



AUTO PROMET SISAK D.O.O. SISAK
SISAK, ZAGREBAČKA 19

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014. GODINU



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014.GODINU

SADRŽAJ

GODIŠNJE IZVJEŠĆE	2
IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORA	4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA AUTO PROMET SISAK D.O.O.....	5
RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	7
BILANCA.....	9
IZVJEŠĆE O NOVČANOM TOKU	13
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2014. GODINE.....	16

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Direktor predstavlja godišnje izvješće koji uključuju revidirane financijske izvještaje za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2014. godine.

Osnovna djelatnost

Auto Promet Sisak društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu ("Društvo") je osnovano i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu - stalna služba u Sisku pod brojem 080091161, OIB 71445870691.

Prijevoz putnika se organizira u gradskom, prigradskom, županijskom i međužupanijskom prometu, a za održavanje voznog reda na 19 autobusnih linija sa 136 polazaka dnevno, na raspolaganju je 33 autobusa.

Gradski promet je organiziran na užem i širem gradskom području.

Na užem gradskom području (Željezara) prijevoz se organizira sa 4 autobusne linije i 65 polazaka dnevno.

U širem gradskom području (u okvirima administrativnih granica Grada Siska) prijevoz putnika se odvija sa 10 redovnih autobusnih linija dnevno, te ugovorni prijevoz sa dvije linije, a tu je još i ugovorni prijevoz učenika osnovnih škola.

U prigradskom prometu prometuje jedna linija.

U županijskom prometu organizirano je četiri i jedna linija u međužupanijskom prometu.

Direktor

Direktor Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno u razdoblju od 31. prosinca 2013. godine do 31. prosinca 2014. godine bio je gospodin Željko Đeverlija.

Upravljanje rizicima*Kreditni rizik*

Kreditni rizik je definiran kao gubitak koji se odnosi na kupca koji ne može podmiriti svoje obveze prema Društvu ili ispuniti uvjete iz ugovora. Društvo upravlja kreditnim rizikom tako da uspostavlja stroge uvjete kreditne politike, maksimalne limite za kupce i interne kontrole odobravanja prihvatanja poslovanja s pojedinim kupcima, te kontinuiranim nadzorom. Društvo ulazi u posao s kupcem za kojeg vjeruje da je kreditno sposoban.

Rizik likvidnosti

Izloženost Društva riziku likvidnosti da podmiri svoje financijske obveze o dospijeću se primarno odnosi na obveze Društva. Društvo uvijek nastoji održati likvidnost na razini kojoj će moći podmiriti svoje obveze o dospijeću, zajedno sa internom politikom potraživanja.



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014.GODINU

Rezultati

Financijski rezultati Društva prikazani su u računu dobiti i gubitka na stranicama 7 i 8 ovog izvještaja.

Auto Promet Sisak d.o.o.
Zagrebačka 19
44000 Sisak


Željko Deverlija, dipl.oec.
direktor



IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORA

Direktor je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, financijske uspješnosti u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, te je odgovoran za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Direktor ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Direktor je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Direktor je odgovoran za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja Društva.

Financijski izvještaji na stranicama od 7 do 32 odobreni su od strane Direktora dana 31. ožujka 2015. te su potpisani u znak odobrenja.

Auto Promet Sisak d.o.o.
Zagrebačka 19
44000 Sisak



Željko Đeverlija, dipl.oec. 2
direktor
SISAK, Zagrebačka 19

Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Auto Promet Sisak d.o.o.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Auto Promet Sisak d.o.o. (u nastavku Društvo) koji uključuju bilancu na 31. prosinca 2014. godine, račun dobitka i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješke uz financijske izvještaje.

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

Direktor je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Direktor odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2014. godine te njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na iznos neto kratkotrajne imovine u bilanci Društva budući da iznos kratkotrajne imovine ne pokriva iznos kratkotrajnih obveza za 9.799.243 Kuna. Krajnji ishod navedenog pokazatelja ne može biti predvidljiv. Unatoč tome, finansijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja.

Izvešće o ostalim zakonskim zahtjevima izvještavanja

Sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne Novine 109/07 i 54/13) Uprava Društva je pripremila izvješće Uprave koje je prikazano na stranicama od 2 do 3 (dalje u tekstu „Godišnje izvješće“). Za Godišnje izvješće odgovara Uprava Društva, te ono sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj u 2014. godini ne predstavlja sastavni dio finansijskih izvještaja, već je propisano Zakonom o računovodstvu. Naša odgovornost se odnosi na provođenje procedura koje smatramo potrebnim za donošenje zaključka o tome da li su finansijske i nefinansijske informacije prikazane u godišnjem izvješću usklađene sa revidiranim finansijskim izvještajima.

Prema našem mišljenju, sukladno provedenim procedurama, finansijske i nefinansijske informacije prikazane u Godišnjem izvješću su usklađene u svim značajnim odrednicama sa revidiranim finansijskim izvještajima koji su pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Zagreb, 31. ožujka 2015. godine

MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.

Pile I, 1

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

U ime i za Mazars Cinotti Audit d.o.o.:



Neven Čale
Voditelj revizije,
Hrvatski ovlašteni revizor

 MAZARS
MAZARS CINOTTI
AUDIT
d.o.o. ZAGREB

Kristijan Cinotti
Direktor
Hrvatski ovlašteni revizor



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014.GODINU

Naziv poduzetnika: **AUTO PROMET SISAK d.o.o.**

OIB: 71445870691

Adresa: Zagrebačka 19, S I S A K

Šifra djelatnosti: 4939

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine

Oznaka vlasništva: 11

Inosi u kunama, bez lipa

Redni broj	P o z i c i j a	IZNOS		
		R.br. bilješke	2013. godina, prepravljeno	2014. godina
1	2		3	4
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3)		22.005.906	21.558.929
2.	Prihodi od prodaje	2	16.255.812	15.369.909
3.	Ostali poslovni prihodi	3	5.750.094	6.189.020
4.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br.5+6+10+14+15+16+19+20)		22.582.328	22.657.594
5.	Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda			
6.	Materijalni troškovi (red.br.7+ 8+9)	4	7.521.719	7.781.825
7.	a) Troškovi sirovina i materijala		6.780.496	6.941.265
8.	b) Troškovi prodane robe			
9.	c) Ostali vanjski troškovi		741.223	840.560
10.	Troškovi osoblja (red.br.11+12+13)	5	11.595.681	11.485.876
11.	a) Neto plaće i nadnice		7.354.141	7.155.334
12.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.508.901	2.494.751
13.	c) Doprinosi na plaće		1.732.639	1.835.791
14.	Amortizacija	6	1.848.299	1.483.320
15.	Ostali troškovi	7	1.616.629	1.906.573
16.	Vrijednosno usklađivanje (red.br.17+18)			
17.	a) Dugotrajne imovine (osim financijske)			
18.	b) Kratkotrajne imovine (osim financijske)			
19.	Rezerviranja			
20.	Ostali poslovni rashodi			

