

# Polet Vinkovci

## IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2020. GODINU



Vinkovci, kolovoz 2021.

**Sadržaj:**

1. UVOD.....	2
1.1 O DRUŠTVU.....	2
1.2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA.....	2
1.3. LJUDSKI POTENCIJALI.....	3
1.4. PROMETNI KAPACITETI.....	3
1.5. BROJ PREVEZENIH PUTNIKA.....	4
1.6. PRIJEĐENI KILOMETRI.....	4
2. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU.....	5
2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2020. -31.12.2020.....	5
2.2. BILANCA NA DAN 31.12.2020.....	6
2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.- 31.12.2020.....	8
2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU.....	9
3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU.....	10
3.1. INFORMACIJA O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	10
3.2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	10
3.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	14
3.4. BILANCA.....	18
3.5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU.....	22
3.6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	23
3.7. PREGLED NEDOVRŠENIH SPOROVA.....	23
3.8. NABAVA NOVIH AUTOBUSA.....	23
3.9. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA.....	23
3.9.1 Događaji nakon datuma bilance - Covid-19 u kontekstu odredbi MRS-10/HSFI-4.....	23
3.9.2 Potencijalne obveze – Nedovršeni sudski sporovi.....	24
3.9.3 Informacije u vezi s budućnošću poslovanja.....	24
4. TEMELJNI FINACIJSKI POKAZATELJI.....	27
4.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI.....	27
4.2. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI.....	27
4.3. POKAZATELJI AKTIVNOSTI.....	28
4.4. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI.....	29
4.5. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI.....	30

## 1. UVOD

### 1.1 O DRUŠTVU

POLET je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za prijevoz putnika i prateće djelatnosti u prometu.

Društvo je osnovano 1962. godine pod matičnim brojem subjekta 3305171 (OIB 49026633125). Sjedište Društva nalazi se na adresi – Trg kralja Tomislava 1, Vinkovci.

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu su:

- prijevoz putnika u cestovnom prometu, redovni,
- prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu,
- ostali prijevoz putnika cestom,
- prijevoz putnika u javnom prometu,
- međunarodni cestovni prijevoz putnika,
- održavanje i popravak vozila,
- trgovanje dijelovima i priborom za motorna vozila,
- djelatnost putničkih agencija i turoperatora,
- ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu.

U 2020. godini Društvo je zastupao pojedinačno i samostalno direktor Društva, Mijat Kurtušić, univ.spec.oec. Tijekom razdoblja Društvo je prosječno zapošljavalo 151 radnika (u 2019.g. prosječan broj radnika je bio 157).

### 1.2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Organi upravljanja Društva su:

- SKUPŠTINA – osnivači
  - NADZORNI ODBOR - 5 članova koje bira Skupština društva
- 1. IVICA ČUTURA, univ.spec.dipl.ing. (predsjednik)
- 2. mr.sc VLADIMIR ĆIRIĆ, prof. (zamjenik predsjednika)
- 3. DRAGUTIN CULI, ing.cest.prom. (član)
- 4. ZLATKO JURIŠIĆ (član)
- 5. JOSIP MIŠIĆ (član)
  - UPRAVA – DIREKTOR, MIJAT KURTUŠIĆ  
(direktora imenuje Skupština društva)

Organizacija rada Društva postavljena je preko četiri poslovne cjeline s nadležnim pomoćnicima direktora:

- OPĆI, PRAVNI I EKONOMSKI POSLOVI
- PUTNIČKI PROMET I ODRŽAVANJE AUTOBUSA
- AUTOBUSNI KOLODVOR
- KOMERCIJALA I PUTNIČKA AGENCIJA.

### 1.3. LJUDSKI POTENCIJALI

Broj radnika i stupanj stručnog obrazovanja na dan 31.12.2020. god.

<b>STRUČNA SPREMA</b>	<b>BROJ RADNIKA</b>
Mag. znanosti i univ. specijalist	1
Visoka stručna sprema	7
Viša stručna sprema	6
Srednja stručna sprema	71
Niža stručna sprema	7
Kvalificirani	56
<b>UKUPNO</b>	<b>148</b>

### 1.4. PROMETNI KAPACITETI

Društvo s 31.12.2020. raspolaže sa 65 voznih jedinica od čega je:

- 8 gradskih
- 21 prigradski
- 36 turističkih.

Od toga su autobusi marke:

- BOVA – 36 vozila
- ISUZU – 7 vozila
- MAN - 1 vozilo
- MERCEDES - 9 vozila
- NEOPLAN – 7 vozila
- SETRA – 3 vozila
- RENAULT – 2 vozila

U skladu sa Zakonom o prijevozu u cestovnom prometu registrirano je:

- 73 županijskih
- 14 međuzupanijskih
- 5 gradskih linija.

Dnevno se obavlja 225 polaska od čega:

- 66 u gradskom prijevozu
- 136 u županijskom prijevozu
- 23 u međuzupanijskom prometu.

## **1.5. BROJ PREVEZENIH PUTNIKA**

U 2020. godini je prevezno je 850.000 što je za 53% manje u odnosu na 2019. kada je prevezeno 1.816.092 putnika, a taj broj proizlazi iz dvije vrste prijevoza:

- Javni linijski prijevoz (gradski, županijski i međužupanijski)
- Komercijalni prijevoz (agencijski, povremeni i ugovoreni)

## **1.6. PRIJEĐENI KILOMETRI**

U 2020. godini je prijeđeno je 2.479.175 km što je 49% manje u odnosu na 2019. godinu kada je prijeđeno 4.826.335 km u Javnom linijskom prijevozu (gradski, županijski i međužupanijski) i komercijalnom prijevozu (agencijski, povremeni i ugovoreni).

## 2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU

Struktura i sadržaj ovih financijskih izvještaja usklađena je s Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja. Polet d.o.o. prema klasifikaciji poduzetnika iz čl. 3 Zakona o računovodstvu spada u srednje poduzetnike. Financijski izvještaji su sastavljeni na temelju podataka iz bruto-bilance i drugih potrebnih informacija i analitičkih evidencija.

