

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

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA 2013. GODINU

Sisak, veljača 2014. godine

SADRŽAJ

Račun dobiti i gubitka.....	1
Bilanca.....	3
Izvešće o novčanom toku.....	7
Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2013. godine..	9
- Općenito o Društvu.....	9
- Značajnije računovodstvene politike.....	9
- Prihodi.....	12
- Rashodi.....	13
- Porez na dobit.....	16
- Dugotrajna materijalna imovina.....	16
- Zalihe.....	17
- Potraživanja.....	18
- Novac na računu i u blagajni.....	19
- Kapital i rezerve.....	19
- Dugoročne obveze.....	20
- Kratkoročne obveze.....	21

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 31.12.2013. godine

Oznaka vlasništva: 11

Redni broj	P o z i c i j a	- u kunama i lipama - IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red.br. 2+3)	21.219.069,74	22.144.264,52
2.	Prihodi od prodaje	16.458.444,15	16.394.170,37
3.	Ostali poslovni prihodi	4.760.625,59	5.750.094,15
4.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br.5+6+10+14+15+16+19+20)	22.026.644,52	21.982.692,47
5.	Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		
6.	Materijalni troškovi (red.br.7+ 8+9)	7.524.707,75	7.521.719,24
7.	a) Troškovi sirovina i materijala	6.717.431,93	6.780.495,86
8.	b) Troškovi prodane robe	118.917,14	
9.	c) Ostali vanjski troškovi	688.358,68	741.223,38
10.	Troškovi osoblja (red.br.11+12+13)	11.532.950,12	11.595.680,96
11.	a) Neto plaće i nadnice	7.260.551,84	7.354.140,94
12.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.496.302,99	2.508.900,94
13.	c) Doprinosi na plaće	1.776.095,29	1.732.639,08
14.	Amortizacija	1.303.627,52	1.248.663,22
15.	Ostali troškovi	1.665.359,13	1.616.629,05
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	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
21.	III. FINANCIJSKI PRIHODI (red.br.22+23+24+25+26)	94.879,80	14.343,74
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	94.879,80	14.343,74
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)	1.214.597,28	827.565,74
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	1.214.597,28	827.565,74
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	259.605,32	272.770,57
35.	VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	202.752,54	619.893,32
36.	IX. UKUPNI PRIHODI (1+21+32+34)	21.573.554,86	22.431.378,83
37.	X. UKUPNI RASHODI (4+27+33+35)	23.443.994,34	23.430.151,53
38.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-1.870.439,48	-998.772,70
39.	Dobit prije oporezivanja		
40.	Gubitak prije oporezivanja	1.870.439,48	998.772,70
41.	XII. POREZ NA DOBIT		
42.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.870.439,48	-998.772,70
43.	Dobit razdoblja		
44.	Gubitak razdoblja	1.870.439,48	998.772,70

Vođitelj računovodstva:

Auto promat Sisak d.o.o.
SISAČ, Zagrebačka 19

Direktor:

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

OIB: 71445870691

Adresa: Zagrebačka 19, S I S A K

Šifra djelatnosti: 4939

Oznaka vlasništva: 11

B I L A N C A

na dan 31.12.2013. godine

- u kunama i lipama -

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	AKTIVA		
	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (3+10+20+29+33)	33.384.592,56	31.611.940,02
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. Predujmovi 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)	33.356.592,56	31.580.887,91
11.	1. Zemljište	10.978.575,00	10.978.575,00
12.	2. Građevinski objekti	13.148.279,06	12.419.171,95
13.	3. Postrojenja i oprema	892.087,82	731.273,68
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	8.337.650,68	7.451.867,28
15.	5. Biološka imovina		
16.	6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
17.	7. Materijalna imovina u pripremi		
18.	8. Ostala materijalna imovina		
19.	9. Ulaganje u nekretnine		
20.	III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (red.br.21+22+23+24+25+26+27+28)	28.000,00	28.000,00
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	28.000,00	28.000,00
26.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično		
27.	7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
28.	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
29.	IV. POTRAŽIVANJA (red.br.30+31+32)		
30.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
31.	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
32.	3. Ostala potraživanja		3.052,11
33.	V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
34.	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br.35+43+50+58)	5.861.432,32	3.433.672,91
35.	I. ZALIHE (red.br.+36+37+38+39+40+41+42)	748.943,46	679.619,24
36.	1. Sirovine i materijal	745.311,72	679.619,24
37.	2. Proizvodnja u tijeku		
38.	3. Gotovi proizvodi		
39.	4. Trgovačka roba	3.631,74	
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)	5.071.036,33	2.712.338,78
44.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
45.	2. Potraživanja od kupaca	1.819.454,90	1.589.813,64
46.	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
47.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	10.575,63	14.879,52
48.	5. Potraživanja od države i drugih institucija	124.875,79	70.391,28
49.	6. Ostala potraživanja	3.116.130,01	1.037.254,34
50.	III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA 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	41.452,53	41.714,89
59.	D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	489.410,26	220.549,21
60.	F) UKUPNO AKTIVA (red.br.1+2+34+59)	39.735.435,14	35.266.162,14
61.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