Redni broj	P o z i c i j a	IZNOS		
		R.br. bilješke	2013. godina, prepravljeno	2014. godina
1	2		3	4
21.	III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br.22+23+24+25+26)	8	14.344	128.462
22.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
23.	Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		14.344	128.462
24.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
25.	Nerealizirani dobiti (prihodi)			
26.	Ostali financijski prihodi			
27.	IV. FINANCIJSKI RASHODI (red.br.28+29+30+31)	8	827.566	840.661
28.	Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
29.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		827.566	840.661
30.	Nerealizirani gubici (rashod) financijske imovine			
31.	Ostali financijski rashodi			
32.	V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
33.	VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽ. PODUZETNIKA			
34.	VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI	9	272.770	221.770
35.	VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	10	619.894	348.083
36.	IX. UKUPNI PRIHODI (1+21+32+34)		22.293.020	21.909.161
37.	X. UKUPNI RASHODI (4+27+33+35)		24.029.788	23.846.338
38.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-1.736.768	-1.937.177
39.	Dobit prije oporezivanja			
40.	Gubitak prije oporezivanja		1.736.768	1.937.177
41.	XII. POREZ NA DOBIT	11	119.927	119.927
42.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-1.616.841	-1.817.250
43.	Dobit razdoblja			
44.	Gubitak razdoblja		1.616.841	1.817.250

Voditelj računovodstva:




Direktor:



U Sisku, 31.03.2015. godine



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014.GODINU

Naziv poduzetnika: **AUTO PROMET SISA K d.o.o.**
Adresa: Zagrebačka 19, S I S A K

OIB: 71445870691
Šifra djelatnosti: 4939
Oznaka vlasništva: 11

B I L A N C A
na dan 31.12.2014. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Red. Br.	Pozicija	Red. br. bilje ške	IZNOS		
			01.01.2013. PREPRAVLJENO	31.12.2013. PREPRAVLJENO	Tekuća godina
1	2		3	4	5
1.	AKTIVA				
	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (3+10+20+29+33)	12	33.384.593	31.611.940	24.327.467
3.	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (4+5+6+7+8+9)				
4.	1. Izdaci za razvoj				
5.	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
6.	3. Goodwill				
7.	4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine				
8.	5. Nematerijalna imovina u pripremi				
9.	6. Ostala nematerijalna imovina				
10.	II. MATERIJALNA IMOVINA (red.br.11+12+13+14+15+16+17+18+19)	12	33.356.593	31.580.888	24.326.829
11.	1. Zemljište		10.978.575	10.978.575	10.894.818
12.	2. Građevinski objekti		13.148.279	12.419.172	6.068.490
13.	3. Postrojenja i oprema		892.088	731.274	591.397
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna sredstva		8.337.651	7.451.867	6.772.124
15.	5. Biološka imovina				
16.	6. Predumovi za materijalnu imovinu				
17.	7. Materijalna imovina u pripremi				
18.	8. Ostala materijalna imovina				
19.	9. Ulaganje u nekretnine				
20.	III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (red.br.21+22+23+24+25+26+27+28)	13	28.000	28.000	
21.	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
22.	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima				
23.	3. Sudjelujući interesi (udjeli)				
24.	4. Zajmovi dani poduzetn. U kojima sudjel.interesi				
25.	5. Ulaganje u vrijednosne papire		28.000	28.000	
26.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično				
27.	7. Ostala dugotrajna financijska imovina				
28.	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				

Red. broj	Pozicija	IZNOS			
		Red. br. bilj.	01.01.2013. PREPRAVLJENO	31.12.2013. PREPRAVLJENO	Tekuća godina
1	2		3	4	5
29.	IV. POTRAŽIVANJA (red.br.30+31+32)	13 a		3.052	638
30.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika				
31.	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit				
32.	3. Ostala potraživanja			3.052	638
33.	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				
34.	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br.35+43+50+58)		5.861.432	3.433.673	2.277.822
35.	I. ZALIHE (red.br.+36+37+38+39+40+41+42)	14	748.943	679.619	767.395
36.	1. Sirovine i materijal		745.312	679.619	767.395
37.	2. Proizvodnja u tijeku				
38.	3. Gotovi proizvodi				
39.	4. Trgovačka roba		3.631		
40.	5. Predumovi za zalihe				
41.	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
42.	7. Biološka imovina				
43.	II. POTRAŽIVANJA (red.br.44+45+46+47+48+49)	15	5.071.036	2.712.339	1.482.357
44.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		282.786	282.786	381.213
45.	2. Potraživanja od kupaca		1.536.668	1.307.028	1.070.332
46.	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika				
47.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		10.576	14.880	4.957
48.	5. Potraživanja od države i drugih institucija		124.876	70.391	23.455
49.	6. Ostala potraživanja		3.116.130	1.037.254	2.400
50.	III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (red.br.51+52+53+54+55+56+57)				
51.	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika				
52.	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima				
53.	3. Sudjelujući interesi (udjeli)				
54.	4. Zajmovi dani poduzetn. U kojima sudjel.interesi				
55.	5. Ulaganja u vrijednosne papire				
56.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično				
57.	7. Ostala financijska imovina				
58.	IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	16	41.453	41.715	28.070
59.	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	17	489.410	220.549	181.373
60.	F) UKUPNO AKTIVA (red.br.1+2+34+59)		39.735.435	35.266.162	26.786.662
61.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI				

