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		9.653	3.784
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		1.282	1.099
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		2.371	2.685
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		6.000	
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		138.935	243.461
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		134.374	162.913
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.694	6.159
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			4.000
7. Ostali financijski rashodi	174		1.867	70.389
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		68.677.196	87.267.262
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		68.559.486	87.190.975
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		117.710	76.287
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		117.710	76.287
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		117.710	76.287
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		117.710	76.287
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

2.3. Izvještaj o novčanim tokovima na dan 31.12.2022.

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		117.710	76.287
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		6.386.727	6.328.392
a) Amortizacija	003		6.377.346	7.212.519
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	4.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		148.543	-759.112
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-103.162	-129.015
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		6.504.437	6.404.678
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		14.902.136	33.481.569
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.709.878	5.828.471
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-2.960.994	-1.421.662
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-121.276	-210.055
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		15.274.528	29.284.815
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		21.406.573	39.886.248
4. Novčani izdaci za kamate	018		-134.374	-162.913
5. Plaćeni porez na dobit	019		32.294	32.294
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		21.304.493	39.755.629
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		36.852	53.102
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		466.300	199.459
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	30.960.540
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		18.247.846	31.213.101
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.293.247	-1.887.687
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	-24.050.394
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-19.013.674	-25.938.081
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-765.828	5.275.020
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			4.794.531
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		1.859.248	2.661.199
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.859.248	7.455.730
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-3.495.786	-2.864.081
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		-18.854.472	-49.129.586
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-22.350.258	-51.993.667
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-20.491.010	-44.537.937
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		47.655	492.712
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		66.058	113.713
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		113.713	606.425

2.4. Izvještaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2022.

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/Zadržana dobit	Gubitak/Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 01/01/2021	31.395	1.570	111	5.826	1.040	118	40.060
Stanje na dan 31/12/2021	31.395	1.570	111	5.826	1.040	118	40.060
Prijenos dobiti/Dobit 2022					118	76	
Revalorizacijske rezerve							0
Stanje na dan 31/12/2022	31.395	1.570	111	5.826	1.158	76	40.136

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, Ogarici 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 reinvestirano 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 Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn).

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

Član uprave:

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

Članovi Nadzornog odbora:

- 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 01.01.2022. Društvo je zapošljavalo 295 radnika, a na dan 31.12.2022. 299 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 2022. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,53450 kn (31. prosinca 2021.: EUR 7,517174)

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:

	2021.	2022.
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:

	2021.	2022.
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 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 umanjenja vrijednosti, osim umanjenja vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prestanak priznavanja

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Obveze prema dobavljačima

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

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom



trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te rezervne dijelove.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovodenjem 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%-om otpisu 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 sljedeće 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.

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	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Koncesije, patenti, licence	1.005.598	158.467
Ostala nematerijalna imovina	-	-
UKUPNO	1.005.598	158.467

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2022. godini aktiviralo nove dugotrajne **nematerijalne imovine** u vrijednosti 66.766,00 kn i to u računalni software poduzeća 6.490,00 kn, u računalni sustav naplate 60.276,00 kn.



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	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Zemljište	24.638.079	24.638.079
Građevinski objekti	12.106.572	10.110.256
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	19.044.332	46.498.626
Materijalna imovina u pripremi	574.786	579.786
UKUPNO	56.363.769	81.826.747

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2022. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2022. 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 2022. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2022. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 24.638.079 kn za 16.934 m²., isto kao i u 2021. godini.

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

Na dan bilanciranja 31.12.2022. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2022. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 31.823.367 kn od čega se 62.995 kn odnosilo na povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata stavljanjem u upotrebu investicija, dok se iznos od 329.598 kn odnosi na ulaganja u novu opremu: u informatičku opremu u iznosu 66.763 kn, u namještaj u iznosu 13.945 kn, u mjerne i kontrolne uređaje iznos od 174.050 kn, u ostalu opremu iznos od 74.840 kn, te 31.364.008 kn ulaganje u transportna sredstva.

Iznos od 403.468 kn odnosi se na novu nabavu autobusa marke IVECO FENIKS MINI BUS u iznosu od 386.080,00 kn i ulaganje (nadogradnja kliznih vrata) u FORD TRANSIT GB 168 u iznosu od 17.387,50 kn.