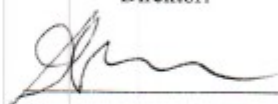
Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
62.	PASIVA		
	KAPITAL I REZERVE		
	(red.br.63+64+65+71+72+73-74+76-77)	16.988.997,77	15.390.589,33
63.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	12.275.200,00	12.275.200,00
64.	II. KAPITALNE REZERVE		
65.	III. REZERVE IZ DOBITI		
	(red.br.66+67+68+69+70)		
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	21.118.161,39	20.518.525,65
72.	V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		
73.	1. Zadržana dobit		
74.	2. Preneseni gubitak	14.533.924,14	16.404.363,62
75.	VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		
76.	1. Dobit poslovne godine		
77.	2. Gubitak poslovne godine	1.870.439,48	998.772,70
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)	7.282.559,20	6.301.805,71
84.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
85.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		1.000.000,00
86.	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.282.559,20	5.228.786,57
87.	4. Obveze za predujmove		
88.	5. Obveze prema dobavljačima		73.019,14
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		

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
93.	D) KRATKOROČNE OBVEZE (red.br.94+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104+105)	13.232.342,54	13.210.453,75
94.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
95.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	3.486.515,74	4.930.484,91
96.	3. Obveze prema bankama i drugim institucijama	1.984.598,29	1.997.243,14
97.	4. Obveze za predujmove	7.940,48	4.897,04
98.	5. Obveze prema dobavljačima	3.124.146,79	3.083.448,58
99.	6. Obveze po vrijednosnim papirima		
100.	7. Obveze prema poduzetn. u kojima sudjel. interes		
101.	8. Obveze prema zaposlenicima	3.923.697,27	2.427.044,27
102.	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	597.584,57	744.058,81
103.	10. Obveze s osnove udjela u rezultata		
104.	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
105.	12. Ostale kratkoročne obveze	107.859,40	23.277,00
106.	E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	2.231.535,63	363.313,35
107.	F) UKUPNO PASIVA (red.br.62+83+93+106)	39.735.435,14	35.266.162,14
108.	G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

Voditelj računovodstva:




Direktor:



U Sisku, 03.02.2014. godine

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

Matični broj: 03319806

OIB: 71445870691

Šifra djelatnosti : 4939

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TOKU

Direktna metoda

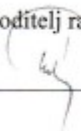
Od 01.01. do 31.12.2013. godine

- u kunama i lipama -

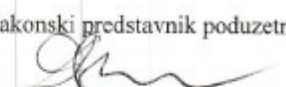
Redni broj	Naziv pozicije	IZNOS	
		Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	3
	A) NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od kupaca	19.284.337,51	18.693.258,31
2.	Novčani primici od naknada HZZO	167.121,20	361.126,99
3.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	57.800,00	2.552,49
4.	Novčani primici s osnove povrata poreza		
5.	Ostali novčani primici	7.664.881,27	6.341.233,13
6.	UKUPNO novčani primici od poslovnih aktivnosti	27.174.139,98	25.398.170,92
7.	Novčani izdaci dobavljačima (bez osiguraljnih kuća)	8.928.682,91	8.422.841,07
8.	Novčani izdaci za zaposlene	14.155.111,62	13.876.564,16
9.	Novčani izdaci za osiguranja za naknadu šteta	139.076,34	211.444,05
10.	Novčani izdaci za kamate	264.699,35	260.675,80
11.	Novčani izdaci za poreze	2.079.620,81	2.099.245,30
12.	Ostali novčani izdaci	837.752,55	394.163,45
13.	UKUPNO novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	26.404.943,58	25.264.933,83
14.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	769.196,40	133.237,09
15.	NETO SMANJENJE NOVCA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
	B) NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
16.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine		
17.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine	46.778,00	17.723,75
18.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
19.	NETO SMANJENJE NOVCA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	46.778,00	17.723,75