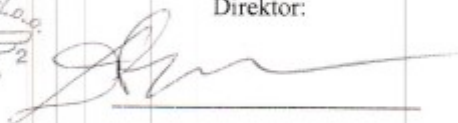
Red. broj	Pozicija	IZNOS			
		R.br. bilj.	01.01.2013. PREPRVLJENO	31.12.2013. PREPRVLJENO	Tekuća godina
1	2		3	4	5
62.	PASIVA				
	KAPITAL				
	REZERVE (red.br.63+64+65+71+72+73-74+76-77)		12.613.778	10.996.938	8.989.603
63.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		12.275.200	12.275.200	12.275.200
64.	II. KAPITALNE REZERVE				4.698.097
65.	III. REZERVE IZ DOBITI (red.br.66+67+68+69+70)				
66.	1. Zakonske rezerve				
67.	2. Rezerve za vlastite dionice				
68.	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)				
69.	4. Statutarne rezerve				
70.	5. Ostale rezerve				
71.	IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		16.894.529	16.414.821	11.046.931
72.	V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-14.054.215	-16.076.242	-17.213.375
73.	1. Zadržana dobit				
74.	2. Preneseni gubitak		14.054.215	16.076.242	17.213.375
75.	VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-2.501.736	-1.616.841	-1.817.250
76.	1. Dobit poslovne godine				
77.	2. Gubitak poslovne godine		2.501.736	1.616.841	1.817.250
78.	VII. MANJINSKI INTERES				
79.	B) REZERVIRANJA (red.br.80+81+82)				
80.	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze				
81.	2. Rezerviranja za porezne obveze				
82.	3. Druga rezerviranja				
83.	C) DUGOROČNE OBVEZE (red.br.84+85+86+87+88+89+90+91+92)	18	11.506.191	10.405.511	5.345.591
84.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima				
85.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično			1.000.000	356.850
86.	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		7.282.559	5.228.787	2.227.008
87.	4. Obveze za predujmove				
88.	5. Obveze prema dobavljačima			73.019	
89.	6. Obveze po vrijednosnim papirima				
90.	7. Obveze prema poduzetn. U kojima sudjel.interes				
91.	8. Ostale dugoročne obveze				
92.	9. Odgođena porezna obveza	19	4.223.632	4.103.705	2.761.733

Red broj	Pozicija	IZNOS			
		R.br bilješke	01.01.2013. PREPRAVLJENO	31.12.2013. PREPRAVLJENO	Tekuća godina
1	2		3	4	5
93.	D) KRATKOROČNE OBVEZE (red.br.94+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104+105)	20	13.383.930	13.500.401	12.077.065
94.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		2.499.723	4.943.056	13.055
95.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično				832.793
96.	3. Obveze prema bankama i drugim institucijama		2.984.598	1.997.243	6.185.137
97.	4. Obveze za predujmove		159.528	294.844	280.266
98.	5. Obveze prema dobavljačima		3.110.940	3.070.878	3.459.911
99.	6. Obveze po vrijednosnim papirima				
100.	7. Obveze prema poduzetn. U kojima sudjel. interes				
101.	8. Obveze prema zaposlenicima		3.923.697	2.427.044	701.626
102.	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		597.585	744.059	580.068
103.	10. Obveze s osnove udjela u rezultata				
104.	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji				
105.	12. Ostale kratkoročne obveze		107.859	23.277	24.209
106.	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	21	2.231.536	363.312	374.403
107.	F) UKUPNO PASIVA (red.br.62+83+93+106)		39.735.435	35.266.162	26.786.662
108.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI				

Voditelj računovodstva:




Direktor:



U Sisku, 31.03.2015. godine

Naziv tvrtke: **AUTO PROMET SISAK d.o.o.**

Matični broj: 03319806

OIB: 71445870691

Šifra djelatnosti : 4939

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Direktna metoda
Od 01.01. do 31.12.2014. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

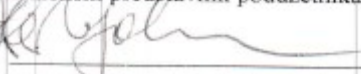
Redni broj	Naziv pozicije	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	3
	A) NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od kupaca	18.693.258	18.149.665
2.	Novčani primici od naknada HZZO	361.127	168.910
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	2.553	
4.	Novčani primici s osnove povrata poreza		
5.	Ostali novčani primici	6.341.233	7.287.664
6.	UKUPNO novčani primici od poslovnih aktivnosti	25.398.171	25.606.239
7.	Novčani izdaci dobavljačima (bez osiguraljnih kuća)	8.422.841	9.085.240
8.	Novčani izdaci za zaposlene	13.876.564	13.677.138
9.	Novčani izdaci za osiguranja za naknadu šteta	211.444	292.360
10.	Novčani izdaci za kamate	260.676	368.167
11.	Novčani izdaci za poreze	2.099.245	1.868.006
12.	Ostali novčani izdaci	394.164	913.096
13.	UKUPNO novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	25.264.934	26.204.007
14.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	133.237	
15.	NETO SMANJENJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		597.768
	B) NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
16.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine		
17.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine	17.724	321.326
18.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
19.	NETO SMANJENJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	17.724	321.326

Redni broj	Naziv pozicije	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
	C) NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
20.	Novčani primici od kredita, pozajmica	12.645	5.793.463
21.	Ostali primici od financijskih aktivnosti		156.419
22.	UKUPNO novčani primici od financijskih aktivnosti	12.645	5.949.882
23.	Novčani izdaci za otplatu kredita	127.896	5.044.433
24.	UKUPNO novčani izdaci od financijskih aktivnosti	127.896	5.044.433
25.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		905.449
26.	NETO SMANJENJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	115.251	
27.	Ukupno povećanje novca	262	
28.	Ukupno smanjenje novca		13.645
29.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	41.453	41.715
30.	Povećanje novca	262	
31.	Smanjenje novca		13.645
32.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	41.715	28.070

Voditelj računovodstva:




Zakonski predstavnik poduzetnika:



U Sisku, 31.03.2015. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Vrijednost kapitala i rezervi razlika je između upisanog kapitala uvećanog za rezerve i prenesenih nepokrivenih gubitaka, uključujući i gubitak tekuće godine. Vrijednost upisanog kapitala u iznosu od 12.275.200,00 kn knjigovodstvena je vrijednost Društva na dan 30.09.1995. godine.

