



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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. GODINU



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.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
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	15
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2015. GODINE.....	16

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Direktor predstavlja godišnje izvješće koji uključuju revidirane financijske izvještaje za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2015. 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 i međuzupanijskom prometu, a za održavanje voznog reda na 16 autobusnih linija sa 127 polazaka dnevno, na raspolaganju je 34 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 i međuzupanijskom prometu prometuje po jedna linija.

Od 01. prosinca 2015. godine u županijskom prometu ukinute su 4 linije sa 9 polazaka dnevno.

Direktor

Direktor Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno u razdoblju od 31. prosinca 2014. godine do 26. svibnja 2015. godine bio je gospodin Željko Đeverlija a od 26. svibnja 2015. do 31. prosinca 2015. gospodin Darko Majić.

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 prihvaćanja 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 dospelju se primarno odnosi na obveze Društva. Društvo uvijek nastoji održati likvidnost na razini kojoj će moći podmiriti svoje obveze o dospelju, zajedno sa internom politikom potraživanja.

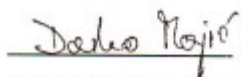


FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.GODINU

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



Darko Majić, mag. ing. prometa
direktor



IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORA

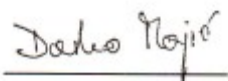
Direktor je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, financijske uspješnosti u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, te je odgovoran za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne 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 30. ožujka 2016. te su potpisani u znak odobrenja.

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



Darko Majić, mag. ing. prometa
direktor



**IZVJEŠĆE 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 2015. 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.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim 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, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost (i njegove novčane tokove) za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na iznos neto kratkotrajne imovine u bilanci Društva budući da iznos kratkotrajne imovine ne pokriva iznos kratkotrajnih obveza za 10.751.469 Kuna (2014: 9.799.243 Kuna). Krajnji ishod navedenog pokazatelja ne može biti predvidljiv. Unatoč tome, financijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja.

Zagreb, 04. travnja 2016.

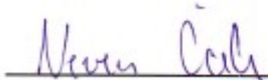
MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.

Strojarska 20

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

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



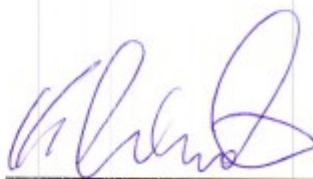
Neven Čale

Voditelj revizije,

Hrvatski ovlašteni revizor



MAZARS
MAZARS CINOTTI
AUDIT
d.o.o. ZAGREB



Kristijan Cinotti

Direktor,

Hrvatski ovlašteni revizor

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

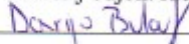
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine

Oznaka vlasništva: 11

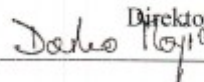
Redni broj	P o z i c i j a	Inosi u kunama, bez lipa		
		R.br. bilješke	IZNOS	
			2014. godina	2015. godina
1	2		3	4
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3)		21.558.929	21.783.463
2.	Prihodi od prodaje	2	15.369.909	15.183.585
3.	Ostali poslovni prihodi	3	6.189.020	6.599.878
4.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br. 5+6+10+14+15+16+19+20)		22.657.594	21.369.816
5.	Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda			
6.	Materijalni troškovi (red.br. 7+ 8+9)	4	7.781.825	7.236.485
7.	a) Troškovi sirovina i materijala		6.941.265	6.204.471
8.	b) Troškovi prodane robe			
9.	c) Ostali vanjski troškovi		840.560	1.032.014
10.	Troškovi osoblja (red.br. 11+12+13)	5	11.485.876	10.988.228
11.	a) Neto plaće i nadnice		7.155.334	7.022.138
12.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.494.751	2.186.469
13.	c) Doprinosi na plaće		1.835.791	1.779.621
14.	Amortizacija	6	1.483.320	1.226.201
15.	Ostali troškovi	7	1.906.573	1.918.902
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	2014. godina	2015. godina
1	2		3	4
21.	III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br.22+23+24+25+26)	8	128.462	22.699
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		128.462	22.699
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	840.661	720.340
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		840.661	720.340
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	221.770	96.949
35.	VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	10	348.083	183.147
36.	IX. UKUPNI PRIHODI (1+21+32+34)		21.909.161	21.903.111
37.	X. UKUPNI RASHODI (4+27+33+35)		23.846.338	22.273.303
38.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(1.937.177)	(370.192)
39.	Dobit prije oporezivanja			
40.	Gubitak prije oporezivanja		1.937.177	370.192
41.	XII. POREZ NA DOBIT	11	(119.927)	(21.037)
42.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		(1.817.250)	(349.155)
43.	Dobit razdoblja			
44.	Gubitak razdoblja		1.817.250	349.155