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	32.823,00	12.644,85
21.	Ostali primici od financijskih aktivnosti		
22.	UKUPNO novčani primici od financijskih aktivnosti	32.823,00	12.644,85
23.	Novčani izdaci za otplatu kredita	755.473,46	127.895,83
24.	UKUPNO novčani izdaci od financijskih aktivnosti	755.473,46	127.895,83
25.	NETO POVEĆANJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
26.	NETO SMANJENJE NOVCA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	722.650,46	115.250,98
27.	Ukupno povećanje novca		262,36
28.	Ukupno smanjenje novca	232,06	
29.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	41.684,59	41.452,53
30.	Povećanje novca		262,36
31.	Smanjenje novca	232,06	
32.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	41.452,53	41.714,89

Voditelj računovodstva:




Zakonski predstavnik poduzetnika:



U Sisku, 29.01.2014. godine

Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2013. 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. Tijekom 2013. godine, Društvo je prosječno zapošljavalo 126 djelatnika (u 2011. godini prosječan broj djelatnika bio je 121).

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 2012.	7,545624	6,245343
31. prosinca 2013.	7,637643	6,231758

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.

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. Sukladno HSFI br. 6, Elaborat procijenjene vrijednosti nekretnina, od 10. listopada 2008. godine, izradio je ovlaštenu sudski vještak za građevinsku struku. Ukupni učinci revalorizacije su 23.465.776,39 kn (zemljište 8.474.883,00 i građevinski objekti 14.990.893,39 kn) i odobreni su kapitalu pod nazivom revalorizacijska rezerva.

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

Amortizacija efekata revalorizacije nekretnina tereti revalorizacijsku rezervu.

Očekivani korisni vijek trajanja po grupama imovine je slijedeći:

Građevinski objekti	25 godina
Autobusi	20 godina
Ostala imovina	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.

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 prvenstveno 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 iz Proračuna 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 2013. godini iznose 16.394.170,37 kn i gotovo su jednaki ostvarenim prihodima od prodaje u prethodnoj godini.

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	16.458.444,15	16.394.170,37	100

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od subvencije opće namjene, subvencije za kapitalna ulaganja iz ranijih godina, te ukalkulirani prihod od subvencije za isplaćene kamate na II. dio otpremnina bivšim zaposlenicima, koje su obračunate za vrijeme od roka za isplatu do dana isplate u iznosu od 5.343,94 kn.

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	4.420.000,00	5.675.976,93	128
2.	Prihod od subvenc. opće namjene Općina Lekenik		20.000,00	
3.	Prihod od subvencije za kapitalna ulaganja	64.438,75	48.773,28	76
4.	Ukalkulirani prihodi od subvencije za isplatu otpremnina (isplaćene kamate)	276.186,84	5.343,94	2
5.	UKUPNO ostali poslovni prihodi:	4.760.625,59	5.750.094,15	121

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2013. godini u poslovnim rashodima učestvuju s 34 %, iznose 7.521.719,24 kn i slijedeće 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	303.454,07	305.886,96	101
2.	Utrošena energija	5.382.758,53	5.135.541,26	95
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	836.411,30	1.068.689,22	128
4.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	194.808,03	270.378,42	139
5.	Poštarina, telefoni i prijenos podataka	95.420,87	91.801,00	96
6.	Usluge održavanja	80.555,92	124.926,28	155
7.	Najamnina	14.280,18	3.788,33	27
8.	Reklama	3.549,01	8.518,00	240
9.	Komunalne usluge	62.306,38	63.792,00	102
10.	Grafičke usluge-tisak	890,00	5.451,00	613
11.	Troškovi zaštite od požara	6.436,90	6.690,76	104
12.	Usluge autobusnih kolodvora	223.963,24	230.271,52	103
13.	Korištenje autocesta	40.289,20	27.629,69	69
14.	Tehnički pregledi	59.637,01	67.293,41	113
15.	Ostale usluge	101.029,97	111.055,39	110
16.	Nabavna vrijednost prodane robe	118.917,14		
17.	UKUPNO materijalni troškovi:	7.524.707,75	7.521.719,24	100

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2013. godini iznose 11,6 mil. kn, u ukupnim rashodima učestvuju s 49 % i približno su jednaki troškovima prethodne godine. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2013. godini je 117, a prosječna neto plaća po zaposlenom iznosi 5.237,99 kn.