Najznačajnije ulaganje u 2022. godini u iznosu od 30.960.540,00 kn odnosilo se na ulaganje u 18 autobusa (2 autobusa marke MAN LION'S CITY 18 C i 6 autobusa marke MAN LION'S CITY 12 C, 7 autobusa marke IVECO Crossway i 3 mini busa marke OTOKAR NAVIGO) iz sredstava Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020. /projekt KK: 07.4.2.29.0008 - bespovratna sredstva/ u visini od 84,514059 % (iznos od 26.166.009 kn). Ostatak sredstava 15,4859410% (iznos od 4.794.531 kn) je financirano iz kredita OTP banke d.d. Split.

Naprijed navedena ulaganja u nematerijalnu i materijalnu dugotrajnu imovinu financirana su iz vlastitih sredstava u ukupnom iznosu od 5.657.358 kn (od čega je iznos od 4.794.531 kn financirano iz gore navedenog kredita).

Temeljem gore navedenog Projekta za nabavu autobusa za pružanje usluge javnog gradskog prijevoza Društvo obvezalo rashodovati i zakonski zbrinuti 18 komada tehnički dotrajalih autobusa.



Smanjenje imovine nabavne vrijednosti 14.692.979 kn i ispravka vrijednosti 14.692.979 kn odnosi se na 18 komada rashodovanih autobusa (marke MAN 12 komada + 6 komada marke ISUZU), te rashodovanu i prodanu informatičku i ostalu opremu nabavne vrijednosti 35.276 kn i ispravka vrijednosti 35.276 kn, pri čemu je ostvaren neto dobitak od 8.601 kn, u kolovozu 2022. godine.

Od iznosa 31.761.600 kn koji se odnosio na sredstva za rad u pripremi tijekom poslovne 2022. godine, još je ostalo 132.666 kn u pripremi (nije stavljeno u upotrebu - investicija još nije završena, iznos od 127.666 kn iz 2021. godine i 5.000 kn iz 2022. godine).

Amortizacija materijalne i nematerijalne 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 31.12.2022. 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'S CITY 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 2022. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijea.

U 2023. godini smo od 6 komada autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o. vratili 4 komada leasing kući, a dva komada rabljenih autobusa marke ISUZU Turquoise nabavne vrijednosti 35.800 Eura (269.735 kuna) otkupili od dobavljača Presečki d.o.o. Krapina (JNMV 02/23) .

U 2023. godini potpisan je ugovor o operativnom leasingu sa OTP LEASING d.d. za jedan autobus marke ISUZU VISIGIO na rok od 4 mjeseca na ukupni iznos 23.813 Eura (179.419 kuna).

Također smo 12 autobusa marke MAN nabavljenih 2016. godine operativnim leasingom otkupili od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. (JNMV 03,04,05/23).



5. Dugotrajna financijska imovina

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Ulaganja u vrijednosne papire	70.000	66.000
UKUPNO	70.000	66.000

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 66.000 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 31.12.2022. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

6. Zalihe

U KN

	31.12.2021	31.12.2022
	.	.
Sirovine i materijal	1.199.955	1.630.449
Rezervni dijelovi	3.672.850	3.391.952
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	232.330	292.789
Gume , sitni inventar i sl.odjeća u upotrebi	2.132.331	2.182.798
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl.odjeće u upotrebi	(2.132.331)	(2.182.798)
Zalihe u pripremi	-	-
UKUPNO	5.105.135	5.315.190

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 utrživom 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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.065.878	9.174.136
Potraživanja od kupaca	777.900	1.362.807
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	24.322	17.702
Potraživanja od države i drugih institucija	656.723	4.719.815
Ostala potraživanja	21.476	338.523
UKUPNO	9.546.299	15.612.983

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
Grad Dubrovnik	7.649.314	8.136.608
Općina Konavle	336.058	852.528
Općina Župa dubrovačka	-	-
Općina Dubrovačko primorje	-	-
Općina Mljet	-	-
Općina Ston	40.385	86.078
Općina Orebić	40.121	98.922
Općina Janjina	-	-
UKUPNO	8.065.878	9.174.136

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od kupaca	897.179	1.482.086
Ispravak vrijednosti	(119.279)	(119.279)
Na dan 31. prosinca	777.900	1.362.807