Voditelj odjela računovodstva:




Direktor:



U Sisku, 30.03.2016. godine

Naziv poduzetnika: **AUTO PROMET SISAK 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 31.12.2015. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Red. Br.	P o z i c i j a	IZNOS		
		Red. br. bilje ške	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1.	AKTIVA			
	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (3+10+20+29+33)	12	24.327.467	23.297.062
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	24.326.829	23.297.062
11.	1. Zemljište		10.894.818	10.894.818
12.	2. Građevinski objekti		6.068.490	5.884.220
13.	3. Postrojenja i oprema		591.397	368.304
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna sredstva		6.772.124	6.149.720
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)			
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			
26.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
27.	7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
28.	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			

Str. 2

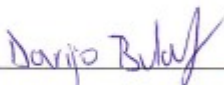
Red. broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
29.	IV. POTRAŽIVANJA (red.br.30+31+32)	638	
30.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
31.	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
32.	3. Ostala potraživanja	638	
33.	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
34.	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br.35+43+50+58)	2.277.822	2.206.310
35.	I. ZALIHE (red.br.+36+37+38+39+40+41+42)	13	
36.	1. Sirovine i materijal	767.395	692.143
37.	2. Proizvodnja u tijeku	767.395	692.143
38.	3. Gotovi proizvodi		
39.	4. Trgovačka roba		
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)	14	
44.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.482.357	1.488.272
45.	2. Potraživanja od kupaca	381.213	347.284
46.	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	1.070.332	1.096.863
47.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	4.957	4.719
48.	5. Potraživanja od države i drugih institucija	23.455	36.680
49.	6. Ostala potraživanja	2.400	2.726
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	15	
59.	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	16	
60.	F) UKUPNO AKTIVA (red.br.1+2+34+59)	26.786.662	25.635.883
61.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

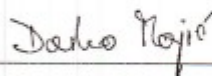
Red. broj	Pozicija	IZNOS		
		R.br. bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		4	5
62.	PASIVA			
	KAPITAL			
	REZERVE (red.br.63+64+65+71+72+73+74+76-77)	17	8.989.603	8.640.447
63.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		12.275.200	12.275.200
64.	II. KAPITALNE REZERVE		4.698.097	4.698.097
65.	III. REZERVE IZ DOBITI (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		11.046.931	10.962.784
72.	V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(17.213.375)	(18.946.479)
73.	1. Zadržana dobit			
74.	2. Preneseni gubitak		17.213.375	18.946.479
75.	VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		(1.817.250)	(349.155)
76.	1. Dobit poslovne godine			
77.	2. Gubitak poslovne godine		1.817.250	349.155
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	5.345.591	3.729.867
84.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
85.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		356.850	
86.	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		2.227.008	989.171
87.	4. Obveze za predujmove			
88.	5. Obveze prema dobavljačima			
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	2.761.733	2.740.696

Red broj	Pozicija	IZNOS		
		R.br bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		4	5
93.	D) KRATKOROČNE OBVEZE (red.br.94+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104+105)	20	12.077.065	12.957.779
94.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		13.055	1.431.372
95.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		832.793	882.623
96.	3. Obveze prema bankama i drugim institucijama		6.185.137	6.870.818
97.	4. Obveze za predujmove		280.266	263.378
98.	5. Obveze prema dobavljačima		3.459.911	2.418.780
99.	6. Obveze po vrijednosnim papirima			
100	7. Obveze prema poduzetn. U kojima sudjel.interes			
101	8. Obveze prema zaposlenicima		701.626	614.053
102	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		580.068	461.664
103	10. Obveze s osnove udjela u rezultata			
104	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
105	12. Ostale kratkoročne obveze		24.209	15.091
106	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	21	374.403	307.790
107	F) UKUPNO PASIVA (red.br.62+83+93+106)		26.786.662	25.635.883
108	G) IZVANBILANČNI ZAPISI			