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	7.260.551,84	7.354.140,94	101
2.	Troškovi doprinosa i poreza iz plaća	2.496.302,99	2.508.900,94	101
3.	Doprinosi na plaće	1.776.095,29	1.732.639,08	98
4.	UKUPNO troškovi osoblja:	11.532.950,12	11.595.680,96	101

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Trošak amortizacije u ukupnim troškovima sudjeluju sa 5,3 % i iznosi 1.248.663,22 kn. Kod obračuna amortizacije za 2013. godinu, u odnosu na prethodnu godinu, nije bilo promjena računovodstvenih procjena, odnosno amortizacijskih stopa.

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	154.849,57	129.471,37	84
2.	Postrojenja i oprema	254.610,38	233.408,45	92
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj	894.167,57	885.783,40	99
4.	UKUPNO troškovi amortizacije	1.303.627,52	1.248.663,22	96

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)	85.447,12	35.703,66	42
2.	Cestarine prilikom registracije vozila i naknada za zaštitu okoliša	127.404,82	147.568,30	116
3.	Zdravstvene usluge	6.929,02	4.896,02	71
4.	Usluge stručnog obrazovanja, struč. literatura	6.465,45	24.104,98	373
5.	Intelektualne usluge:			
	- revizija finansijskih izvješća	35.000,00	35.000,00	100
	- ostale intelektualne usluge	80.558,84	160.786,52	200
6.	Reprezentacija	4.053,57	10.286,37	254
7.	Premije osiguranja	330.485,24	325.803,51	99
8.	Naknada za šume, vodoprivredu, spomenička renta	21.337,36	20.650,67	97
9.	Komunalna naknada	150.854,40	150.854,40	100
10.	Bankarske usluge	16.028,55	24.702,79	154
11.	Usluge platnog prometa	38.952,75	49.571,07	127
12.	Članarine (HGK, TZ)	60.422,69	61.694,81	102
13.	Ostala materijalna prava zaposlenih (regres za godišnji odmor, otpremnine, jubilarne nagrade, prigodni pokloni)	575.258,53	516.131,25	90
14.	Naknada članovima Nadzornog odbora bruto	78.377,04		
15.	Ostali troškovi	47.783,75	48.874,70	102
16.	UKUPNO ostali troškovi	1.665.359,13	1.616.629,05	97

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	19.726,77	3.537,82	18
2.	Pozitivne tečajne razlike	75.153,03	10.805,92	14
3	Prihod od dividendi			
4.	Ukupno financijski prihodi	94.879,80	14.343,74	15
5.	Troškovi kamata	1.198.698,14	776.002,92	65
6.	Negativne tečajne razlike	15.899,14	51.562,82	324
7.	Ukupno financijski rashodi	1.214.597,28	827.565,74	68
8.	Neto financijski prihodi / rashodi	-1.119.717,48	-813.222,00	73

Bilješka 9. Izvanredni prihodi

Društvo je u 2013. godini evidentiralo izvanrednih - ostalih prihoda u ukupnom iznosu od 272.770,57 kn. Ove prihode čine naknade šteta od osigurateljnih kuća u iznosu od 186.256,66 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 29.502,23 kn, otpis ukalkulirane obveze prema bivšem Nadzornom odboru u svoti od 33.590,16 kn, te drugi izvanredni prihodi.

Bilješka 10. Izvanredni rashodi

Društvo je u 2013. godini ostvarilo izvanrednih – ostalih rashoda u ukupnom iznosu od 619.893,32 kn. Ovi rashodi sastoje se od otpisa potraživanja za čiju je naplatu pokrenut ovršni postupak, u iznosu od 588.336,59 kn, te drugih izvanrednih rashoda pojedinačno manje vrijednosti. Otpisana potraživanja odnose se uglavnom na sportske klubove grada Siska, u iznosu od 541.919,78 kn, a ostalih 46.416,81 kn čine sumnjiva i sporna potraživanja od ostalih kupaca.