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2022. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2022. iznose 356.225 kn, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 17.702 kn i ostala potraživanja za predujmove u iznosu od 338.523 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 4.719.815 kn odnose se na potraživanja za bespovratna sredstva od EU po projektu K.K. 07.4.2.29.0008 u iznosu od 2.235.228 kn, te 145.048 kn potraživanja od HZZO za refundacije bolovanja, 32.294 kn potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit,

735.595 kn potraživanje za preplaćeni PDV i 1.571.651 kn za potraživanja od Ministarstva financija RH- Carinske uprave na ime povrata dijela plaćene trošarine za dizelsko gorivo i naplatu štete od osiguravajućeg Društva.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2022. čini 3.799 kn danog depozita za eko dijelove dobavljaču.

8. Novac u banci i blagajni

	U KN	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Novac na žiro računu	97.942	485.177
Novac na deviznom računu	3.717	106.076
Novac u blagajni	12.054	15.172
UKUPNO	113.713	606.425

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 606.425 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	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Nedospjela naplata prihoda	0	0
Unaprijed plaćeni troškovi	308.417	437.432
UKUPNO	308.417	437.432



Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. od 437.432 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu u iznosu 366.045 kn i ostale troškove poslovanja u iznosu od 71.387 kn.

10. KAPITAL I REZERVE

Pregled promjena u 2022 godini:

	U KN					
	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2021.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.039.777	117.710	40.059.510
						0
Revalorizacija dugotrajne imovine			0			0
Dobit (gubitak) 2022.godine					76.287	76.287
Stanje na dan 31.12.2022.	31.395.000	1.681.195	5.825.828	1.157.487	76.287	40.135.797

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 1.039.777 kn te je odlukom Skupštine Društva povećan za iznos ostvarene dobiti od 117.710 kn na kraju 2021., te iznosi 1.157.487 kn.



Kapital i rezerve Društva iznosili su 39.941.800 kn na početku poslovne 2022. godine, dok su na dan 31.12.2022. iznosili 40.135.797 kn, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2022. godine u iznosu od 76.287 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%.

Napomena: Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn). Procedura prijenosa udjela je u tijeku kod nadležnog Trgovačkog suda.

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	
	31.12.2021.	31.12.2022
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

Dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove nije bilo.

11. DUGOROČNE OBVEZE

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022
1. OTP Banka d.d.	435.417	-
2. PBZ banka d. d - dugoročni kredit	1.386.667	866.667
3.OTP banka d.d.	-	3.862.261
UKUPNO	1.822.084	4.728.928

1. Kredit OTP Banke d.d. Zadar (iz sredstava HBOR-a) broj 120907362001 u iznosu od 3.800.000,00 kn za financiranje nabave opreme za nadogradnju sustava naplate u javnom

gradskom prijevozu putnika, odobren 12.09.2012. godine na rok od osam godina, uz kamatnu stopu 3,69% godišnje.

Otplata je u 96 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30. rujna 2015. godine, a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2023. godine. Na dan 31.12.2022. saldo duga iznosi 435.417 kn (još 11 rata x 39.583 kn), evidentiran na kratkoročnim obvezama. Kao sredstvo osiguranja dani su uobičajeni instrumenti. (Vidjeti bilješku br. 12).

2.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 31.12.2022.god. saldo duga po navedenom kreditu iznosi 866.667 kn (još 32 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.

3. Dana 26.01.2022. Društvo je ugovorilo dugoročni kredit kod OTP u iznosu od 4.797.531 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. Na dan 30.09.2022 navedeni kredit je iskorišten u iznosu od 4.794.531 kn , te po istom su plaćene dvije rate. Na dan 31.12.2022.godine saldo duga je 4.661.350 kn (70 rata), te iznos od 799.089 kn je evidentiran na kratkoročnim obvezama.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

	U KN	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.822.084	4.728.928
UKUPNO	1.822.084	4.728.928

12. KRATKOROČNE OBVEZE

	U KN	
	31.12.2021.	31.12.2022
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.730.899	2.180.746
Obveze za predujmove	638.167	691.547
Obveze prema dobavljačima	2.738.078	7.390.335
Obveze prema zaposlenicima	2.101.749	2.260.061
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.065.213	1.072.006
Ostale kratkoročne obveze	421.133	577.602
UKUPNO	9.695.239	14.172.297



Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2022. godini i to: po kreditu OTP banka d.d. Split za nadogradnju tarifnog sustava od 30.09.2015. godine u iznosu od 435.417 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, po kreditu OTP banke za potrebe financiranja nabave 18 novih autobusa u iznosu od 799.089 kn, te iznos od 425.971 kn na ime dozvoljenog prekoračenja po žiro računu (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.7 od 16.11.2022. godine na rok do jedne godine uz kamatnu stopu od 3,80 %).