Voditelj odjela računovodstva:

Direktor:





U Sisku, 30.03.2016. godine

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

Matični broj: 03319806

OIB: 71445870691

Šifra djelatnosti : 4939

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TOKU

Direktna metoda
Od 01.01. do 31.12.2015. 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	18.149.665	17.885.326
2.	Novčani primici od naknada HZZO	168.910	99.362
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		6.292
4.	Novčani primici s osnove povrata poreza		
5.	Ostali novčani primici	7.287.664	6.077.501
6.	UKUPNO novčani primici od poslovnih aktivnosti	25.606.239	24.068.481
7.	Novčani izdaci dobavljačima (bez osigurateljnih kuća)	9.085.240	9.896.314
8.	Novčani izdaci za zaposlene	13.677.138	11.287.679
9.	Novčani izdaci za osiguranja za naknadu šteta	292.360	71.951
10.	Novčani izdaci za kamate	368.167	482.318
11.	Novčani izdaci za poreze	1.868.006	1.935.768
12.	Ostali novčani izdaci	913.096	585.094
13.	UKUPNO novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	26.204.007	24.259.124
14.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
15.	NETO SMANJENJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	597.768	190.643
	B) NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
16.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine		
17.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine	321.326	349.462
18.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
19.	NETO SMANJENJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	321.326	349.462

Str.2

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	5.793.463	2.116.867
21.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	156.419	1.192
22.	UKUPNO novčani primici od financijskih aktivnosti	5.949.882	2.118.059
23.	Novčani izdaci za otplatu kredita	5.044.433	1.580.134
24.	UKUPNO novčani izdaci od financijskih aktivnosti	5.044.433	1.580.134
25.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	905.449	537.925
26.	NETO SMANJENJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
27.	Ukupno povećanje novca		
28.	Ukupno smanjenje novca	13.645	2.180
29.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	41.715	28.070
30.	Povećanje novca		
31.	Smanjenje novca	13.645	2.180
32.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	28.070	25.890

Voditelj odjela računovodstva:

Dario Bulj



Zakonski predstavnik poduzetnika:

Dario Nojčić

U Sisku, 30.03.2016. 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 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)
Ukidanje 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)	11.046.930	4.698.097	8.989.602
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	(1.817.250)	1.817.250	-	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	(349.155)	-	-	(349.155)
Ukidanje revalorizacijskih rezervi	-	84.146	-	(84.146)	-	-
Na dan 31. prosinca 2015.	12.275.200	(18.946.479)	(349.155)	10.962.784	4.698.097	8.640.447

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2015. 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. Darko Majić, mag.ing.prometa., direktor Društva, članovi Nadzornog odbora su: Željko Marinović, Ivan Andres, Radomir Predojević, Ivica Gajedek i Dean Nišević. Tijekom 2015. godine, Društvo je prosječno zapošljavalo 123 djelatnika (u 2014. godini prosječan broj djelatnika bio je 123).

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
31. prosinca 2014.	7,661471
31. prosinca 2015.	7,635047

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 umanjenja. 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 godina	Prethodna god
Građevinski objekti	50 godina	50 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.

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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 ili neto ostvarivoj vrijednosti, tj. vrijednosti do svote koju je moguće ostvariti prodajom ili korištenjem zaliha.

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 otpisuju se s 50 % prilikom stavljanja u uporabu, a ostalih 50 % otpisuje se tijekom iduće godine.

1.5. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja čiji je rok dospijeca 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.

Bilješka 2. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje usluga i roba u 2015. godini iznose 15.183.585 kn i za 1 % 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	15.369.909	15.183.585	99

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 i prihod od potpore EBRD.