### 2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2020. -31.12.2020.

	Naziv pozicije	2019.	2020.
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>35.291.749</b>	<b>24.883.211</b>
1.	Prihodi od prodaje	35.152.849	23.683.538
2.	Ostali poslovni prihodi	138.900	1.199.673
<b>II.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>34.792.828</b>	<b>25.420.246</b>
1.	Materijalni troškovi	13.429.472	6.477.036
	a) troškovi sirovina i materijala	9.487.434	5.197.162
	b) ostali vanjski troškovi	3.942.038	1.249.874
2.	Troškovi osoblja	13.109.432	12.164.439
	a) neto plaće i nadnice	8.479.148	7.941.061
	b) troškovi poreza i dop.iz plaće	2.521.047	2.281.445
	c) doprinosi na plaće	2.109.237	1.941.933
3.	Amortizacija	4.016.156	3.480.681
4.	Ostali troškovi	3.572.521	2.199.667
5.	Rezerviranja	99.000	595.187
	a) rezerviranja za započete sudske spor.	99.000	595.187
6.	Ostali poslovni rashodi	566.247	503.236
<b>III.</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>13.070</b>	<b>20.007</b>
1.	Ostali prihodi s osnove kamata	12.555	19.823
2.	Tečajne razlike	515	184
<b>IV.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>266.450</b>	<b>209.709</b>
1.	Rashodi s osnove kamata	265.166	206.244
2.	Tečajne razlike	1.284	3.465
<b>V.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>35.304.819</b>	<b>24.903.218</b>
<b>VI.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>35.059.278</b>	<b>25.629.955</b>
<b>VII.</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>245.541</b>	<b>-726.737</b>
1.	Dobit prije oporezivanja	245.541	
2.	Gubitak prije oporezivanja		726.737
<b>VIII.</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>50.816</b>	<b>0</b>
<b>IX.</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>194.725</b>	<b>-726.737</b>
1.	Dobit razdoblja	194.725	
2.	Gubitak razdoblja		726.737

## 2.2. BILANCA NA DAN 31.12.2020.

	Naziv pozicije	2019.	2020.
	<b>AKTIVA</b>		
<b>A</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPL. KAPITAL</b>		
<b>B</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>25.293.473</b>	<b>33.342.750</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>106.937</b>	<b>79.078</b>
	1. Softver i ostala prava	106.937	79.078
<b>II.</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>24.325.841</b>	<b>32.402.977</b>
	1. Zemljište	6.800.733	6.800.733
	2. Građevinski objekti	3.420.970	3.079.469
	3. Postrojenja i oprema	1.370.491	1.624.119
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	12.613.530	20.778.539
	5. Materijalna imovina u pripremi	118.213	118.213
	6. Ostala materijalna imovina	1.904	1.904
<b>III.</b>	<b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>374.278</b>	<b>374.278</b>
	1. Ulaganja u vrijednosne papire	374.278	374.278
<b>IV.</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>486.417</b>	<b>486.417</b>
	1. Ostala potraživanja	486.417	486.417
<b>V.</b>	<b>ODGOĐ. POREZNA IMOVINA</b>		
<b>C</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>11.932.901</b>	<b>8.703.735</b>
<b>I.</b>	<b>ZALIHE</b>	<b>728.328</b>	<b>676.604</b>
	1. Sirovine i materijal	728.328	676.604
<b>II.</b>	<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>4.386.821</b>	<b>3.548.013</b>
	1. Potraživanja od kupaca	3.870.513	3.310.633
	2. Potraživanja od zaposlenika	6.220	5.271
	3. Potraživanje od države i drugih institucija	386.454	208.893
	4. Ostala potraživanja	123.634	23.216
<b>III.</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINAN. IMOVINA</b>		
<b>IV.</b>	<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>6.817.752</b>	<b>4.479.118</b>
<b>D</b>	<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA</b>	<b>96.180</b>	<b>93.474</b>
<b>E</b>	<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>37.322.554</b>	<b>42.139.959</b>
<b>F</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>655.435</b>	<b>52.488</b>

	Naziv pozicije	2019.	2020.
	<b>PASIVA</b>		
<b>A</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>25.678.140</b>	<b>24.951.403</b>
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	23.961.600	23.961.600
II.	KAPITALNE REZERVE		
III.	REZERVE IZ DOBITI		
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V.	REZERVE FER VRIJEDNOSTI		
VI.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	1.521.815	1.716.540
	1. Zadržana dobit	1.521.815	1.716.540
	2. Preneseni gubitak		
VII.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	194.725	-726.737
	1. Dobit poslovne godine	194.725	
	2. Gubitak poslovne godine		726.737
<b>B</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	99.000	661.187
	1. Rezerviranja za započete sudske sporove	99.000	661.187
<b>C</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>4.418.463</b>	<b>3.515.572</b>
	1. Obveze prema bankama i drugim financ.inst.	4.418.463	3.515.572
<b>D</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>7.126.951</b>	<b>4.827.981</b>
	1. Obveze prema bankama i drugim financ.inst.	1.236.223	1.231.044
	2. Obveze za predujmove	42.393	138.989
	3. Obveze prema dobavljačima	3.750.344	2.357.166
	4. Obveze prema zaposlenicima	762.539	701.781
	5. Obveze za poreze, dopr. i slična davanja	1.331.190	391.706
	6. Ostale kratkoročne obveze	4.262	7.295
<b>E</b>	<b>PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>		8.183.816
<b>F</b>	<b>UKUPNO - PASIVA</b>	<b>37.322.554</b>	<b>42.139.959</b>
<b>G</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>655.435</b>	<b>52.488</b>



### 2.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.- 31.12.2020.

#### Direktna metoda

Ozn. Poz.	Naziv pozicije	RB bilješke	2019.	2020.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1.	Novčani primici od kupaca		44.902.170	25.584.240
2.	Novčani primici od naknada, provizija i sl.		532.450	518.184
2.	Novčani primici od osiguranja za naknadu štete		130.067	275.742
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza			
4.	Novčani izdaci dobavljačima		-21.575.841	-11.685.766
5.	Novčani izdaci za zaposlene		-15.236.115	-12.761.130
6.	Ostali novčani primici i izdaci		-4.880.663	-285.076
<b>I.</b>	<b>Novac iz poslovanja</b>		<b>3.872.068</b>	<b>1.646.194</b>
7.	Novčani izdaci za kamate		-265.166	-206.244
8.	Plaćeni porez na dobit			
<b>A.</b>	<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>3.606.902</b>	<b>1.439.950</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti			8.576.925
<b>II.</b>	<b>Ukupni novčani primitci od investicijskih akt.</b>			<b>8.576.925</b>
1.	Novčani izdaci za kupovinu dugoročne imovine		-374.917	-11.453.852
<b>III.</b>	<b>Ukupni novčani izdatci od investicijskih akt.</b>		<b>-374.917</b>	<b>-11.453.852</b>
<b>B.</b>	<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-374.917</b>	<b>-2.876.927</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1.	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmnica		161.923	2.858.975
<b>IV.</b>	<b>Ukupni novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>161.923</b>	<b>2.858.975</b>
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita		-1.159.037	-3.760.632
2.	Novčani izdaci za financijski najam		0	0
3.	Ostali novčani izdaci od financijske aktivnosti		0	0
<b>V.</b>	<b>Ukupni novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>-1.159.037</b>	<b>-3.760.632</b>
<b>C.</b>	<b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV + V)</b>		<b>-997.114</b>	<b>-901.657</b>
<b>D.</b>	<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA ( A+B+C)</b>		<b>2.234.871</b>	<b>-2.338.634</b>
<b>E.</b>	<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>4.582.881</b>	<b>6.817.752</b>
<b>F.</b>	<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (D+E)</b>		<b>6.817.752</b>	<b>4.479.118</b>