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	-1.870.439,48	-998.772,70
2.	Uvećanja dobiti – smanjenje gubitka	28.011,13	188.806,93
3.	Umanjenja dobiti – povećanje gubitka	2.950,81	16.015,99
4.	Dobit-gubitak nakon povećanja i smanjenja	-1.845.379,16	-825.981,76
5.	Preneseni porezni gubitak	5.169.711,97	7.015.091,13
6.	Osnovica poreza na dobit	-	-

Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina

Na bilančnoj poziciji pod nazivom **Zemljište**, u iznosu od **10.978.575,00 kn**, iskazana je revalorizirana nabavna vrijednost građevinskog zemljišta na lokaciji sjedišta Društva, ukupne površine 16.364 m² i 55 %, koliko je u vlasništvu Društva, revalorizirane nabavne vrijednosti građevinskog zemljišta Autobusnog kolodvora u Sisku, koje je ukupne površine 4.985 m². Revalorizacija je provedena 2009. godine kako je opisano pod točkom 1.3.

Ostala dugotrajna materijalna imovina

Red. broj	O P I S	Bruto iznos troška nabave i revalorizacije 01.01.2013.	Povećanje	Smanjenje	Bruto iznos troška nabave i revalorizacije 31.12.2013.
1	2	3	4	5	6
1.	Građevinski objekti	19.745.232,91		38.033,12	19.707.199,79
2.	Postrojenja i oprema	3.641.412,13	72.594,31	11.651,70	3.702.354,74
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj...	27.561.455,00		1.797.148,71	25.764.306,29
4.	U K U P N O:	50.948.100,04	72.594,31	1.846.833,53	49.173.860,82

Red. broj	O P I S	Amortizacija tekuće godine	Akumulirana amortizacija	Neto knjigovodstvena vrijednost
1	2	3	4	5
1.	Građevinski objekti	729.107,11	7.288.027,84	12.419.171,95
2.	Postrojenja i oprema	233.408,45	2.971.081,06	731.273,68
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj...	885.783,40	18.312.439,01	7.451.867,28
4.	U K U P N O:	1.848.298,96	28.571.547,91	20.602.312,91

Dugotrajna imovina pod nazivom Postrojenja i oprema povećana je vrijednost nadogradnje sustava za prodaju autobusnih karata u iznosu od 70.245,31 kn, te video nadzora u iznosu od 2.349,00 kn.

Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata odnosi se na nabavnu vrijednost knjigovodstveno amortizirana i neuporabljiva tri građevinska kontejnera, od kojih su dva prodana internim javnim nadmetanjem, a jedan predan na korištenje, prije desetak godina, Mjesnom odboru Klobučak.

Smanjenje vrijednosti imovine pod nazivom Postrojenja i oprema odnosi se na nabavnu vrijednost pet strojeva, tipa Almex, za prodaju karata. Isti nisu bili u funkciji i prodani su.

Nabavna vrijednost transportnih sredstava smanjena je zbog likvidacije šest autobusa i jednog servisnog vozila. Navedena vozila su zbog dotrajalosti i neuporabljivosti prodana kao otpadni materijal najboljem ponuditelju.

Bilješka 13. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od nominalne vrijednosti dionica u Croatia osiguranju d.d., koja iznosi 28.000,00 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 3.052,11 kn.

Bilješka 14. Zalihe

U zalihamu pod nazivom Sirovine i materijal sadržane su zalihe goriva, rezervnih dijelova, auto-guma, uredskog materijala i druge zalihe manje vrijednosti. Na poziciji zaliha evidentirana je i nabavna vrijednost trgovačke robe, tj. auto-plina.

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Sirovine i materijal	745.311,72	679.619,24
2.	Trgovačka roba	3.631,74	
3.	UKUPNO zalihe:	748.943,46	679.619,24

Bilješka 15. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeća do jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31.12.2013. godine je slijedeća:

Red.br.	Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2012.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Potraživanja od kupaca	1.819.454,90	35,88	1.589.813,64	58,61
2.	Potraživanja od zaposlenih	10.575,63	0,21	14.879,52	0,55
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	124.875,79	2,46	70.391,28	2,60
4.	Ostala potraživanja	3.116.130,01	61,45	1.037.254,34	38,24
5.	UKUPNO potraživanja:	5.071.036,33	100,00	2.712.338,78	100,00

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 1.589.813,64 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost.