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	6.110.000	6.000.000	98
2.	Prihod od subvenc. opće namjene Općina Lekenik	30.000	20.000	67
3.	Prihod od subvencije za kapitalna ulaganja	30.210	30.148	100
4.	Prihod od potpore EBRD		546.400	
5.	Prihod od subvencije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za edukaciju vozača	18.810	3.330	18
5.	UKUPNO ostali poslovni prihodi:	6.189.020	6.599.878	107

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2015. godini u poslovnim rashodima učestvuju s 32 %, iznose 7.236.485 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	265.488	284.199	107
2.	Utrošena energija	5.235.805	4.502.928	86
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	1.097.978	1.121.533	102
4.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	341.994	295.811	86
5.	Poštarina, telefoni i prijenos podataka	95.577	100.975	106
6.	Usluge održavanja	170.007	324.257	191
7.	Najamnina	17.684	48.950	277
8.	Reklama	31.968	49.030	153
9.	Komunalne usluge	69.305	66.661	96
10.	Grafičke usluge-tisak	1.525	875	57
11.	Troškovi zaštite od požara	7.809	3.051	39
12.	Usluge autobusnih kolodvora	218.030	213.431	98
13.	Korištenje autocesta	48.998	40.602	83
14.	Tehnički pregledi	71.258	64.066	90
15.	Ostale usluge	108.399	120.116	111
16.	UKUPNO	7.781.825	7.236.485	93

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2015. godini iznose 10.988.228 kn, u ukupnim rashodima učestvuju s 49 %, a za 4% su manji od prethodne godine. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2015. godini je 120, a prosječna neto plaća po zaposlenom iznosi 4.876,48 kn (2014.: 4.968,98)

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	7.155.334	7.022.138	98
2.	Troškovi doprinosa i poreza iz plaće	2.494.751	2.186.469	88
3.	Doprinosi na plaće	1.835.791	1.779.621	97
4.	UKUPNO troškovi osoblja:	11.485.876	10.988.228	96

Troškovi osoblja uključuju 1.837.929 Kn (2014.: 1.925.492 Kn) određenih doprinosa za mirovinsko osiguranje uplaćenih u obvezne mirovinske fondove. Doprinosi se računaju kao postotak bruto plaće.

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Trošak amortizacije u ukupnim troškovima sudjeluje sa 6 % i iznosi 1.226.201 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	369.983	184.270	50
2.	Postrojenja i oprema	229.701	227.016	99
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj	883.636	814.915	92
4.	UKUPNO troškovi amortizacije	1.483.320	1.226.201	83

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)	74.881	49.604	66
2.	Cestarine prilikom registracije vozila i naknada za zaštitu okoliša	160.045	137.757	86
3.	Zdravstvene usluge	1.755	7.760	442
4.	Usluge stručnog obrazovanja, struč. literatura	51.679	54.309	105
5.	Intelektualne usluge:			
	- revizija financijskih izvješća	49.000	35.000	71
	- ostale intelektualne usluge	209.437	783.458	374
6.	Reprezentacija	15.006	12.214	81
7.	Premije osiguranja	305.216	225.679	74
8.	Naknada za šume, vodoprivredu	20.128	20.126	100
9.	Komunalna naknada	150.854	150.854	100
10.	Bankarske usluge	364.182	20.760	6
11.	Usluge platnog prometa	44.783	43.776	98
12.	Članarine (HGK, TZ)	56.814	50.231	88
13.	Ostala materijalna prava zaposlenih (regres za godišnji odmor, otpremnine, jubilarne nagrade, prigodni pokloni)	283.446	189.651	67
14.	Naknada članovima Nadzornog odbora, bruto	49.453	81.879	166
15.	Naknada za neisp. kvote obv. za zapo. osoba s invaliditetom		10.906	
16.	Ostali troškovi	69.894	44.938	64
17.	UKUPNO ostali troškovi	1.906.573	1.918.902	101