Kapital	Upisani kapital	Zadržana dobit (Preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Revalorizacijske rezerve	Kapitalne rezerve	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2012.	12.275.200	(14.533.924)	(1.870.430)	21.118.161	-	16.988.998
Isprava pogreška prethodnih razdoblja*	-	479.709	(631.297)	(4.223.632)	-	(4.375.220)
Na dan 31. prosinca 2012. - Prepravljeno	12.275.200	(14.054.215)	(2.501.736)	16.894.529	-	12.613.778
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	(2.501.736)	2.501.736	-	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	(1.616.841)	-	-	(1.616.841)
Uklanjanje revalorizacijskih rezervi	-	479.709	-	(479.709)	-	-
Na dan 31. prosinca 2013.	12.275.200	(16.076.242)	(1.616.841)	16.414.821	-	10.996.937
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	(1.616.841)	1.616.841	-	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	(1.817.250)	-	-	(1.817.250)
Uklanjanje revalorizacijskih rezervi	-	479.709	-	(479.709)	-	-
Revalorizacija imovine	-	-	-	(4.888.182)	-	(4.888.182)
Formiranje kapitalnih rezervi prema odluci vlasnika o unosu obveza	-	-	-	-	4.698.097	4.698.097
Na dan 31. prosinca 2014.	12.275.200	(17.213.375)	(1.817.250)	11.046.931	4.698.097	8.989.603

AUTO PROMET SISAK d.o.o.
Zagrebačka 19, S I S A K

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2014. GODINE

Općenito

Auto promet Sisak je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za prijevoz robe i putnika u javnom prometu i za turističku agenciju. Društvo posluje od 1958. Godine mijenjajući naziv i organizacijske oblike, a sada je upisano u Trgovačkom sudu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080091161. Matični broj poslovnog subjekta dodijeljen od Hrvatskog zavoda za statistiku je 3319806, a porezni broj ili OIB Društva je 71445870691. Sjedište Društva nalazi se u Sisku, Zagrebačka 19.

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
- Ostale prateće djelatnosti u prometu
- Djelatnost ostalih agencija u prometu
- Održavanje motornih vozila
- Tehničko ispitivanje, analiza i popravak tahografa
- Kupnja i prodaja robe
- Pružanje usluga putničke agencije...

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno gosp. Željko Đeverlija, dipl.oec., direktor Društva, članovi Nadzornog odbora su: Željko Marinović, Darko Majić, Danijel Crneković, Radomir Predojević i Tomo Krznarić. Tijekom 2014. godine, Društvo je prosječno zapošljavalo 123 djelatnika (u 2013. godini prosječan broj djelatnika bio je 126).

Bilješka 1. Značajnije računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Nar.nov., br. 30/08., 4/09.,58/11. I 140/11.), a služe kao okvir financijskog izvještavanja sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br. 109/07, I 54/13.).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a detaljna objašnjenja priznavanja pojedinih pozicija dana su u opisu svake pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), a srednji tečaj kune Hrvatske narodne banke, u odnosu na ostale valute na dan 31. prosinca bio je:

Datum	EUR	CHF
31. prosinca 2013.	7,637643	6,231758
31. prosinca 2014.	7,661471	6,368108

1.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u domaću valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze preračunavaju se na dan bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine, ako se tim ulaganjem povećava kapacitet, produljuje vijek trajanja ili mijenja namjena pojedinog sredstva.

Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Model revalorizacije nekretnina

Zbog izrazito podcijenjene vrijednosti nekretnina, Društvo je promijenilo računovodstvenu politiku mjerenja te dugotrajne imovine metodom troška i s početkom 2009. godine provelo revalorizaciju građevinskog zemljišta i objekata na način da se ta stavka mjeri po revaloriziranom iznosu, koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjena. Sukladno HSFI br. 6, procjene vrijednosti nekretnina obavlja profesionalno kvalificirani procjenitelj. Najnovija procjena vrijednosti nekretnina izvršena je s 31.12.2014. godine.

Učestalost revaloriziranja ovisi o promjenama fer vrijednosti predmeta dugotrajne imovine koji se revaloriziraju. Kad se fer vrijednost revalorizirane imovine znatno razlikuje od njezine knjigovodstvene vrijednosti, tada se provodi daljnja revalorizacija.

Kad se revalorizira pojedina nekretnina, ispravak vrijednosti na datum revalorizacije tretira se na način da se prepravlja razmjerno promjeni bruto knjigovodstvenog iznosa imovine tako da je knjigovodstveni iznos imovine nakon revalorizacije jednak njezinom revaloriziranom iznosu.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine, za svako pojedino sredstvo posebno.

Očekivani korisni vijek trajanja po grupama imovine je sljedeći:

	Tekuća god	Prethodna god
Građevinski objekti	50 godina,	25 godina
Autobusi	20 godina	20 godina
Ostala imovina	5 do 20 godina	5 do 20 godina.

Korisni vijek trajanja preispituje se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine, izračunati kao razlika između neto primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.4. Zalihe

Zalihe goriva, maziva, materijala, rezervnih dijelova, auto-guma, sitnog inventara i druge, iskazuju se po nabavnoj vrijednosti koja sadrži kupovnu cijenu i druge troškove nastale u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Obračun troškova utrošenih zaliha obavlja se primjenom prosječnih ponderiranih cijena po pojedinim oblicima zaliha.

Sitan inventar u uporabi otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u uporabu. Automobilske gume za autobuse otpisuju se s 50 % prilikom stavljanja u uporabu, a ostalih 50 % otpisuje se tijekom iduće godine. Službena i zaštitna odjeća, koja ima vijek trajanja dulji od jedne godine, otpisuje se u alikvotnim iznosima tijekom vijeka trajanja.

1.5. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja čiji je rok dospijanja unutar 12 mjeseci, a to su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija, te ostala kratkotrajna potraživanja.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika. Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a naročito kada je dužnik u stečaju ili likvidaciji.

Ispravak vrijednosti potraživanja na teret rezultata Društva provodi se za utužena potraživanja i potraživanja od dužnika koji su u stečaju ili likvidaciji.

1.6. Novac u bankama i u blagajni

Stanje novca na računima u bankama i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici, a devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance.

1.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni (fakturirani) troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. To su uglavnom dijelovi polica osiguranja koji se odnose na iduće obračunsko razdoblje, pa će i troškovi biti terećeni u tom razdoblju.

1.8. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.9. Priznavanje prihoda

Prihodi se obračunavaju prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance, ako ih je moguće pouzdano utvrditi tijekom obračunskog razdoblja i ako postoji vjerojatnost naplate.