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%. Dana 16.11.2022. ugovoren je dodatak br.7 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 3,80 % na rok od jedne godine.

Dana 09.11.2022. godine sklopljena su dva ugovora sa PBZ leasingom za nabavu 2 autobusa Iveco bus Crossway line 10.8 M (JNMV 06/22) nabavne vrijednosti svaki po 1.329.839 kn na rok otplate 84 mjeseca uz fiksnu kamatnu stopu 3,75 %. Autobusi su isporučeni 30.03.2023., a prva rata dospijeva 30.04.2023.

03.ožujka 2023. godine potpisan je ugovor o javnoj nabavi sa društvom Autobus d.o.o. (JNMV 06/23) za nabavu rabljenog autobusa marke Iveco Daily nabavne vrijednosti 70.800 Eura(533.443 kn) iz vlastitih sredstava.



Također 01.ožujka.2023.godine potpisani su ugovori JNMV 03/23,04/23,05/23 sa Auto Hrvatskom Prodajno Servisni Centri d.o.o. za nabavu 12 komada rabljenih autobusa marke MAN LIONS (8 niskopodnih gradskih, 2 niskopodna prigradska i 2 prigradska) ukupne nabavne vrijednosti 396.340 Eura (2.986.224 kuna).

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	31.12.2021.	31.12.2022.
OTP banka d.d. Split	562.607	425.971
UKUPNO	562.607	425.971

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2023. iznosi - 8.038.860 kn , dok je na dan 31.03.2022. iznosio - 8.261.175 kn.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021.	31.12.2022.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	97.310	113.052
Obveze prema dobavljačima u zemlji	2.640.768	7.273.518
UKUPNO	2.738.078	7.395.335

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

Obveze prema zaposlenicima 2022.god u iznosu od 2.260.061 kn (2021. iste su iznosile 2.101.749 kn) odnose se na obračunatu neto plaću, naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2022. godine koje su redovno isplaćene dana 10. siječnja 2023. godine.



Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.072.006 kn (2021. iste iznosile 1.065.213 kn), a čine ih doprinosi iz plaće 519.093 kn (2021.=580.537 kn), doprinosi na plaću 499.947 kn (2021.=482.019 kn) i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2022, a isplaćeni 15.01.2023.godine u iznosu od 52.965 kn (2021.= 2.657 kn).

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 577.602 kn (2021.=421.133 kn) odnose se na obveze prema autoprijevoznicima (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 491.895 kn (2021.= 323.996 kn), te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 85.707 kn (2021.= 97.137 kn).

13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Odgođeno plaćanje troškova	4.004.635	4.303.256
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	16.935.262	40.687.035
UKUPNO	20.939.897	44.990.291

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. iznosi 44.990.291 kn, dok su isti na dan 31.12.2021. iznosili 20.939.897 kn.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 4.303.256 kn (2021.=4.004.635) uključuje troškove u iznosu od kn 1.715.356 (2021.=841.481 kn) za neiskorištene dane godišnjih odmora zaposlenih radnika, koji se prenose do 30.06. sljedeće godine, osim za one radnike koji to pravo imaju iskoristiti do kraja kalendarske godine u kojoj su se vratili na rad s 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 113.000 kn (2021.=98.500kn) i troškove otpremnina u iznosu 2.413.305 kn (2021.=2.480.068 kn), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 61.595 kn (2021.=254.096 kn) i ostale ukalkulirane troškove od 0 kn (2021.=330.490 kn).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 40.687.034 kn sadrže 110.755 kn (2021.= 77.803 kn) na ime prometa šaltera koji će biti prihod u 2023. godini, iznos od 15.082.990 kn (2021.=16.857.459 kn) koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 11 autobusa financiranog iz EU fondova nabavljenih u 2021. godini (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0009) i iznos od 25.493.289 kn koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 18 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0008) realiziran u 2022.godini.