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca

P o z i c i j a	Potraživanja od kupaca	Struktura
UKUPNA potraživanja	1.589.813,64	100,00%
Nedospjelo:	790.669,20	49,73%
Dospjelo:	799.144,44	50,27%
- do 30 dana	359.128,60	44,94%
- 30 – 60 dana	59.528,94	7,45%
- 60 – 90 dana	38.085,56	4,76%
- više od 90 dana	342.401,34	42,85%

Potraživanja od zaposlenih 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 60.144,38 kn, pretporez sadržan u ulaznim računima koji se, sukladno poreznim propisima, nisu mogli odbiti pri obračunu poreza na dodanu vrijednost, u iznosu od 6.722,30 kn, te potraživanja po godišnjem obračunu za više plaćene predujmove članarine Turističkoj zajednici i doprinosa za šume, u iznosu od 3.524,60 kn.

Ostala potraživanja, u ukupnom iznosu 1.037.254,34 kn, čine potraživanja od osnivača i vlasnika, Grada Siska, za neisplaćeni ostatak III. dijela otpremnina radnicima kojima je 2011. godine prestao radni odnos, po Programu zbrinjavanja viška radnika, u iznosu od 1.027.458,74 kn i potraživanje za uplaćene predujmove u iznosu od 9.795,60 kn.

Bilješka 16. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31.12.2013. 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	40.839,90	39.545,26
2.	Novac u blagajni	0,00	0,00
3.	Devizni računi	0,00	0,00
4.	Devize u blagajni	612,63	2.169,63
5.	UKUPNO novac:	41.452,53	41.714,89

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2013. godine.

Bilješka 17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Ova bilančna pozicija sadrži pripadajuće dijelove polica osiguranja koji se odnose na sljedeće obračunsko razdoblje, u iznosu od 220.285,45 kn i ukalkulirane prihode po osnovi kamata za novčana sredstva na transakcijskim računima koje su naplaćene u siječnju 2014. godine, u iznosu od 263,76 kn.

Bilješka 18. Kapital i rezerve

Vrijednost kapitala i rezervi razlika je između upisanog kapitala uvećanog za revalorizacijsku rezervu 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.

Promjene na kapitalu od 01.01. do 31.12.2013. godine

Red.br.	Pozicija	Stanje 01.01.2013.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2013.
1	2	3	4	5	6
1.	Upisani kapital	12.275.200,00			12.275.200,00
2.	Revalorizacijska rezerva	21.118.161,39		599.635,74	20.518.525,65
3.	Preneseni gubitak	16.404.363,62			16.404.363,62
4.	Gubitak tekuće godine			998.772,70	998.772,70
5.	UKUPNO	16.988.997,77		1.598.408,44	15.390.589,33

Bilješka 19. Dugoročne obveze

Na poziciji dugoročnih obveza evidentirana je i pozajmica od Sisačkog vodovoda d.o.o., u iznosu od 1.000.000,00 kn, koja je iz kratkoročne obveze, temeljem sklopljenog sporazuma, dobila karakter dugoročne pozajmice. Sada se otplaćuje u 36 mjesečnih obroka, a zadnji obrok dospijeva na naplatu 20.12.2016. godine.

Na temelju suglasnosti o zaduženju i jamstva Grada Siska, Društvo je zaduženo s tri dugoročna kredita, a ostatak duga ukupno iznosi 5.228.786,57 kn. Krediti su ugovoreni uz valutnu klauzulu za EUR, odnosno CHF, pa je tako iskazano dugovanje protuvrijednost u HRK koja je obračunata primjenom srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2013. godine.

Prvi kreditor je Nova banka d.d., sadašnja OTP banka d.d., iznos kredita 5 mil. kn, plasman 2002. godine, namijenjen za nabavu tri nova autobusa i obrtnu potrebu, rok otplate 10 godina, ostatak duga na dan 31.12.2013. godine iznosi 128.385,57 kn. Ovaj kredit u cijelosti je otplaćen u siječnju 2014. godine.

Drugi kreditor je Raiffeisenbank Austria d.d. Sisak, iznos kredita 5 mil. kn, plasman 2004. godine, namijenjen za nabavu pet novih autobusa, rok otplate 10 godina, stanje duga 31.12.2013. godine iznosi 694.868,44 kn. Zadnji obrok ovog kredita dospijeva na naplatu 15.01.2015. godine.

Treći kredit plasiran je 2006. godine, iznos kredita 9 mil. kn, kreditor Raiffeisenbank Austria d.d. Sisak, namijenjen za nabavu pet novih autobusa i uvođenje novog sustava za prodaju autobusnih karata. Iz neutrošenih kreditnih sredstava u godini plasmata u iznosu od 771.438,70 kn, uz dodatnih vlastitih 483.161,30 kn, tijekom 2007. godine Društvo je nabavilo dva nova minibus. Stanje duga na dan 31.12.2013. godine iznosi 4.405.532,56 kn. Zadnji obrok dospijeva na naplatu 30.09.2017. godine.