## 2.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU

OPIS POZICIJE	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZAKONSKE REZERVE	REVALORIZACIJSKE REZERVE	ZADRŽANI DOBITAK ILI PRENEŠENI GUBITAK	DOBIT/ GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO KAPITAL I REZERVE
	1	2	3	4	5	6	7(1+2+3+4+5+6)
<b>1. Stanje 01.01.2019.</b>	23.961.600				1.240.180	281.635	25.483.415
2. Promjena računovodstvenih politika							
3. Ispravak pogreški							
<b>4. Stanje 01.01.2019. (1+2+3)</b>	23.961.600				1.240.180	281.635	25.483.415
5. Dobit/gubitak razdoblja						194.725	194.725
6. Ostale raspodjele vlasnicima					281.635	-281.635	0
<b>7. Stanje 31.12.2019. (4+5+6)</b>	23.961.600				1.521.815	194.725	25.678.140
<b>1. Stanje 01.01.2020</b>	23.961.600				1.521.815	194.725	25.678.140
2. Promjena računovodstvenih politika							
3. Ispravak pogreški							
<b>4. Stanje 01.01.2020. (1+2+3)</b>	23.961.600	0	0	0	1.521.815	194.725	25.678.140
5. Dobit/gubitak razdoblja						-726.737	-726.737
6. Ostale raspodjele vlasnicima					194.725	-194.725	0
<b>7. Stanje 31.12.2020. (4+5+6)</b>	<b>23.961.600</b>				<b>1.716.540</b>	<b>-726.737</b>	<b>24.951.403</b>

### 3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

#### 3.1 INFORMACIJA O OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, NN 86/15), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 116/18, a koji su u suglasnosti s Direktivom 2013/34/EU).

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti, bilančnog kontinuiteta.

#### 3.2 SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

**Nematerijalnu imovinu** Društva čini software. Iskazan je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkog popusta i rabata, carine, poreza koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

Software se amortizira tijekom korisnog vijeka trajanja (u roku od 4 godine) primjenom linearne metode.

**Dugotrajna materijalna imovina** obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godinu dana. Ova imovina početno se priznaje po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti sukladno HSFI-u 6.

**Naknadni izdaci** uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

**Amortizacija** dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Korisni vijek upotrebe dugotrajne materijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

Vrsta imovine	2019.	2020.
Građevinski objekti	25 godina	25 godina
Strojevi i oprema	2-10 godina	2-10 godina
Alati, namještaj, transportna sredstva i ostala materijalna imovina	2-20 godina	2-20 godina

Zemljište koje ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.

Knjigovodstvena vrijednost imovine i korisni vijek se na svaki datum bilance provjeravaju i po potrebi usklađuju.

**Dobici ili gubici od prestanka priznavanja** dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u poziciju Ostali poslovni prihodi odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

**Financijska imovina.** Ulaganja u udjele (dionice) iskazuju se po fer vrijednosti sukladno HSFI-u 9. - Financijska imovina.

**Ulaganja u nekretnine** odnose se na poslovne zgrade i zemljišta. Ulaganja u nekretnine mjere se po modelu troška, a za potrebe objavljivanja utvrđuje se njihova fer vrijednost.

Amortizacija zgrada obračunava se primjenom linearne metode tijekom korisnog vijeka upotrebe od 25 godina (odnosno primjenom stope od 4 %).

Naknadni izdaci kapitaliziraju se kada je vjerojatno da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadi izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka.

**Zalihe** obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, auto guma. Mjere se po trošku nabave u skladu s HSFI-om 2. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

**Potraživanja** predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

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

Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu. Kapital se objavljuje u skladu s HSFI-12.

**Obveze** obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti.

**Vremenska razgraničenja** obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u -14.

**Prihodi** obuhvaćaju prihode od prodaje usluga, ostale poslovne prihode, financijske prihode. Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmijeniti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

**Ostali poslovni prihodi** obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihode od zakupnina i najamnina, prihode od ukidanja rezerviranja, državne potpore, viškove, prihode od otpisanih potraživanja, naknadno utvrđene prihode iz proteklih godina, prihode od naplata šteta, naknadno odobrene popuste i dr.

**Financijske prihode** čine kamate, tečajne razlike i slični prihodi.

**Rashodi** obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, te nerealizirane gubitke. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16-Rashodi, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine

odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

**Poslovni rashodi** obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika, ostale troškove poslovanja i ostale poslovne rashode. Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10-Zalihe. Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

**Ostali poslovni rashodi** obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, manjkove, naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina i dr.

**Financijski rashodi** uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) financijske imovine te ostale financijske rashode. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali prema MRS 21 i HSFI 16.

**Nerealizirani gubici (rashodi)** obuhvaćaju rashode s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine a sukladno HSFI-u 9.

**Porez na dobit.** Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između računovodstvene i oporezive dobiti.

## Vrijednost udjela

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2020. iznosi 23.961.600 kn. Vrijednost temeljnog kapitala ista je kao na dan 31.12.2019. Vlasnička struktura Društva u 2020. nije promijenjena i na dan 31.12.2020. bila je kako slijedi:

RB	Vlasnici udjela (članovi Društva)	% vlasništva	Vrijednost poslovnih udjela u kunama
1.	Grad Vinkovci	63,67	15.256.900,00
2.	Grad Otok	6,93	1.660.800,00
3.	Općina Andrijaševci	2,45	587.000,00
4.	Općina Ivankovo	5,02	1.202.600,00
5.	Općina Jarmina	2,81	672.900,00
6.	Općina Nijemci	4,24	1.016.500,00
7.	Općina Nuštar	4	959.200,00
8.	Općina Stari Jankovci	4	959.200,00
9.	Općina Stari Mikanovci	3,35	801.800,00
10.	Općina Tordinci	2,75	658.600,00
11.	Općina Tovarnik	0,78	186.100,00
<b>Ukupno upisani temeljni kapital</b>		<b>100</b>	<b>23.961.600,00</b>

**Osnove mjerenja i procjene stavaka financijskih izvještaja**

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina mjeri se po trošku nabave. Financijska imovina početno se mjeri po trošku stjecanja. Zalihe se mjere po trošku nabave.