IZVAN BILANČNI ZAPISI

U KN

	31.12.2021.	31.12.2022.
Izvan bilančni zapisi	24.854.640	11.026.736
UKUPNO	24.854.640	11.026.736

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2022. iznose 11.026.736 kn (2021.= 24.854.640 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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi od prodaje	30.452.410	52.639.793
Ostali poslovni prihodi	38.215.133	34.623.685
UKUPNO	68.667.543	87.263.478

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

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi od subvencija	32.207.291	27.463.811
Ostali poslovni prihod	6.007.842	7.159.874
UKUPNO	38.215.133	34.623.685

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. Dana 30.12.2022. godine potpisan je treći (3) Dodatak istog Ugovora koji vrijedi do 31.12.2023 godine.

Temeljem navedenog Ugovora i Dodatka Društvo je u 2022. godini ostvarilo **25.004.218** kn subvencija (2021.= 20.783.195 kn).

Dodatne subvencije i potpore ostvarene su u 2021.godini 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, dok navedene mjere u 2022. godini nisu ostvarene.

Temeljem Uredbe Vlade RH-a o izmjeni i dopuni uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije Društvo je u 2022. godini ostvarilo potporu u iznosu od 53.634 kn (2021. godine istih nije bilo).

Pored navedenih subвенicija, odnosno potpora Društvo je u 2022. evidentiralo na ime prihoda od potpora iznos od **2.459.593 kn** koji se odnosi na ulaganje u 2021. godini u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 1.774.469 kn 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. godini evidentiran je u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (1.774.469 kn) za 11 MAN LION'S CITY autobusa u iznosu od 1.774.469 kn evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu. (vidjeti bilješku br.4.)

Ukupan iznos potpora od **26.166.009 kuna** se odnosi za nabavu u 2022. godini 18 komada autobusa (7 komada marke IVECO; 8 komada marke MAN i 3 komada marke OTOKAR, NAVIGO) projekt KK:07.4.2.29.0008 - bespovratna sredstva/ u visini od **84,514059%**, od tog iznosa dio 2.235.228 kuna nije uplaćeno do danas (evidentiran je u bilanci na potraživanjima za bespovratna sredstva; vidjeti bilješku br.7).

Društvo je u 2022. godini evidentiralo u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda iznos od 26.166.009 kuna, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije (685.124 kuna), evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu. (vidjeti bilješku br.4.)



Prihodi od subvencija sastoje se od:

		U KN
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022 2- 1.12.2022
Prihodi od subvencija- Općine	20.783.195	24.950.584
Potp. za očuvanje radnih mjesta	7.086.539	-
Prihod od otpisa porez.obv. za potporu HZZ zapošljavanje 3.444.768		-
Prihodi od potpora EU fondovi	892.789	2.459.593
Prihod od potpore Vlade RH za energiju		53.634
UKUPNO	32.207.291	27.463.811

Ostali poslovni prihodi u iznosu od **7.159.874 kn** (2021.= 6.007.842 kn) sastoje se od zakupnina 388.447 kn (2021.=328.988 kuna), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 841.481 kn (2021.=1.156.384 kn), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 98.500 kn (2021.=68.000 kn), ukidanja rezerviranja za otpremnine 2.480.068 kn (2021.=2.227.326 kn), ukidanja ostalih rezerviranja 200.000 kn (2021.=181.882 kn) i ostalog prihoda u iznosu od 3.151.378 kn (2021.=2.045.262 kn) kojeg čine: prodaja stalne imovine 53.102 kn (2021.=36.852 kn), inventurnih viškova 0 kn (2021.=1.972 kn), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 205.671 kn (2021.= 818.588 kn), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata i drugih popusta u iznosu od 441.296 kn (2021.= 657.797kn), prihodi od naplaćenih trošarina 1.801.883 kn (2021.=530.053 kn) , te ostali izvanredni prihodi 649.426 kn (2021.= 0 kn).



