



AUTO PROMET SISAK D O O SISAK  
SISAK ZAGREBAČKA 19

**Financijski izvještaji za godinu koja završava 31. prosinca  
2016. godine zajedno sa Izvještajem neovisnog revizora**

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti direktora .....	2
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima Auto Promet Sisak d.o.o. ....	3
Bilanca .....	6
Račun dobiti i gubitka .....	10
Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2016. godine .....	12

## IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORA

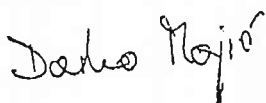
Direktor je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, financijske uspješnosti u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, te je odgovoran za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne 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 6 do 30 odobreni su od strane Direktora dana 27. ožujka 2017. 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 AUTO PROMET SISAK D.O.O.

### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Auto Promet Sisak d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016. godine, račun dobiti i gubitka te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na bilješku 25 u financijskim izvještajima u kojoj je navedeno da su za iznos od 11.711.867 Kuna tekuće obveze Društva premašile njegovu tekuću imovinu (2015: 10.751.469 Kuna). Kako je navedeno u bilješci 25, ti događaji ili okolnosti, uz ostala pitanja navedena u bilješci 25, ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja,



osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

#### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog





revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Zagreb, 27. ožujka 2017.

**MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.**

Strojarska cesta 20  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska

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

Mirela Copot Marjanović  
Partner revizije,  
Hrvatski ovlaštenu revizor

MAZARS  
MAZARS CINOTTI  
AUDIT  
d.o.o. ZAGREB

Kristijan Cinotti  
Direktor,  
Hrvatski ovlaštenu revizor

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

OIB: 71445870691

Adresa: Zagrebačka 19, SISAK

Šifra djelatnosti: 4939

Oznaka vlasništva: 11

## BILANCA

na dan 31.12.2016. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	Rbr. Bilješke	Prethodna godina 31.12.2015.	Tekuća godina 31.12.2016.
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	11	23.297.062	35.811.772
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	12	23.297.062	35.811.772
1. Zemljište		10.894.818	10.894.818
2. Građevinski objekti		5.884.220	6.180.715
3. Postrojenja i oprema		368.304	355.675
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		6.149.720	18.380.564
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>			



1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		2.206.310	2.526.714
<b>I. ZALIHE</b>	13	692.143	988.331
1. Sirovine i materijal		692.143	988.331
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	14	1.488.272	1.513.447
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		347.284	31.785
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		1.096.863	1.439.739
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		4.719	5.652
5. Potraživanja od države i drugih institucija		36.680	30.432
6. Ostala potraživanja		2.726	5.839
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
<b>IV. NOVAČ U BANC I BLAGAJNI</b>	15	25.895	24.936
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	16	132.511	515.580
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		25.635.883	38.854.066
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>		8.640.447	9.757.630
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	17	12.275.200	16.973.200
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>		4.698.097	97
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>			
1. Zakonske rezerve			



2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		10.962.784	11.150.604
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK</b>		(18.946.479)	(19.211.488)
1. Zadržana dobit			
2. Preneseni gubitak		18.946.479	19.211.488
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>		(349.155)	845.217
1. Dobit poslovne godine			845.217
2. Gubitak poslovne godine		349.155	
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERESI</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	18	3.729.867	14.425.921
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		989.171	11.978.227
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza	19	2.740.696	2.447.694
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	20	12.957.779	14.238.581
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		1.431.372	2.766.909
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		882.623	500.000

6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		6.870.818	7.589.679
7. Obveze za predujmove		263.378	258.554
8. Obveze prema dobavljačima		2.418.780	2.107.236
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		614.053	608.634
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		461.664	390.988
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		15.091	16.581
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA</b>	21	307.790	431.934
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		25.635.883	38.854.066
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			



Naziv poduzetnika: AUTO PROMET SISAČ d.o.o.