Bilješka 8. Neto prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju s 0,1 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 3,2 % 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	8.143	1.176	14
2.	Pozitivne tečajne razlike	27	21.523	79.715
3.	Prihod od prodaje dionica	120.292		
4.	Ukupno financijski prihodi	128.462	22.699	18
5.	Troškovi kamata	831.439	718.129	86
6.	Negativne tečajne razlike	9.222	2.211	24
7.	Ukupno financijski rashodi	840.661	720.340	86
8.	Neto financijski prihodi / rashodi	-712.199	-697.640	98

Bilješka 9. Izvanredni prihodi

Društvo je u 2015. godini evidentiralo izvanrednih – ostalih prihoda u ukupnom iznosu od 96.949 kn. Ove prihode čine naknade šteta od osigurateljnih kuća u iznosu od 60.042 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 22.460 kn, te drugi izvanredni prihodi u iznosu od 14.447 kn.

Red.br.	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1.	Naknada šteta od osiguratelja	115.180	60.042	52
2.	Naplaćena otpisana potraživanja	21.204	22.460	106
3.	Ostali izvanredni prihodi	85.386	14.447	17
4.	UKUPNO	221.770	96.949	44

Bilješka 10. Izvanredni rashodi

Društvo je u 2015. godini ostvarilo izvanrednih – ostalih rashoda u ukupnom iznosu od 183.147 kn. Ovi rashodi sastoje se od otpisa potraživanja za čiju je naplatu pokrenut ovršni postupak i prijava u skraćeni stečajni postupak u iznosu od 120.179 kn, donacija sukladno Zakonu o porezu na dobit 6.644 kn, te ostalih izvanrednih rashoda pojedinačno manje vrijednosti u iznosu od 56.225 kn.

Red.br.	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1.	Otpis potraživanja od kupaca, sumnjiva i sporna potraživanja	268.509	120.179	45
2.	Ostali izvanredni rashodi	79.574	62.968	79
3.	UKUPNO	348.083	183.147	53

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	(1.937.177)	(370.192)
2.	Iskorišten efekt odgođene porezne obveze	119.927	21.037
3.	Dobit-gubitak nakon efekta odgođene porezne obveze	(1.817.250)	(349.155)
4.	Preneseni porezni gubitak	7.108.067	7.363.138
5.	Osnovica poreza na dobit	-	-

Pregled prenesenog poreznog gubitka slijedi u nastavku:

Red. br.	O P I S	GUBITAK PO GODINAMA NASTANKA					
		2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
1.	Preneseni gubitak		1.129.831	3.269.360	5.114.741	5.924.705	7.108.067
2.	Gubitak u poslovnoj godini	1.129.831	2.139.529	1.845.379	809.966	1.183.361	255.071
3.	Prijenos gubitka u naredno razdoblje	1.129.831	3.269.360	5.114.741	5.924.705	7.108.067	7.363.138

Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina

Prethodna, 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

Tekuća, 2015. godina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogon. inventar, Transp.sredst.	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2014.	10.894.818	10.008.800	3.573.040	25.549.080	50.025.738
Povećanje			3.922	192.511	196.433
Smanjenje			(10.898)	(754.638)	(765.536)
Na dan 31.12.2015.	10.894.818	10.008.800	3.566.064	24.986.953	49.456.635
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2014.		3.940.310	2.981.643	18.776.956	25.698.909
Amortizacija 2015.		78.791	227.016	814.915	1.120.722
Amortizacija s osnove revalorizacije		105.479			105.479
Smanjenja			(10.898)	(754.638)	(765.536)
Na dan 31.12.2015.		4.124.580	3.197.761	18.837.233	26.159.574
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 31.12.2015.	10.894.818	5.884.220	368.304	6.149.720	23.297.062
Na dan 31.12.2014.	10.894.818	6.068.490	591.397	6.772.124	24.326.829

Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina – nastavak

Dugotrajna imovina pod nazivom Postrojenja i oprema povećana je za nabavnu vrijednost osobnog računala u iznosu 3.922 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 u najvećem iznosu rezultat je kupnje rabljenog minibusa u iznosu 143.200 i rabljenog vozila za prijevoz invalida u iznosu 45.519 kn, a smanjenje vrijednosti te imovine odnosi se na isknjižavanje nabavne vrijednosti dva rashodovana autobusa koji su bez knjigovodstvene i uporabne vrijednosti. Isti su prodani kao otpadni materijal najpovoljnijem ponuditelju.