Financijski prihodi sastoje se od:

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Prihodi s osnove kamata	1.282	1.099
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.371	2.685
Nerealizirani gubici od financijske imovine	6.000	-
UKUPNO	9.653	3.784

15. Materijalni troškovi

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Troškovi sirovine i materijala	12.934.799	22.516.456
Ostali vanjski troškovi	9.981.960	11.975.034
UKUPNO	22.916.759	34.491.490

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove energije, goriva i maziva te iznose 22.516.456 kn (2021.=9.557.117 kn), a čine ih troškovi: energije i goriva 17.399.083 kn (2021.=9.557.117 kuna), rezervnih dijelova 2.951.202 kn (2021.=2.084.437 kn), sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 695.404 kn (2021.=454.840 kn), te utrošenog materijala u iznosu od 1.470.757 kn (2021. =838.405 kn).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 7.415.272 kn (2021.=7.026.141 kn), troškove najma poslovnog prostora



488.489 kn (2021.=308.449 kn), troškove tekućeg i investicionog održavanja 1.361.860 kn (2021.= 903.477 kn), dok ostatak od 2.709.413 kn (2021.=1.743.893 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	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Neto plaće i nadnice	19.617.039	22.321.388
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.812.545	7.006.851
Doprinosi na plaće	4.891.526	5.639.808
UKUPNO	30.321.110	34.968.047

Troškovi osoblja u 2022. u iznosu od 34.968.047 bilježe povećanje za 15,33 % u odnosu na iste ostvarene u 2021. godini. Povećanje se ne odnosi na stvarno povećanje troškova osoblja nego je rezultat ukidanja niže navedenih mjera poslodavca donesenih za vrijeme 2021. godine (vrijeme pandemije).

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.

Od 01.06.2022. - svi djelatnici rade i ne isplaćuje se naknada plaće koju je radnik dobivao kada nije radio

Stvarnog povećanja troškova osoblja nije bilo od 2013. godine.

Pored navedenog, potrebno je naglasiti da je tijekom 2022. godine 14 radnika prekinulo radni odnos (2021.=12 radnika), te na dan 01.01.2022. Društvo ima 295 zaposlenih.



17. Amortizacija

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Amortizacija imovine	6.377.346	7.212.519
UKUPNO	6.377.346	7.212.519

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	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	3.965.254	4.292.688
Premije osiguranja	634.076	776.457
Reprezentacija	21.590	47.773
Porezi koji ne ovise o rezultatu	4.725	5.410
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	341.456	412.304
Bankarske usluge	192.786	323.358
Ostali troškovi	84.315	164.552
UKUPNO	5.244.202	6.022.541

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	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
kratkotrajne imovine (osim financijske)	18.000	0
UKUPNO	18.000	0

20. Rezerviranja

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Rezerviranja za godišnje odmore	841.481	1.715.356
Rezerviranja za jubilarne nagrade	98.500	113.000
Rezerviranja za sudske sporove	70.000	56.596
Rezerviranja za otpremnine	2.480.068	2.413.305
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	3.490.049	4.298.257

21. Ostali poslovni rashodi

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Ostali troškovi - rashodi	53.085	3.757
UKUPNO	53.085	3.757

Ostali poslovni rashodi odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prošlih godina.



22. Financijski prihodi i rashodi

	U KN	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	9.653	3.784
Nerealizirani dobiti od financijske imovine		
Ukupno financijski prihodi	9.653	3.784
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	138.935	162.913
Ukupno financijski rashodi	148.588	166.697
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(138.395)	(162.913)

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 tablici:

	U KN	
	31.12.2021.	31.12.2022.
Dobit prije oporezivanja	117.710	76.287
Gubitak prije oporezivanja	0	0
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	152.479	168.063
Umanjenje dobiti ostalo	68.000	98.500



Umanjenje dobiti, povećanje gubitka - državna potpora za obrazovanje	37.904	34.645
	10.531.307	
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)		
Preneseni porezni gubitak	0	25.098.607
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	(10.367.022)	(24.987.403)
Porez na dobit (stopa 18 %)	0	0
Olakšice za područje druge skupine	0	0
Dobit (gubitak) financijske godine	117.710	76.287

Dobit prije oporezivanja iznosila je 76.287kn (2021.=117.710 kn), a nakon oporezivanja 76.287 kn (2021.=117.710 kn). Porezni gubitak na dan 31.12.2022. iznosi 24.987.403 kn,

dok je isti (2021.=25.098.607 kuna) i prenosi se za sljedeća porezna razdoblja u iznosu od 24.987.403 kuna.