**Stavke u stranoj valuti**

Zalihe i dugotrajna imovina početno izražene u stranoj valuti u financijskim izvještajima iskazana je primjenom tečaja strane valute na datum transakcije. Potraživanja i obveze u stranoj valuti iskazane su primjenom srednjeg tečaja HNB-e na dan bilance. Srednji tečaj kune u odnosu na druge valute na dan bilance bio je kako slijedi:

31.12.2020. 1 EUR = 7,536898 kn

31.12.2019. 1 EUR = 7,442580 kn

U nastavku se sukladno zahtjevima HSFI-a daju detaljnija određenja za pojedine pozicije računa dobiti i gubitka i bilance.

### 3.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

#### Prihodi od prodaje

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Prihodi od prodaje usluga	32.675.652	18.501.685
Prihodi putničke agencije	2.278.197	55.053
Prihodi od subvencija, dotacija	99.000	5.093.800
Prihodi od ukidanja rezerviranja	100.000	33.000
<b>Ukupno</b>	<b>35.152.849</b>	<b>23.683.538</b>

#### Ostali poslovni prihodi

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Prihodi od reklame i propagande	55.080	71.790
Prihodi od prodaje materijala	21.857	29.400
Otpis obveza prema dobavljačima	6.768	1.541
Naplaćena otpisana potraživanja	-	765
Prihodi iz prošlih godina	9.332	498
Prihod po projektu KK07.4.2.03.004.		628.039
Prihodi od naknade štete	40.800	457.436
Prihod od refundiranih plaća	-	4.847
Ostali prihodi	5.063	5.357
<b>Ukupno</b>	<b>138.900</b>	<b>1.199.673</b>

#### Financijski prihodi

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Prihodi od kamata	12.555	19.823
Prihodi od tečajnih razlika	515	184
<b>Ukupno</b>	<b>13.070</b>	<b>20.007</b>

#### Troškovi sirovina i materijala

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Ukupno sirovine i materijal (rez. dijelovi)	1.826.970	1.327.888
Gorivo i mazivo	7.341.826	3.755.789
Otpis sitnog inventara i auto guma	318.638	113.485
<b>Ukupno</b>	<b>9.487.434</b>	<b>5.197.162</b>

**Ostali vanjski troškovi**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Poštarina	35.027	9.745
Telefonski troškovi	100.990	99.047
Prijevozne usluge	57.669	825
Troškovi putničke agencije	1.959.085	48.170
Troškovi tekućeg održavanja	573.094	315.619
Troškovi investicijskog održavanja	56.456	17.510
Zakupnine i leasing	42.360	33.160
Troškovi čuvanja imovine	86.405	94.308
Komunalne usluge	72.592	95.493
Proizvodne usluge	43.455	18.336
Cestarine	630.084	402.101
Troškovi smještaja vozača	123.606	45.036
Troškovi karata	30.674	10.372
Ostali vanjski troškovi	130.541	90.152
<b>Ukupno</b>	<b>3.942.038</b>	<b>1.279.874</b>

**Troškovi osoblja**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Neto plaće i nadnice	8.479.148	7.941.061
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.521.047	2.281.445
Doprinosi na plaće	2.109.237	1.941.933
<b>Ukupno</b>	<b>13.109.432</b>	<b>12.164.439</b>

Troškovi osoblja u 2020. godina iznose 12.164.439 kn. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2020. godini jeste 126 (2019. godine bio je 137). Prosječna bruto plaća po zaposleniku iznosi 5.957,17 kn dok je neto 4.627,66 kn.

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade, te jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja. U 2020. godini ostvareno je 20 863 sata bolovanja, što znači da je cijelu godinu, u prosijeku, 10 zaposlenih bilo na bolovanju (2019. godine je bilo 9, a 2018. godine 11 zaposlenih).

**Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije ukupno iznose 3.480.681 kn , manji su 13 % u odnosu na 2019. godinu.

Detaljan pregled primjenjivanih stopa amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu Bilješke 4. - Sažetak značajnih računovodstvenih politika i Bilješke 19. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina.



**Ostali troškovi**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Dnevnice za službena putovanja	404.243	92.351
Naknada za smještaj na terenu	402.074	304.858
Trošak peronizacije i provizije	432.580	192.075
Reprezentacija	21.268	18.492
Premije osiguranja	593.671	550.916
Dop. i porez koji ne zavise o posl. rezult.	46.785	45.798
Bankarske usluge i članarine	152.508	100.560
Jubilarne nagrade, otpremnine, Božićnica	864.256	254.100
Trošak nadzornog odbora	73.146	72.383
Intelektualne usluge	263.663	160.323
ZAMP, HRT pretplata	57.880	44.087
Troškovi po projektu KK.07.4.2.0004	99.000	261.100
Ostali troškovi	161.447	102.624
<b>Ukupno</b>	<b>3.572.521</b>	<b>2.199.667</b>

**Ostali poslovni rashodi**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Novčane pomoći	12.810	-
Ispravak vrijednosti potraž. od kupaca	371.217	474.101
Naknada štete, kazne, penali	26.312	-
Naknadno utvrđeni rashodi prošlih godina	3.256	4.302
Otpis udjela u Cibalae banci	146.802	-
Porezno priznate donacije	5.850	8.689
Neotpisana vrijednost prodane imovine	-	15.894
Ostali izvanredni rashodi	-	250
<b>Ukupno</b>	<b>566.247</b>	<b>503.236</b>

**Kamate, tečajne razlike i ostali financijski rashodi**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Zatezne kamate	22.369	1.553
Redovne kamate	242.797	204.691
Negativne tečajne razlike	1.284	3.465
<b>Ukupno</b>	<b>266.450</b>	<b>209.709</b>

**Porez na dobit**

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je gubitak u poslovanju od 726.737 kn kn. Pri utvrđivanju porezne osnovice i porezne obveze u obrascu PD za 2020., nakon povećanja i smanjenja gubitka, utvrđen je

porezni gubitak za 2020. godinu kako slijedi:

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Dobit/Gubitak prije oporezivanja	245.541,15	-726.736,94
Uvećanje dobiti za 50% trošk. reprezen.	10.634,15	9.245,81
Vrijednosno usklađ. i otpis potraživanja	78.966,75	457.436,00
Ostali porezno nepriznati troškovi	38.509,79	526,50
Potpore u slučaju posebnih okolnosti		4.758.998,59
Državna potpora za obrazovanje	-30.374,37	4.755,80
Prihod od naplaćenih otpisanih potraživ.		-
Dobit/Gubitak nakon povećanja i umanj.	343.277,47	-5.023.283,02
Preneseni porezni gubitak	60.964,78	
Porezni gubitak za prijenos		5.023.283,02
Porezna osnovica	282.312,69	
Porez na dobit 18%	50.816,28	
Dobit poslije oporezivanja	194.724,87	
Gubitak poslije oporezivanja		726.736,94