Sredstva subvencije od Grada Siska, odobrena za opću namjenu, u cijelosti čine prihod tekućeg obračunskog razdoblja, a odobrena sredstva potpore određena za nabavu dugotrajne imovine prihoduju se u amortizacijskom vijeku nabavljene imovine, u iznosima godišnjeg troška amortizacije.

Na isti način postupa se i sa sredstvima subvencija i potpora iz drugih izvora.

1.10. Rashodi

Rashodi se obračunavaju kad se pouzdano mogu utvrditi tijekom obračunskog razdoblja u obliku smanjenja ili odljeva sredstava ili povećanja obveza. Rashodi su terećeni u trenutku njihova nastanka, neovisno o tome kada su plaćeni.

1.11. Ispravak pogrešaka prethodnog razdoblja

U financijskim izvještajima za 2013. godinu Društvo je s dijelom amortizacije, koja se odnosi na revalorizaciju dugotrajne imovine, teretilo revalorizacijsku rezervu u iznosu od 599.636 kn, što nije u skladu sa HSFI 6 – Dugotrajna materijalna imovina. Time su rashodi u 2013. godini podcijenjeni dok je rezultat poslovanja precijenjen za 599.636 kn.

Također, Društvo je u cijelosti odobrilo prihode za gotovinske nadopune vrijednosnih karata, bez obzira na salda po pojedinim kartama na dan 31.12.2013. godine. Na taj način prihodi su precijenjeni za 289.947 kn.



FINANCUSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014. GODINU

Ispravak pogreška prethodnog razdoblja

	1. siječnja 2013. godine	Pogreška	1. siječnja 2013. godine (prepravljeno)	31 prosinca 2013. godine	Pogreška	31 prosinca 2013. godine (prepravljeno)
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	(14.533.924)	479.709	(14.054.215)	(16.404.363)	479.709	(15.924.654)
Revalorizacijske rezerve	21.118.161	(4.223.632)	16.894.529	20.518.525	(4.103.705)	16.414.820
Odgodena porezna obveza		4.223.632	4.223.632	-	4.103.705	4.103.705
Dobit (gubitak) razdoblja	(1.870.439)	(631.297)	(2.501.736)	(998.773)	(618.068)	(1.616.841)
Ukupni prihodi iskazani u Računu dobiti i gubitka	21.573.555	(151.588)	21.421.967	22.431.379	(138.359)	22.293.020
Ukupni rashodi iskazani u Računu dobiti i gubitka	(23.443.994)	(599.636)	(24.043.630)	(23.430.152)	(599.636)	(24.029.788)
Odgodeni trošak poreza na dobit iskazan u Računu dobiti i gubitka		119.927	119.927	-	119.927	119.927
Kratkoročne obveze za primljene predujmove	7.940,48	151.588	159.528	4.897	289.947	294.844

Bilješka 2. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje usluga i roba u 2014. godini iznose 15.369.909 kn i za 5 % su manji od prethodne godine.

Red.broj	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje	16.255.812	15.369.909	95

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od subvencije opće namjene, i prihodi od subvencije za kapitalna ulaganja iz ranijih godina.

Red. Br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihod od subvenc. opće namjene Grad Sisak	5.675.977	6.110.000	108
2.	Prihod od subvenc. opće namjene Općina Lekenik	20.000	30.000	150
3.	Prihod od subvencije za kapitalna ulaganja	48.773	30.210	62
4.	Ukalkulirani prihodi od subvencije za isplatu otpremnina (isplaćene kamate)	5.344		
5.	Prihod od subvencije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za edukaciju vozača		18.810	
5.	UKUPNO ostali poslovni prihodi:	5.750.094	6.189.020	108

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2014. godini u poslovnim rashodima učestvuju s 34 %, iznose 7.781.825 kn i sljedeće su strukture:

Red.broj	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Utrošen materijal	305.887	265.488	87
2.	Utrošena energija	5.135.541	5.235.805	102
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	1.068.689	1.097.978	103
4.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	270.378	341.994	126
5.	Poštarina, telefoni i prijenos podataka	91.801	95.577	104
6.	Usluge održavanja	124.926	170.007	136
7.	Najamnina	3.788	17.684	467
8.	Reklama	8.518	31.968	375

9.	Komunalne usluge	63.792	69.305	109
10.	Grafičke usluge-tisak	5.457	1.525	28
11.	Troškovi zaštite od požara	6.691	7.809	117
12.	Usluge autobusnih kolodvora	230.272	218.030	95
13.	Korištenje autocesta	27.630	48.998	177
14.	Tehnički pregledi	67.294	71.258	106
15.	Ostale usluge	111.055	108.399	98
16.	UKUPNO	7.521.719	7.781.825	103

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2014. godini iznose 11,5 mil. kn, u ukupnim rashodima učestvuju s 48 %, a za 1% su manji od prethodne godine. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2014. godini je 120 (2013.:117), a prosječna neto plaća po zaposlenom iznosi 4.968,98 kn (2013.: 5.237,99).

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Neto plaće i nadnice	7.354.141	7.155.334	97
2.	Troškovi doprinosa i poreza iz plaće	2.508.901	2.494.751	99
3.	Doprinosi na plaće	1.732.639	1.835.791	106
4.	UKUPNO troškovi osoblja:	11.595.681	11.485.876	99

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Trošak amortizacije u ukupnim troškovima sudjeluje sa 6 % i iznosi 1.483.320 kn.

Red.broj	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Građevinski objekti	729.107	369.983	51
2.	Postrojenja i oprema	233.408	229.701	98
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj	885.784	883.636	100
4.	UKUPNO troškovi amortizacije	1.848.299	1.483.320	80

Bilješka 7. Ostali troškovi

Red br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Ind. 4/3
1	2	3	4	5
1.	Naknade troškova radnicima (dnevnice, troškovi službenog puta, terenski dodatak)	35.704	74.881	210
2.	Cestarine prilikom registracije vozila i naknada za zaštitu okoliša	147.568	160.045	108
3.	Zdravstvene usluge	4.896	1.755	36
4.	Usluge stručnog obrazovanja, struč. literatura	24.105	51.679	214
5.	Intelektualne usluge:			
	- revizija financijskih izvješća	35.000	49.000	140
	- ostale intelektualne usluge	160.787	209.437	130
6.	Reprezentacija	10.286	15.006	146
7.	Premije osiguranja	325.804	305.216	94
8.	Naknada za šume, vodoprivredu	20.651	20.128	97
9.	Komunalna naknada	150.854	150.854	100
10.	Bankarske usluge	24.703	364.182	
11.	Usluge platnog prometa	49.571	44.783	90
12.	Članarine (HGK, TZ)	61.695	56.814	92
13.	Ostala materijalna prava zaposlenih (regres za godišnji odmor, otpremnine, jubilarne nagrade, prigodni pokloni)	516.131	283.446	55
14.	Naknada članovima Nadzornog odbora, bruto		49.453	
15.	Ostali troškovi	48.874	69.894	143
16.	UKUPNO ostali troškovi	1.616.629	1.906.573	118

Bilješka 8. Neto prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju s 0,6 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 3,5 % u strukturi ukupno ostvarenih rashoda. Društvo je sve troškove posudbi evidentiralo kao troškove tekućeg razdoblja.