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 01.01.2023. do 30.04.2023. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2022. godinu.



26. UTJECAJ RATNOG SUKOBA U UKRAJINI I KRIZE PROUZROČENE PANDEMIJOM COVID-19 NA IZVJEŠTAVANJE

Kriza koja je prouzročena korona virusom (koja traje od ožujka 2020. godine) imala je snažan utjecaj na poslovanje gospodarskih subjekata i dovela je do privremenog obustavljanja poslovanja mnogih djelatnosti.

U takvoj situaciji poslovne okolnosti gdje se događaji ili određeno stanje nije moglo predvidjeti (a na koje se nije moglo utjecati) možemo reći da se bilo vrlo teško prilagoditi novonastalim okolnostima (reduciranje pojedinih linija na gradskom i prigradskom području, ograničavanje broja putnika u autobusima, pad domaćih i stranih turista) rezultiralo je značajnim padom prijeđenih kilometara, a s tim u svezi i prevezenih putnika, odnosno pada prihoda u 2021. godini.

Međutim, nakon razdoblja relativnog smirivanja pandemije i stabiliziranjem situacije u drugom tromjesečju 2021. godine (uspješna turistička sezona, povećana osobna potrošnja, te izvoz roba i usluga, narušila je ratna agresija Rusije dana 24.02.2022. na Ukrajinu. Takva situacija izazvala je tijekom 2022. godine snažne poremećaje na globalnom tržištu energenata i hrane, sirovina i usluga transporta, dok inflacija u Hrvatskoj rapidno raste (preko 13 %, a za neke robe i usluge preko 20 % i 50 % u odnosu na isto razdoblje 2021. godine). S obzirom na našu djelatnost kojom se bavimo izravno smo pogođeni rastom cijena goriva, maziva i električne energije, što se izravno reflektiralo na likvidnost Društva.

Potresi, ratna događanja na području Istočne Europe, te još uvijek prisutna pandemija, zahtjeva donošenje izvanrednih kratkoročnih mjera državne intervencije, te poduzimanje dodatnih aktivnosti Društva i stalnim prilagođavanjem uvjetima poslovanja, kao i posebnom podrškom vlasnika i suvlasnika kako bi se očuvali preduvjeti nesmetanog poslovanja Društva.

Ovdje treba spomenuti kako je od 01.01.2023. godine Republika Hrvatska kao vlastitu valutu uvela u novčani promet EURO (kao 20 članica EU), te također s istim datumom postala članica Schengenskog prostora što znači i nesmetano kretanje dobara i osoba unutar tog prostora.



Uvođenjem eura početkom godine došlo je do poremećaja cijena proizvoda i usluga kako zbog zaokruživanja utvrđenog fiksnog tečaja konverzije tako i zbog povećanja cijene energenata na svjetskom tržištu.

U svezi naprijed navedenog Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. također je korigirao cijene svojih usluga prijevoza u u javnom linijskom na užem i širem području Općine Grad i prigrad (Općina Župa dubrovačka i Općina Konavle), uz suglasnost vlasnika i suvlasnika (zadnja promjena cjenika usluge prijevoza bila je davne 2012.godine) .

Nadogradnjom sustava i zamjenom stare tehnologije, te zamjenom magnetskih kartica sa ultralight karticama, povećale su se cijene pojedinačnih karata dana 27. rujna 2022. godine za gradsko područje, a za prigradsko 01.veljače 2023.godine.Također su se dana 28. prosinca 2022.godine povećale cijene pretplatnih građanskih karata za Grad, Općinu Župa dubrovačka i Općinu Konavle.

Poslovanje u navedenom okruženju je dinamično, nepredvidivo i podložno promjenama ali unatoč tome Uprava Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

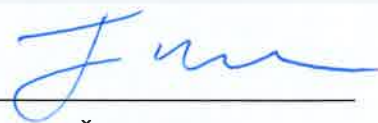
Financijska izvješća, smo uspjeli pravodobno pripremiti sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

Komolac, 29 .04.2023.



Rukovoditelj financijsko-
računovodstvene službe:

Nikolina Dedović



Član Uprave:
Franko Mekišić

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