### 3.4. BILANCA

#### Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2020. dan je u nastavku:

Opis	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati pogonski inventar transportna sredstva	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>									
<b>Stanje 01.01.2020.</b>	<b>552.768</b>	<b>6.800.733</b>	<b>8.537.527</b>	<b>2.117.334</b>	<b>47.461.999</b>		<b>118.213</b>	<b>1.904</b>	65.590.478
Nabavke tijekom godine	92.000			13.354	11.440.498				11.545.852
Prodaja i rashod. tijekom god.				1.185	3.513.898				3.515.083
<b>Stanje 31.12.2020.</b>	<b>644.768</b>	<b>6.800.733</b>	<b>8.537.527</b>	<b>2.129.503</b>	<b>55.388.599</b>		<b>118.213</b>	<b>1.904</b>	73.621.247
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>									
<b>Stanje 01.01.2020.</b>	<b>445.831</b>		<b>5.116.557</b>	<b>746.843</b>	<b>34.848.469</b>				41.157.700
Amortizacija tijekom godine	119.859		341.501	10.468	3.008.853				3.480.681
Prodaja i rashod. tijekom god.				251.927	3.247.262				3.499.189
<b>Stanje 31.12.2020.</b>	<b>565.690</b>	<b>0</b>	<b>5.458.058</b>	<b>505.384</b>	<b>34.610.060</b>				41.139.192
<b>Sadašnja vrijednost 01.01.2020.</b>	<b>106.937</b>	<b>6.800.733</b>	<b>3.420.970</b>	<b>1.370.491</b>	<b>12.613.530</b>	<b>0</b>	<b>118.213</b>	<b>1.904</b>	<b>24.432.778</b>
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2020.</b>	<b>79.078</b>	<b>6.800.733</b>	<b>3.079.469</b>	<b>1.624.119</b>	<b>20.778.539</b>	<b>0</b>	<b>118.213</b>	<b>1.904</b>	<b>32.482.055</b>

**Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajna financijska imovina iznosi 374.278 kn, što je iznos uložen u dionice HNK Cibalia u ranijim godinama. Ova ulaganja društvo mjeri metodom troška ulaganja.

**Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja iznose 486.417 kn i odnose se na potraživanja po predstečajnoj nagodbi od HNK Cibalia.

**Zalihe**

Zalihe sirovina i materijala na dan 31.12.2020. iznose 676.604 kn, što je manje 7% u odnosu na stanje zaliha 2019. godine. Zalihe se najznačajnijim dijelom odnose na zalihe rezervnih dijelova, auto guma, sitnog inventara, goriva i maziva i ostalog potrošnog materijala.

**Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca na 31.12.2020. iznosi 3.310.633 kn te se iskazuje u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Potraživanja od kupaca na 31.12.2020. manja su za 15% u odnosu na isti dan 2019. godine.

Struktura dospelosti kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	Struktura%
<b>Ukupna potraživanja</b>	<b>3.310.633</b>	<b>100,00</b>
<b>Nedospjelo</b>	<b>785.490</b>	<b>23,73</b>
<b>Dospjelo</b>	<b>2.525.143</b>	<b>76,27</b>
Dospjelo do 30 dana	288.383	11,42
Dospjelo do 30-60 dana	257.734	10,21
Dospjelo do 60-90 dana	68.547	2,71
Dospjelo više od 90 dana	1.910.479	75,66

Na kontu ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca evidentirano je 749.536 kn.

Promjene na kontu ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca bile su kako je prikazano u slijedećoj tablici:

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Stanje 1. siječnja	-	292.100
Ispravci vrijednosti u toku godine	292.100	457.436
Umanjenje ranijeg ispravka vrijednosti	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>292.100</b>	<b>749.536</b>

**Potraživanja od države i drugih institucija**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Potraživanja za porez na dobit	105.692	105.692
Potraživanja za više pl.član.turist.zajed.	-	2.641
Potraživanja za plaćenu trošarinu	224.427	41.058
Potraživanja od HZZO-a	50.602	59.503
Potraživanja za porez i prirez	5.733	-
<b>Ukupno</b>	<b>386.454</b>	<b>208.894</b>

**Ostala potraživanja**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Potraživanja od osig. društva za štete	108.439	14.364
Potraživanja za dane predujmove	10.185	5.859
Potraživanja od Zaba-e po pos-u	1.813	58
Potraživanja za više plaćeno dobavljačima	3.197	2.935
Potraživanja za dane avanse za PA	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>123.634</b>	<b>23.216</b>

**Novac u banci i blagajni**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Kunska sredstva na ŽR	6.792.380	4.467.742
Kunska sredstva u blagajni	1.937	121
Devizna sredstva u blagajni	23.435	11.255
<b>Ukupno</b>	<b>6.817.752</b>	<b>4.479.118</b>

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2020. godine.

**Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Unaprijed plaćeni troškovi cestarine	7.904	4.975
Naknada za ceste plaćena pri registraciji	87.710	87.181
Troškovi tunela plaćeni unaprijed	566	1.318
<b>Ukupno</b>	<b>96.180</b>	<b>93.474</b>

**Rezerviranja**

Na datum bilance rezerviranja za započete sudske sporove iznose 661.187 kn. Iznos od 595.187 kn isplaćen je i u svibnju ove godine po sudskoj presudi gdje je tužitelj fizička osoba.

**Dugoročne obveze**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Kredit ZABA	4.218.750	3.375.000
Kredit Euroleasing	74.676	45.289
Porsche leasing	125.037	95.283
<b>Ukupno</b>	<b>4.418.463</b>	<b>3.515.572</b>

Kredit ZABA kunski je kredit iskorišten za kupovinu autobusa čija je otplata započela u 2016. godini. Otplata kredita u jednakim mjesečnim anuitetima traje do kraja 2024. godine. Kredit Euroleasing iz 2018. godine za kupovinu vozila Citroen C5 s rokom otplate do svibnja 2023. godine (kredit na 60 mjesečnih rata). Porsche leasing je financijski leasing za kupovinu gospodarskog vozila Volkswagen gr caddy čija je otplata započela u studenom 2019. Otplata leasinga je u 60 mjesečnih rata i završava u listopadu 2024. godine.

Dugoročne obveze čine 8,34% ukupne pasive i manje su 20,43% u odnosu na 2019.godinu.

**Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 48,82% u kratkoročnim obvezama. Struktura dospelosti ovih obveza na dan 31.12.2020. je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura%
<b>Ukupne obveze</b>	<b>2.357.166</b>	<b>100,00</b>
<b>Nedospjele obveze</b>	<b>1.079.747</b>	<b>45,81</b>
<b>Dospjele obveze</b>	<b>1.277.419</b>	<b>54,19</b>
Dospjelo do 30 dana	412.661	32,30
Dospjelo do 30-60 dana	321.326	25,15
Dospjelo do 60-90 dana	181.755	14,23
Dospjelo više od 90 dana	361.677	28,31

**Obveze prema bankama**

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama sudjeluju sa 25,50% u ukupnim kratkoročnim obvezama. Radi se o obvezama po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u 2021. godini.