Red. broj	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od kamata	3.538	8.143	230
2.	Pozitivne tečajne razlike	10.806	27	
3.	Prihod od prodaje dionica		120.292	
4.	Ukupno financijski prihodi	14.344	128.462	895
5.	Troškovi kamata	776.003	831.439	107
6.	Negativne tečajne razlike	51.563	9.222	18
7.	Ukupno financijski rashodi	827.566	840.661	102
8.	Neto financijski prihodi / rashodi	(813.222)	(712.199)	88

Bilješka 9. Izvanredni prihodi

Društvo je u 2014. godini evidentiralo izvanrednih – ostalih prihoda u ukupnom iznosu od 221.770 kn. Ove prihode čine naknade šteta od osigurateljih kuća u iznosu od 115.180 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 21.204 kn, naplaćena potraživanja iz proteklih godina u ovršnom postupku u iznosu od 78.600 kn, te drugi izvanredni prihodi u iznosu od 6.786 kn.

Red.br.	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1.	Naknada šteta od osiguratelja	186.257	115.180	62
2.	Naplaćena otpisana potraživanja	29.502	21.204	72
3.	Ostali izvanredni prihodi	57.011	85.386	150
4.	UKUPNO	272.770	221.770	81

Bilješka 10. Izvanredni rashodi

Društvo je u 2014. godini ostvarilo izvanrednih – ostalih rashoda u ukupnom iznosu od 348.083 kn. Ovi rashodi sastoje se od otpisa potraživanja za čiju je naplatu pokrenut ovršni postupak u iznosu od 71.270 kn, otpisa potraživanja po predstečajnoj nagodbi dužnika u iznosu 197.239 kn, donacija sukladno Zakonu o porezu na dobit 44.925 kn, parničnih troškova u iznosu 19.977 kn, te ostalih izvanrednih rashoda pojedinačno manje vrijednosti u iznosu od 14.672 kn.

Red.br.	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1.	Otpis potraživanja od kupaca, sumnjiva i sporna potraživanja	588.337	268.509	46
2.	Ostali izvanredni rashodi	31.557	79.574	252
3.	UKUPNO	619.894	348.083	56

Bilješka 11. Porez na dobit

Zbog negativnog poslovnog rezultata i prenesenih poreznih gubitaka iz ranijih godina, sukladno Zakonu o porezu na dobit, obveza poreza na dobit nije utvrđena. Skraćeni obračun slijedi u nastavku:

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2	3	4
1.	Dobit-gubitak prije oporezivanja	(1.736.768)	(1.937.177)
4.	Iskorišten efekt odgođene porezne obveze	119.927	119.927
4.	Dobit-gubitak nakon povećanja i smanjenja	(1.616.841)	(1.817.250)
5.	Preneseni porezni gubitak	7.067.955	8.885.205
6.	Osnovica poreza na dobit	-	-

Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina

Prethodna, 2013. godina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogon. inventar, transp.sredst.	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2012.	10.978.575	19.745.233	3.641.412	27.561.455	61.926.675
Povećanja			72.594		72.594
Smanjenja		(38.033)	(11.651)	(1.797.149)	(1.846.833)
Na dan 31.12.2013.	10.978.575	19.707.200	3.702.355	25.764.306	60.152.436
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2012.		6.596.954	2.749.324	19.223.804	28.570.082
Amortizacija 2013.		129.472	233.408	885.784	1.248.664
Amortizacija s osnove revalorizacije		599.635			599.635
Smanjenja		(38.033)	(11.651)	(1.797.149)	(1.846.833)
Na dan 31.12.2013.		7.288.028	2.971.081	18.312.439	28.571.548
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	10.978.575	12.419.172	731.274	7.451.867	31.580.888
Na dan 31.12.2012.	10.978.575	13.148.279	892.088	8.337.651	33.356.593

Tekuća, 2014. godina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogon. inventar, Transp.sredst.	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	10.978.575	19.707.200	3.702.355	25.764.306	60.152.436
Povećanje		45.771	89.825	203.893	339.489
Smanjenje		(12.403)	(219.139)	(419.119)	(650.661)
Promjena temeljem revalorizacije	(83.757)	(9.731.768)			(9.815.525)
Na dan 31.12.2014.	10.894.818	10.008.800	3.573.041	25.549.080	50.025.739
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2013.		7.288.028	2.971.081	18.312.439	28.571.548
Amortizacija 2014.		70.164	229.702	883.636	1.183.502
Amortizacija s osnove revalorizacije		299.818			299.818
Promjene temeljem revalorizacije		(3.705.297)			(3.705.297)
Smanjenja		12.403	219.139	419.119	650.661
Na dan 31.12.2014.		3.940.310	2.981.644	18.776.956	25.698.910
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 31.12.2014.	10.894.818	6.068.490	591.397	6.772.124	24.326.829
Na dan 31.12.2013.	10.978.575	12.419.172	731.274	7.451.867	31.580.888

Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina (nastavak)

Vrijednost građevinskih objekata povećana je za investicijska ulaganja u sanitarne čvorove na autobusnom kolodvoru i u radionici, a smanjanje vrijednosti odnosi se na rashod građevinskog kontejnera.