Bilješka 13. Zalihe

U zalihamu 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	767.395	692.143
2.	UKUPNO zalihe:	767.395	692.143

Bilješka 14. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospelja do jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31.12.2015. godine je sljedeća:

Red.br.	Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Potraživanje od povezanih poduzetnika	381.213	26	347.284	23
2.	Potraživanja od kupaca	1.070.332	72	1.096.863	74
3.	Potraživanja od zaposlenih	4.957	0	4.719	0
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	23.455	2	36.680	2
5.	Ostala potraživanja	2.400	0	2.726	0
6.	UKUPNO potraživanja:	1.482.357	100	1.488.272	100

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

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 1.096.863 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Bilješka 14. Potraživanja (nastavak)

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca

P o z i c i j a	Potraživanja od kupaca	Struktura %
Nedospjelo:	577.061	53
Dospjelo:	519.802	47
- do 30 dana	371.879	72
- 30 – 60 dana	72.987	14
- 60 – 90 dana	26.342	5
- više od 90 dana	48.595	9
UKUPNA potraživanja od kupaca	1.096.863	100

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.719 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 28.382 kn, te potraživanja po godišnjem obračunu za više plaćene predujmove članarine Turističkoj zajednici i doprinosa za šume, u iznosu od 8.298 kn.

Ostala potraživanja su potraživanja za uplaćene predujmove u iznosu od 2.727 kn.

Bilješka 15. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31.12.2015. 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	25.979	22.317
2.	Novac u blagajni	873	2.416
3.	Devizni računi	-	760
4.	Devize u blagajni	1.218	402
5.	UKUPNO novac:	28.070	25.895

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2015. godine.

Bilješka 16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Prethodna, 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				
OBRAČUNATI PRIHODI				
-obračunati prihodi	264	264	166	166
-kamate na sredstva na računima	-	-	16	16
UKUPNO	220.549	220.549	181.373	181.373

Tekuća, 2015. godina	31.12.2014.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA				
-police osiguranja	175.366	175.366	132.511	132.511
-interkalarnе kamate, EBRD	5.825	5.825	-	-
-dio računa za ostale usluge				
OBRAČUNATI PRIHODI				
-obračunati prihodi	166	166	-	-
-kamate na sredstva na računima	16	16	-	-
UKUPNO	181.373	181.373	132.511	132.511

Bilješka 17. Kapital

Vlasnička struktura Društva dana je u sljedećoj tablici:

	U Kn			
	Prethodna godina 2014.		Tekuća godina 2015.	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Grad Sisak	100%	12.275.200	100%	12.275.200
Ukupno	100%	12.275.200	100%	12.275.200

Bilješka 18. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze ukupno iznose 3.729.867 kn i sastoje se od obveze za kredite i odgođene porezne obveze prikazane u sljedećoj tablici:

Red.br.	Vjerovnik	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
I.	Obveze za zajmove	356.850		
1.	Sisački vodovod d.o.o.	356.850		
II.	Obveze prema bankama	2.227.008	989.171	44
1.	OTP banka d.d.			
2.	Raiffeisenbank Austria d.d.			
3.	Raiffeisenbank Austria d.d.	2.227.008	989.171	44
III.	Obveze prema dobavljačima			
1.	Hrvatski telekom d.d.			
IV.	Odgođena porezna obveza	2.761.733	2.740.696	99
	UKUPNO	5.345.591	3.729.867	70

Iz dugoročnih obveza isključene su obveze s dospijanjem u roku jedne godine, u iznosu 1.230.157 kn (2014.: 1.566.168), te su iskazane na poziciji kratkoročnih obveza.

Kamatne stope po dugoročnim ugovorima o kreditima iznosile su 8 %.