**Obveze prema zaposlenicima**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Obveze za neto plaće	729.550	654.888
Obveze za terenski dodatak, jubilarne	32.989	46.893
<b>Ukupno</b>	<b>762.539</b>	<b>701.781</b>

**Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Opis	2019. (kn)	2020. (kn)
Doprinosi iz i na plaću	358.194	305.594
Obveze za porez i prirez iz plaća	26.317	16.057
Obveze za PDV	941.866	67.939
Obveze za doprinos za turističku zajedn.	4.238	194
Obveze za doprinos za opće kor.funk.šu.	575	1.922
<b>Ukupno</b>	<b>1.331.190</b>	<b>391.706</b>

**Ostale kratkoročne obveze**

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 7.295 kn sudjeluju u strukturi kratkoročnih obveza sa 0,15%. Radi se obavezama za naknade za nadzorni odbor i obaveze za prodane karte na kolodvoru za druge prijevoznike.

**3.5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**

Izveštaj o novčanom toku pruža informacije o tome na koji način društvo stvara i koristi novac i novčane ekvivalente. Izveštaj o novčanom toku sastavljen je po direktnoj metodi sukladno HSFI-a 1 i MRS-a 7 .Ova metoda prikazuje bruto novčane primitke i bruto novčane izdatke novca zasebno za svaku aktivnost (poslovne, investicijske, financijske). Direktni novčani tok uključuje samo naplaćene odnosno plaćene svote.

Opis	Iznos
Novčani tok od poslovnih aktivnosti	1.439.950
Novčani tok od investicijskih aktivnosti	-2.876.927
Novčani tok od financijskih aktivnosti	-901.657
Neto novčani tok	-2.338.634
Novac na početku razdoblja	6.817.752
Novac na kraju razdoblja	4.479.118

Tijekom 2020.godine novac i novčani ekvivalenti smanjeni su za 2.338.634 kn. Ostvareno je neto povećanje novčanog toka od poslovnih aktivnosti dok je kod investicijskih i financijskih aktivnosti došlo do smanjenja novčanog toka.

Povećanje novca od poslovnih aktivnosti manje je od smanjenja novca od investicijskih i financijskih aktivnosti tako da je došlo do ukupnog smanjenja novčanog toka.

### **3.6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Cilj izvještaja o promjeni kapitala (glavnice) je prezentacija svih promjena kapitala u obračunskom razdoblju. Kapital je u 2020. godini smanjen za 726.737 kn tj. za iznos ostvarenog gubitka u 2020. godini. Drugih promjena na kapitalu nije bilo.

### **3.7. PREGLED NEDOVRŠENIH SPOROVA**

Aktivnih postupaka gdje je tužitelj Polet d.o.o. nema.

Vode se tri pasivna postupaka gdje je tuženik Polet d.o.o. u ukupnom iznosu od 546.372,81 kn. Postupci se vode u Općinskom sudu u Vukovaru. Postupak u kojem je tužitelj bivši zaposlenik poduzeća završen je u 2021. godini te mu je u svibnju 2021. godine isplaćeno po sudskoj presudi. U slijedećem razdoblju ostaju dva pasivna postupka radi isplate plaća gdje su tužitelji naši sadašnji zaposlenici. Ukupna vrijednost sporova jeste 161.259 kn. Postupci se vode u Općinskom sudu u Vukovaru.

Preko odvjetničkog ureda pokrenuti su i ovršni postupci za nenaplaćena potraživanjima od kupaca.

### **3.8. NABAVA NOVIH AUTOBUSA**

U siječnju 2020. završen je projekt koji je sufinancirala Europska unija iz Kohezijskog fonda kojim je nabavljeno 7 novih autobusa. Autobusi su preuzeti od dobavljača krajem siječnja 2020. Cilj projekta je rješavanje ključnih problema zastarjelog voznog parka, osiguranje kvalitetne usluge prijevoza građana. Ciljana skupina projekta su korisnici javnog prijevoza na području Grada Vinkovaca. Provedbom projekta povećala se udobnost i dostupnost usluge javnog prijevoza, smanjen je utjecaj na okoliš i emisija CO<sub>2</sub>, povećala se sigurnost putnika i vozača u javnom prijevozu te su smanjeni troškovi održavanja vozila.

### **3.9. INFORMACIJE O KLJUČNIM PRETPOSTAVKAMA U VEZI BUDUĆNOŠĆU POSLOVANJA**

#### **3.9.1 Događaji nakon datuma bilance - Covid-19 u kontekstu odredbi MRS-10/HSFI-4**

Godina iza nas, 2020. godina, dovela je do značajne neizvjesnosti poslovanja.

Ova se neizvjesnost očituje i u segmentu odredbi vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja. Vremenska neograničenost poslovanja predstavlja jedno od osnovnih načela koji se koriste prilikom izrade financijskih izvještaja.

Navedeno podrazumjeva da se ne namjerava likvidirati ili značajno smanjiti opseg poslovanja u razdoblju od godinu dana od datuma izrade financijskih izvještaja. Utjecaj pandemije COVID – 19 na poslovanje Društva, kao i mjere koje su usvojene od strane Vlade Republike Hrvatske s namjerom ublažavanja širenja pandemije imale su značajan utjecaj na rezultate poslovanja Društva.

Navedeno je uključivalo obustavu javno-linijskog prijevoza putnika od 22.03.2020. Istom odlukom zatvoren je i Autobusni kolodvor trako da je u poduzeću potpuno obustavljen rad. Zbog zatvaranja i nemogućnosti rada Društvo je imalo znatne negativne učinke na prihode i novčani tok. Nakon otvaranja poduzeća za rad



značajno je bila smanjena potražnja kupaca za našim uslugama također i radi ograničenja kretanja ljudi. Za godinu završenu 31.12.2020. godine Društvo je iskazalo gubitak od 726.737 kn.

Na dan usvajanja ovih financijskih izvještaja Društvo ima dostupna novčana sredstva u visini 4mil.kn., te osiguranu kreditnu liniju pri poslovnoj Banci u visini 3,4 mil. kuna. Uzevši u obzir nastavak ograničenja poslovanja i početkom 2021. još uvijek postoji značajna neizvjesnost oko toga kako će nastavak epidemije COVID-19 utjecati na poslovanje Društva u budućem razdoblju. Temeljem analize likvidnosti i neizvjesnosti oko budućeg razvoja pandemije COVID-19 na dan usvajanja ovih financijskih izvještaja Uprava procjenjuje da su postojeća likvidna sredstva (uključujući u ugovorene kreditne linije) dostatna za osiguranje redovnog poslovanja pod pretpostavkom smanjenja prihoda Društva za 20% u odnosu na prihode ostvarene u 2020.godini. Zbog toga Uprava Društva procjenjuje da ima dostatna likvidna sredstva potrebna za osiguranje nastavka poslovanja u razdoblju od godinu dana od datuma usvajanja ovih financijskih izvještaja.