Dugotrajna imovina pod nazivom Postrojenja i oprema povećana je za nabavnu vrijednost nadogradnje sustava za prodaju autobusnih karata u iznosu od 30.289 kn, informatičke opreme za baždarenja tahografa u iznosu 17.400 kn, garažne dizalice u iznosu 38.810 kn, te osobnog računala u iznosu 3.326 kn. Smanjenje ove imovine odnosi se na rashodovanje opreme bez knjigovodstvene i uporabne vrijednosti koja je bila već duže vrijeme izvan uporabe.

Povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine pod nazivom Alati, pogonski inventar i transportna sredstva rezultat je investicijskog ulaganja u autobuse s ciljem produljenja vijeka trajanja pojedinog sredstva, a smanjenje vrijednosti te imovine odnosi se na isknjižavanje nabavne vrijednosti zamijenjenih dijelova, te nabavne vrijednosti jednog rashodovanog autobusa koji je bio bez knjigovodstvene i uporabne vrijednosti. Isti je prodan kao otpadni materijal najpovoljnijem ponuditelju.

Bilješka 13. Dugotrajna financijska imovina

Na poziciji pod nazivom Dugotrajna financijska imovina u prethodnoj godini bila je evidentirana nominalna vrijednost dionica u Croatia osiguranju d.d., u iznosu 28.000,00 kn. Na temelju javne ponude ADRIS GRUPE d.d., Rovinj, Skupština Društva donijela je odluku o davanju suglasnosti Upravi Društva za prodaju dionica po ponuđenoj cijeni od 7.412,25 kn po dionici, što za 20 dionica ukupno iznosi 148.245,00 kn

Bilješka 13.a Dugotrajna potraživanja

Na ovoj poziciji evidentirano je potraživanje od Autotransporta Karlovac d.d.. Navedena tvrtka je provela predstečajnu nagodbu prema kojoj se 20% potraživanja otpisuje, a ostatak se plaća u mjesečnim obrocima tijekom dvije godine. Ostatak potraživanja iznosi 638 kn.

Bilješka 14. Zalihe

U zalihami pod nazivom Sirovine i materijal sadržane su zalihe goriva, rezervnih dijelova, auto-guma, uredskog materijala i druge zalihe manje vrijednosti.

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Sirovine i materijal	679.619	767.395
2.	UKUPNO zalihe:	679.619	767.395

Bilješka 15. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospeljeća do jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31.12.2014. godine je sljedeća:

Red.br.	Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Potraživanje od povezanih poduzetnika	282.786	10	381.213	26
2.	Potraživanja od kupaca	1.307.028	48	1.070.332	72
3.	Potraživanja od zaposlenih	14.880	1	4.957	0
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	70.391	3	23.455	2
5.	Ostala potraživanja	1.037.254	38	2.400	0
6.	UKUPNO potraživanja:	2.712.339	100	1.482.357	100

Potraživanja od povezanih poduzetnika su potraživanja od vlasnika, Grada Siska, po osnovi fakturiranih usluga prijevoza učenika.

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 1.070.332 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca

P o z i c i j a	Potraživanja od kupaca	Struktura
UKUPNA potraživanja	1.070.332	100%
Nedospjelo:	584.717	55%
Dospjelo:	485.615	45%
- do 30 dana	260.690	54%
- 30 – 60 dana	95.816	20%
- 60 – 90 dana	59.218	12%
- više od 90 dana	69.891	14%

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.957 kn su potraživanja iz radnog odnosa, kao akontacije za službeni put i akontacije za rad na blagajnama.

Potraživanja od državnih institucija odnose se na potraživanje od HZZO za isplaćene naknade zaposlenima za vrijeme bolovanja koje se isplaćuju na teret tog Zavoda, u iznosu od 19.441 kn, pretporez sadržan u ulaznim računima koji se, sukladno poreznim propisima, nije mogao odbiti pri obračunu poreza na dodanu vrijednost, u iznosu od 3.111 kn, te potraživanja po godišnjem obračunu za više plaćene predujmove članarine Turističkoj zajednici i doprinosa za šume, u iznosu od 903 kn.

Ostala potraživanja su potraživanja za uplaćene predujmove u iznosu od 2.400 kn.

Bilješka 16. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31.12.2014. godine bila je sljedeća:

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Novac na žiro-računima	39.545	25.979
2.	Novac u blagajni	-	873
3.	Devizni računi	-	-
4.	Devize u blagajni	2.170	1.218
5.	UKUPNO novac:	41.715	28.070

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2014. godine.

Bilješka 17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Prethodna, 2013. godina	31.12. 2012.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2013.
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA				
-police osiguranja	231.620	231.620	220.285	220.285
OBRAČUNATI PRIHODI				
-kamate na sredstva na računima	159	159	264	264
- prihodi od Vlasnika za otpremnine	257.632	257.632		
UKUPNO	489.411	489.411	220.549	220.549

Tekuća, 2014. godina	31.12.2013.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2014.
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA				
-police osiguranja	220.285	220.285	175.366	175.366
-interkalarnе kamate, EBRD			5.825	5.825
-dio računa za ostale usluge			166	166
OBRAČUNATI PRIHODI				
-kamate na sredstva na računima	264	264	16	16
UKUPNO	220.549	220.549	181.373	181.373

Bilješka 18. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze ukupno iznose 5.345.591 kn i sastoje se od obveza za pozajmice, kredite, obveze prema dobavljačima i odgođene porezne obveze prikazane u sljedećoj tablici:

Red.br.	Vjerovnik	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
I.	Obveze za zajmove	1.000.000	356.850	36
1.	Sisački vodovod d.o.o.	1.000.000	356.850	36
II.	Obveze prema bankama	5.228.787	2.227.008	43
1.	OTP banka d.d.	128.386	-	-
2.	Raiffeisenbank Austria d.d.	694.868	-	-
3.	Raiffeisenbank Austria d.d.	4.405.533	2.227.008	51
III.	Obveze prema dobavljačima	73.019	-	-
1.	Hrvatski telekom d.d.	73.019	-	-
IV.	Odgođena porezna obveza	4.103.705	2.761.733	67
	UKUPNO	10.405.511	5.345.591	51

Iz dugoročnih obveza isključene su obveze s dospeljećem u roku jedne godine, u iznosu 1.566.168 kn, te su iskazane na poziciji kratkoročnih obveza.

Kamatne stope po dugoročnim ugovorima o kreditima iznosile su 3,81 – 8 %.