Bilješka 19. Odgođena porezna obveza

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

Opis	31.12.2014.	Smanjenje tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
Revalorizacija dugotrajne imovine	2.761.733	21.037		2.740.696
Ukupno	2.761.733	21.037		2.740.696

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2015. godine iznose 12.957.780 kn. Kako je opisano u prethodnoj bilješci, na ovoj poziciji iskazuje se i dio dugoročnih obveza koji dospijeva tijekom naredne godine, a iznosi 1.230.157 kn. Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u sljedećoj tablici:

Bilješka 21. Kratkoročne obveze (nastavak)

Red. broj	Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima (Grad Sisak)	13.055	0	1.431.372	11
1.	Obveze za zajmove	832.793	7	882.623	7
2.	Obveze prema bankama i dr.	6.185.137	51	6.870.818	53
3.	Obveze za predujmove	280.266	2	263.378	2
4.	Obveze prema dobavljačima	3.459.911	29	2.418.780	19
5.	Obveze prema zaposlenima	701.626	6	614.053	5
6.	Obveze za poreze, doprinose	580.068	5	461.664	4
7.	Ostale kratkoročne obveze	24.209	0	15.091	0
8.	UKUPNO kratkoroč. obveze	12.077.065	100	12.957.779	100

Obveze prema povezanim poduzetnicima, Gradu Sisku, odnose se na obveze po fakturama za komunalnu naknadu i plaćenim kreditima od strane grada temeljem jamstava u iznosu od 1.431.372 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 382.623 kn.

Obveze prema bankama i drugim kreditorima sastoje se od dozvoljenog minusa na računu kod Raiffeisenbank Austria d.d., koji na dan 31.12.2015. godine iznosi 552.802 kn i na računu kod OTP banke d.d. u iznosu 4.987.650 kn, te dio obveze za dugoročni kredit kod Raiffeisenbank Austria d.d. koji dospijeva u narednoj godini u iznosu 1.230.157 kn.

Obveze za primljene predujmove odnose se na primljene uplate za usluge koje će se realizirati tijekom 2016. godine.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 19 % u ukupnim kratkoročnim obvezama.

Struktura dospjelosti ovih obveza na dan 31.12.2015. godine slijedi:

P o z i c i j a	Obveze prema dobavljačima	Struktura %
Nedospjelo:	1.511.479	62
Dospjelo:	907.301	38
- do 30 dana	485.774	54
- 30 – 60 dana	151.573	17
- 60 – 90 dana	117.352	13
- više od 90 dana	152.602	17
UKUPNE obveze prema dobavljačima	2.418.780	100

Pozicija obveze prema dobavljačima uvećana je za dugoročnu obvezu prema Hrvatskom Telekomu d.d. koja dospijevaju naredne godine, u iznosu od 19.472 kn.

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2016. godine u iznosu 614.053 kn.

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 22. 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 27.248 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 719.458 kn, a ostalih 280.542 kn sučeljavati će se s troškovima obračunate amortizacije u narednim obračunskim razdobljima.

Prethodna, 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

Tekuća, 2015. godina	31.12.2014.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
Odgođeno plaćanje troškova				
-Obračunati troškovi koji su fakturirani u narednom razdoblju	63.713	63.713	27.248	27.248
Prihodi budućeg razdoblja				
-Kapitalne pomoći	310.690	30.148		280.542
UKUPNO	374.403	52.623	63.712	307.790

Bilješka 21. 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, 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

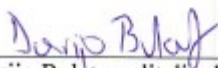
Tekuća, 2015. godina

Naziv	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	2.991.390	150.854	347.284	12.571
UKUPNO	2.991.390	150.854	347.284	12.571

Bilješka 22. Transakcije s rukovodstvom Društva

Za 2015. godinu Društvo je isplatilo 228.494 kn naknade članovima uprave (bruto plaća s doprinosima na plaću), a za prethodnu, 2014. godinu, isplaćeno je 251.811 kn.

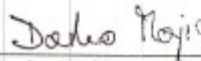
U Sisku, 30. ožujka 2016. godine



Darijo Bulat, voditelj odjela računovodstva



Auto promet Sisak d.o.o.
SISAK



Darko Majić, mag. ing. prometa