### **3.9.2 Potencijalne obveze – Nedovršeni sudski sporovi**

Protiv Društva se vode tri sudska spora od strane fizičkih osoba. Društvo je napravilo procjenu potencijalnih gubitaka te izvršilo rezervaciju za te potencijalne gubitke ( Bilješka 28 ). Osim navedenih potencijalnih obveza ne postoje druge potencijalne obveze koje bi bile od utjecaja na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

### **3.9.3 Informacije u vezi s budućnošću poslovanja**

**1.** Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjena neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik.

Smatramo da će biti velika neizvjesnost i veliki rizici u ključnim pretpostavkama budućeg poslovanja. U 2020. godini ostvaren je gubitak u poslovanju od 726.737 kn.

#### **1.1.** Subjekt ima neto obveze ili neto tekuće obveze

$$\frac{\text{imovina (aktiva)}}{\text{dugoročne + kratkoročne obveze}} = \frac{42.139.959}{3.515.572 + 4.827.981} = 5,05$$

Imovina je veća od ukupnih obveza za 5,05 puta (2019. godine 3,23).

**1.2.** Poduzeće nema posudbe uz konverziju nepromjenjivih uvjeta koje se približavaju dospijeću bez realnih izgleda za njihovo obnavljanje ili reprogramiranje niti se oslanja na kratkoročne posudbe za financiranje dugotrajne imovine.

**1.3.** Ne postoje indicije o otkazivanju financijske suradnje od strane vjerovnika ili drugih kreditora.

**1.4.** Novčani tokovi iz poslovanja iskazani u povijesnim ili prospektivnim financijskim izvještajima po godinama:

Godina	Povećanje novčanog toka	Smanjenje novčanog toka
2009.	875.979	
2010.	201.544	
2011.		1.263.237
2012.	364	
2013.	601.823	
2014.	3.715.587	
2015.	3.383.641	
2016.	1.213.252	
2017.		5.785.706
2018.	1.384.737	
2019.	2.234.871	
2020.		2.338.634

**1.5. Ključni financijski pokazatelji po godinama:**

Godina	Prihodi	Rashodi	Dobit (bruto)	Gubitak
2009.	38.731.221	38.615.647	115.574	
2010.	30.825.793	33.672.415		2.846.622
2011.	29.656.468	30.308.913		652.445
2012.	32.421.001	30.734.988	1.686.013	
2013.	34.824.009	32.805.030	2.018.979	
2014.	33.974.747	33.469.894	504.853	
2015.	35.117.426	34.526.975	590.451	
2016.	33.647.799	33.617.766	30.033	
2017.	31.317.106	31.730.535		413.429
2018.	33.134.997	32.853.362	281.635	
2019.	35.304.819	35.059.278	245.541	
2020.	24.903.218	25.629.955		726.737

**1.6.** Društvo bi moglo imati značajnih gubitaka u poslovanju i značajno smanjenje vrijednost imovine korištene za stvaranje novčanih tokova.

**1.7.** Obveze prema vjerovnicima uredno se podmiruju.

**1.8.** Otplata dugoročnog kredita Banci i obveze po dva dugoročna financijska leasinga uredno se podmiruju.

**1.9.** Nema promjena kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke tek po prethodnom plaćanju.

**1.10.** Uprava Društva nastavit će sa već pokrenutim vlastitim mjerama te uz pomoć trenutno ponuđenih mjera od strane Države, pravovremeno reagirati i spriječiti značajnije potencijalne gubitke u poslovanju.

**1.11.** Uprava namjerava nastaviti i poboljšati poslovanje.

**1.12.** Neće doći do gubitka ključnih rukovodećih osoba bez mogućnosti njihove zamjene.

**1.13.** Potražnja za našim uslugama se pomalo normalizira uslijed povoljnije situacije sa pandemijom COVID19. Nije došlo do gubitka licenci niti glavnog dobavljača.

**1.14.** Društvo nema teškoća sa radnicima, redovito su isplaćuju plaće kao i naknade plaća prema kolektivnom ugovoru uz pomoć Potpore za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenim korona virusom.

**1.15.** Poduzeće nema problema sa važnim zalihama.

**1.16.** Poduzeće ima jaku konkurenciju koja ima slične probleme.

**1.17.** Poduzeće ima potrebnu visinu kapitala, nema drugih zakonskih zahtjeva.

**1.18.** Poduzeće nema spoznaja da bi promjene zakonskih propisa ili politike Vlade imali nepovoljan učinak na poslovanje.

**1.19.** Poduzeće ima sva potrebna osiguranja u vezi katastrofalnih događaja kada oni nastanu. Tako ima obavezno osiguranje vozila (autobusi i osobna vozila), kasko osiguranje autobusa, djelomično kasko osiguranje autobusa, osiguranje putnika u javnom prometu od posljedica nesretnog slučaja, grupno osiguranje zaposlenika od posljedica nesretnog slučaja, osiguranje imovine od provalne krađe, požara, industrijskog loma strojeva.

## 4. TEMELJNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

### ANALIZA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA

Na temelju podataka obuhvaćenih u bilanci i računu dobiti i gubitka utvrđeni su određeni pokazatelji poslovanja.

#### 4.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Pokazatelji likvidnosti	O p i s	2019.	2020.
Koeficijent ubrzane likvidnosti	novac+potraživanja	11.204.573	8.027.131
	kratkoročne obveze	7.126.951	4.827.981
	<b>KUL</b>	<b>1,57</b>	<b>1,66</b>
Koeficijent tekuće likvidnosti	kratkotrajna imovina	11.932.901	8.703.735
	kratkoročne obveze	7.126.951	4.827.981
	<b>KTL</b>	<b>1,67</b>	<b>1,80</b>
Koeficijent financijske stabilnosti	dugotrajna imovina	25.293.473	33.342.750
	kapital+dugoročne obveze	30.096.603	28.466.975
	<b>KFS</b>	<b>0,84</b>	<b>1,17</b>
Radni kapital	kratkotrajna imovina	11.932.901	8.703.735
	kratkoročne obveze	7.126.951	4.827.981
	<b>RK</b>	<b>1,67</b>	<b>1,80</b>

Pokazatelji likvidnosti pokazuju sposobnost poduzeća da podmiri svoje dospjele kratkoročne obveze. Utvrđuje se na temelju podataka obuhvaćenih u bilanci. Koeficijent ubrzane likvidnosti ne bi smio biti manji od dva - suprotno tome koeficijent financijske stabilnosti uvijek mora biti manji od jedan. Ako se koeficijent financijske stabilnosti smanjuje znači da dolazi do povećanja neto radnog kapitala (razlike kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza).