Bilješka 19. Odgođena porezna obveza

Opis	31.12.2012. prepravljeno	Smanjenje tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2013.
Revalorizacija dugotrajne imovine	3.983.778	119.927	-	4.103.705
Ukupno	3.983.778	119.927	-	4.103.705

Opis	31.12.2013.	Smanjenje tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2014.
Revalorizacija dugotrajne imovine	4.103.705	1.341.972	-	2.761.733
Ukupno	4.103.705	1.341.972	-	2.761.733

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2014. godine iznose 12.077.065 kn. Kako je opisano u prethodnoj bilješci, na ovoj poziciji iskazuje se i dio dugoročnih obveza koji dospijeva tijekom naredne godine, a iznosi 1.566.168 kn. Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u slijedećoj tablici:

Red. broj	Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima (Grad Sisak)	4.943.056	37	13.055	0
1.	Obveze za zajmove	-	-	832.793	7
2.	Obveze prema bankama i dr.	1.997.243	15	6.185.137	51
3.	Obveze za predujmove	294.844	2	280.266	2
4.	Obveze prema dobavljačima	3.070.878	23	3.459.911	29
5.	Obveze prema zaposlenima	2.427.044	18	701.626	6
6.	Obveze za poreze, doprinose	744.059	6	580.068	5
7.	Ostale kratkoročne obveze	23.277	0	24.209	0
8.	UKUPNO kratkoroč. obveze	13.500.401	100	12.077.065	100

Obveze prema povezanim poduzetnicima, Gradu Sisku, odnose se na obveze po fakturama za komunalnu naknadu u iznosu od 13.055 kn.

Obvezu za zajmove čini kratkoročna pozajmica od Vodoopskrbe Kupa d.o.o. Petrinja u iznosu 500.000 kn i kratkoročni dio dugoročne obveze za zajam od Sisačkog vodovoda d.o.o. u iznosu 332.793 kn.

Obveze prema bankama i drugim kreditorima sastoji se od dozvoljenog minusa na računu kod Raiffeisenbank Austria d.d., koji na dan 31.12.2014. godine iznosi 1.999.723 kn i na računu kod OTP banke d.d. u iznosu 2.990.983 kn, te kratkoročni dio obveze za dugoročni kredit kod Raiffeisenbank Austria d.d. koji dospijeva u narednoj godini u iznosu 1.194.431 kn.

Obveze za primljene predujmove odnose se na primljene uplate za usluge koje će se realizirati tijekom 2015. godine.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 28,65 % u ukupnim kratkoročnim obvezama.

Struktura dospjelosti ovih obveza na dan 31.12.2014. godine slijedi:

P o z i c i j a	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	3.459.911	100%
Nedospjelo:	1.604.340	46
Dospjelo:	1.855.571	54
- do 30 dana	701.318	38
- 30 – 60 dana	487.212	26
- 60 – 90 dana	605.148	33
- više od 90 dana	61.893	3

Pozicija obveze prema dobavljačima uvećana je za dugoročnu obvezu prema Hrvatskom telekomu d.d. koja dospijevaju naredne godine, u iznosu od 38.944 kn.

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2015. godine u iznosu 628.976, te ostala materijalna prava zaposlenika (jubilarne nagrade i otpremninu) u iznosu od 72.650 kn.

Bilješka 20. Kratkoročne obveze (nastavak)

Obveze za poreze i doprinose vezane su za spomenute neisplaćene plaće i obvezu za porez na dodanu vrijednost, što je podmireno u propisanim rokovima.

Ostale kratkoročne obveze su obveze prema drugim prijevoznicima, koji prometuju preko autobusnog kolodvora u Sisku, po osnovi prodanih autobusnih karata.

Bilješka 21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji iskazani su obračunati i ukalkulirani troškovi obračunskog razdoblja koji su plaćeni u idućem obračunskom razdoblju kao što su kamate po kreditima, te drugi troškovi u ukupnom iznosu od 63.713 kn.

Ovdje su također iskazani i prihodi budućih razdoblja. Radi se o dijelu kapitalne pomoći Grada Siska namijenjene za nabavu dugotrajne materijalne imovine. Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja br. 15, kapitalne pomoći priznaju se kao prihod tijekom razdoblja u visini odnosnih troškova za koje su namijenjene, u konkretnom slučaju u iznosu obračunate amortizacije dugotrajne materijalne imovine nabavljene iz te potpore. Od doznačenih milijun kuna 2005. godine, ukupno je prihodovano 689.310 kn, a ostalih 310.690 kn sučeljavati će se s troškovima obračunate amortizacije u narednim obračunskim razdobljima.

Prethodna, 2013. godina	31.12.2012.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2013.
Odgođeno plaćanje troškova				
-Obračunati troškovi koji su fakturirani u narednom razdoblju	84.231	84.231	22.413	22.413
-neisplaćene otpremnine	257.632	257.632		
Prihodi budućeg razdoblja				
-Kapitalne pomoći	389.673	48.773	-	340.900
-primljen predujam subvencije za naredno razdoblje	1.500.000	1.500.000		
UKUPNO	2.231.536	1.890.636	22.413	363.313

Tekuća, 2014. godina	31.12.2013.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2014.
Odgođeno plaćanje troškova				
-Obračunati troškovi koji su fakturirani u narednom razdoblju	22.413	22.413	63.713	63.713
Prihodi budućeg razdoblja				
-Kapitalne pomoći	340.900	30.210	-	310.690
UKUPNO	363.313	52.623	63.712	374.403

Bilješka 22. Transakcije s povezanim društvima

Povezanim društvima smatraju se vlasnici društva.

Sve transakcije s povezanim društvima temelje se na uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Značajne transakcije s povezanim društvima bile su sljedeće:

Prethodna, 2013. godina

Naziv	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	2.948.656	150.854	282.786	4.943.056
UKUPNO	2.948.656	150.854	282.786	4.943.056

Tekuća, 2014. godina

Naziv	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	3.032.633	151.338	381.213	13.055
UKUPNO	3.032.633	151.338	381.213	13.055

Bilješka 23. Transakcije s rukovodstvom Društva

Za 2014. godinu Društvo je isplatilo 251.811 kn naknade članovima uprave (bruto plaća s doprinosima na plaću), a za prethodnu, 2013. godinu, isplaćeno je 266.147 kn.

U Sisku, 31. ožujak 2015. godine



Mile Pernar, voditelj računovodstva




Željko Đeverlija, dipl.oec. direktor