S obilježjem dugoročne obveze je i obveza prema dobavljaču Hrvatski Telekom d.d., za isporuku opreme za nadogradnju sustava za prodaju autobusnih karata, koja je plativa u 36 mjesečnih obroka. Iznos obveze je 73.019,14 kn, a zadnji obrok dospijeva na naplatu 15.12.2016. godine.

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2013. godine sudjeluju s 37,46 % u ukupnoj pasivi, a njihova struktura je sljedeća:

Red. broj	Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2012.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2013.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Obveze za zajmove	3.486.515,74	26,35	4.930.484,91	37,32
2.	Obveze prema bankama i dr.	1.984.598,29	15,00	1.997.243,14	15,12
3.	Obveze za predujmove	7.940,48	0,06	4.897,04	0,04
4.	Obveze prema dobavljačima	3.124.146,79	23,61	3.083.448,58	23,34
5.	Obveze prema zaposlenima	3.923.697,27	29,65	2.427.044,27	18,37
6.	Obveze za poreze, doprinose	597.584,57	4,52	744.058,81	5,63
7.	Ostale kratkoročne obveze	107.859,40	0,81	23.277,00	0,18
8.	UKUPNO kratkoroč. obveze	13.232.342,54	100,00	13.210.453,75	100,00

Obveze za zajmove su obveze prema Gradu Sisku po osnovi plaćenih jamstava za otplatu dugoročnih kredita u iznosu od 4.930.484,91 kn

Obveze prema bankama i drugim kreditorima sastoji se od dozvoljenog minusa na računu kod Raiffeisenbank Austria d.d., koji na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.997.243,14 kn.

Obveze za primljene predujmove odnose se na primljene uplate za usluge koje će se realizirati tijekom 2014. godine.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 23,34 % u ukupnim kratkoročnim obvezama.

Struktura dospelosti ovih obveza na dan 31.12.2013. godine slijedi:

P o z i c i j a	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	3.083.448,58	100,00%
Nedospjelo:	1.595.393,37	51,74%
Dospjelo:	1.488.055,21	48,26%
- do 30 dana	905.624,09	60,86%
- 30 – 60 dana	325.806,60	21,89%
- 60 – 90 dana	143.283,89	9,63%
- više od 90 dana	113.340,63	7,62%

Obveze prema zaposlenima odnose se na drugi dio plaće za mjesec studeni i plaće za mjesec prosinac koje su, uobičajenom dinamikom isplate, isplaćene u 2014. godini, u iznosu od 1.064.385,53 kn, zatim slijede obveze za neisplaćene otpremnine koje se, sukladno Sporazumu sa Sindikatom, isplaćuju u obrocima. Na ovoj poziciji evidentiran je dio III. (zadnjeg) obroka otpremnina koje su trebale biti isplaćene u 2013. godini, u iznosu od 1.027.458,74 kn. U dogovoru s bivšim zaposlenicima i Gradom Siskom, ova isplata uslijediti će u prvom kvartalu 2014. godine. Na ovoj poziciji također su evidentirane obveze prema radnicima, sukladno Temeljnem kolektivnom ugovoru, za materijalna prava radnika koja su trebala biti isplaćena u 2013. godini, a koja će se, temeljem Sporazuma sa Sindikatom, isplatiti do 01.06. 2014. godine. Ove obveze ukupno iznose 335.200,00 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 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 22.413,37 kn.

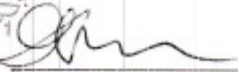
Ovdje su također iskazani i prihodi budućih razdoblja. Radi se o dijelu kapitalne pomoći Grada Siska namijenjene za nabavu dugotrajne materijalne imovine. Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja br. 15, kapitalne pomoći priznaju se kao prihod tijekom razdoblja u visini odnosnih troškova 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 659.100,02 kn, a ostalih 340.899,98 kn sučeljavati će se s troškovima obračunate amortizacije u narednim obračunskim razdobljima.

U Sisku, veljača 2014. godine


Mile Pernar, voditelj računovodstva

Auto promet Sisak d.o.o.

SISAK, Zagrebačka 19


Željko Đeverlija, dipl.oec. direktor