Koeficijenti ubrzane i tekuće likvidnosti su se povećali u odnosu na 2019. godinu, koeficijent financijske stabilnosti veći je od 1.

#### 4.2. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti – mjere koliko se poduzeće financira iz vlastitih a koliko iz tuđih izvora financiranja. Izračunavaju se na temelju podataka iz bilance (pokazatelji statičke zaduženosti) pokazuju strukturu kapitala

društva na dan bilance. Pod strukturom kapitala razumije se odnos vlastitog kapitala (glavnice) i tuđeg kapitala (obveza).

<b>Pokazatelji zaduženosti</b>	<b>O p i s</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Koeficijent zaduženosti	ukupne obveze	11.545.414	9.004.740
	ukupna imovina	37.322.554	42.139.959
	<b>KZ</b>	<b>0,31</b>	<b>0,21</b>
Koeficijent vlastitog financiranja	kapital	25.678.140	24.951.403
	ukupna imovina	37.322.554	42.139.959
	<b>KVF</b>	<b>0,69</b>	<b>0,59</b>
Koeficijent financiranja	ukupne obveze	11.545.414	9.004.740
	kapital	25.678.140	24.951.403
	<b>KF</b>	<b>0,45</b>	<b>0,36</b>
Pokriće troškova kamata	dobit prije oporez. + kamate	510.707	-520.493
	kamate	265.166	206.244
	<b>PTK</b>	<b>1,93</b>	<b>-2,52</b>
Faktor zaduženosti	ukupne obveze	11.545.414	9.004.740
	zadržana dobit + amortizacija	5.537.971	5.197.221
	<b>FZ</b>	<b>2,08</b>	<b>1,73</b>

Koeficijent vlastitog financiranja i koeficijent zaduženosti pokazuju da se poduzeće financiralo u 2020. godini 59% iz vlastitih te 41% iz tuđih izvora financiranja. Po jedinici vlastitog kapitala koristi se 0,36 jedinica tuđeg kapitala. Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno poduzeću da iz zadržane dobiti i amortizacije podmiri sve svoje obveze. Ovaj koeficijent se smanjio sa 2,08 na 1,73 što je pozitivan trend.

#### 4.3. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti pokazuju koliko efikasno poduzeće upotrebljava svoje resurse. Poznati su pod nazivom koeficijenti obrtaja. Važno je s aspekta sigurnosti i uspješnosti poslovanja da koeficijent obrtaja bude što je moguće veći broj tj. da se pojedini oblici imovine što je moguće brže obrću (vrte).

Koeficijent obrtaja ukupne imovine, koeficijent obrtaja zaliha i koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine su se smanjili. Koeficijent obrtaja potraživanja se smanjio što znači da je došlo do povećanja trajanja naplate potraživanja (sa 50,41 dana na 59,16 dana). Na temelju pokazatelja može se zaključiti da je obrtanje ukupne imovine dosta sporo.

Pokazatelji aktivnosti	O p i s	2019.	2020.
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	ukupna imovina	37.322.554	42.139.959
	<b>Koui</b>	<b>0,95</b>	<b>0,59</b>
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	kratkotrajna imovina	11.932.901	8.703.735
	<b>Koki</b>	<b>2,96</b>	<b>2,86</b>
Koeficijent obrtaja zaliha	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	zalihe	728.328	676.604
	<b>Koz</b>	<b>48,47</b>	<b>36,81</b>
Koeficijent obrtaja potraživanja	poslovni prihodi	35.291.749	24.883.211
	potraživanja (sva)	4.873.238	4.034.430
	<b>Kop</b>	<b>7,24</b>	<b>6,17</b>
Trajanja naplate potraživanja (u danima)	dana u godini	365	365
	Kop	7,24	6,17
	<b>TNP</b>	<b>50,41</b>	<b>59,16</b>

#### 4.4. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelji ekonomičnosti. mjere koliko se jedinica prihoda ostvari po jedinici rashoda. Što je pokazatelj ekonomičnosti veći poduzeće uspješnije posluje. Ukoliko poduzeće ostvaruje pozitivan financijski rezultat ekonomičnost ukupnog poslovanja bit će veća od 1.

Pokazatelji ekonomičnosti	O p i s	2019.	2020.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	ukupni rashodi	35.059.278	25.629.955
	<b>Eu</b>	<b>1,01</b>	<b>0,97</b>
Ekonomičnost financiranja	financijski prihodi	13.070	20.007
	financijski rashodi	266.450	209.709
	<b>Ef</b>	<b>0,05</b>	<b>0,10</b>
Ekonomičnost ostalih aktivnosti	ostali prihodi	138.900	1.199.673
	ostali rashodi	566.247	503.238
	<b>Eo</b>	<b>0,25</b>	<b>2,38</b>

Ekonomičnost ukupnog poslovanja smanjila se u odnosu na ekonomičnost 2019. godine. Ekonomičnost financiranja kao i ekonomičnost ostalih aktivnosti se povećala.

#### 4.5. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

Pokazatelji profitabilnosti	O p i s	2019.	2020.
Bruto marža profita	bruto dobit + kamate	510.707	-520.493
	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	<b>BMP</b>	<b>1,45</b>	<b>-2,09</b>
Neto marža profita	neto dobit + kamate	459.891	-520.493
	ukupni prihodi	35.304.819	24.903.218
	<b>NMP</b>	<b>1,30</b>	<b>-2,09</b>
Bruto rentabilnosti imovine	bruto dobit + kamate	510.707	-520.493
	ukupna imovina	37.322.554	42.139.959
	<b>BRI</b>	<b>1,37</b>	<b>-1,24</b>
Neto rentabilnost imovine	neto dobit + kamate	459.891	-520.493
	ukupna imovina	37.322.554	42.139.959
	<b>NRI</b>	<b>1,23</b>	<b>-1,24</b>
Rentabilnost vlastitog kapitala	neto dobit	194.725	-726.737
	kapital	25.678.140	24.951.403
	<b>RVK</b>	<b>0,76</b>	<b>-2,91</b>

Pokazatelji profitabilnosti mjere sposobnost poduzeća da generira profit na temelju uloženog kapitala, odnosno investirane imovine.

Svi pokazatelji profitabilnosti su negativni.

Rukovoditelj ekonomskih poslova

**Snježana Banović, dipl.oec.**

Direktor

**Mijat Kurtušić, univ.spec.oec.**