OIB: 71445870691

Adresa: Zagrebačka 19, SISAČ

Šifra djelatnosti: 4939

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

Oznaka vlasništva: 11

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine

Iznosi u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	Rbr. Bilješke	Prethodna godina 2015.	Tekuća godina 2016.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>		21.880.412	22.848.507
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.1	2.991.390	3.098.877
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	2.2	12.192.195	11.991.267
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	3.1	6.030.148	6.178.897
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3.2	666.679	1.579.466
		21.552.963	21.306.144
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>			
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	4	7.236.485	6.494.090
a) Troškovi sirovina i materijala		6.204.471	5.496.114
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		1.032.014	997.976
3. Troškovi osoblja	5	10.988.228	10.819.016
a) Neto plaće i nadnice		7.022.138	6.910.717
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaću		2.186.469	2.157.154
c) Doprinosi na plaće		1.779.621	1.751.145
4. Amortizacija	6	1.226.201	1.331.787
5. Ostali troškovi	7	1.918.902	2.575.816
6. Vrijednosna usklađenja			
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine			
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	8	183.147	85.435
	9	22.644	11.598
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>			
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			



poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		1.176	9.879
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		21.523	1.719
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	9	720.340	729.781
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		718.129	563.571
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		2.211	166.210
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		21.903.111	22.860.105
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		22.273.303	22.035.925
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		(370.192)	824.180
1. Dobit prije oporezivanja			824.180
2. Gubitak prije oporezivanja		370.192	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	10	(21.037)	(21.037)
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		(349.155)	845.217
1. Dobit razdoblja			845.217
2. Gubitak razdoblja		349.155	

Financijske izvještaje odobrila je Uprava dana 27. ožujka 2017. godine.

*Danko Majić*

Danko Majić, Direktor

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

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2016. 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, Željka Desnica, Radomir Predojević, Ivica Gajedek i Emir Kahrmanović. Tijekom 2016. godine, Društvo je prosječno zapošljavalo 121 djelatnika ( u 2015. 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. 78/2015.), a služe kao okvir financijskog izvještavanja sukladno odredbama Zakona o računovodstvu ( Nar.nov., br. 78/15, 134/15, 120/16).  
 Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnog troška (troška nabave), a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji 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 2016.	7,635047
31. prosinca 2016.	7,557787

## 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 umanjenja 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.



#### 1.4. 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.

#### 1.5. 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.

#### 1.6. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja čiji je rok dospjeća 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.

#### 1.7. Novac u bankama i u blagajni

Stanje novca na računima u bankama i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutoj 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. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

### *Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika*

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuća i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni HSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje su objašnjene kroz računovodstvene politike, a najznačajnije su vezane za nadoknadivost potraživanja, procjenu vijeka upotrebe imovine.

**Bilješka 2.1 Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe**

Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe u 2016. godini iznose 3.098.877 kn i za 4% su veći od prethodne godine.

Red.broj	Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.991.390	3.098.877	104

**Bilješka 2.2 Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje usluga i roba u 2016. godini iznose 11.991.267 kn i za 2% su manji od prethodne godine.

Red.broj	Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje	12.192.195	11.991.267	98

**Bilješka 3.1 Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe**

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od subvencije opće namjene, prihodi od naknade po ugovoru o pružanju javne usluge i prihodi od subvencije za kapitalna ulaganja iz ranijih godina.

Red. Br.	Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Prihod od subvenc. opće namjene Grad Sisak	6.000.000	6.000.000	100
2.	Prihod po Ugovoru o javnoj usluzi s Gradom Siskom		148.809	
3.	Prihod od subvencije za kapitalna ulaganja	30.148	30.088	100
4.	<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>6.030.148</b>	<b>6.178.897</b>	<b>102</b>



**Bilješka 3.2 Ostali poslovni prihodi**

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od subvencije opće namjene,, prihod od potpore EBRD, naknade šteta od osigurateljnih kuća, naplaćena ostala potraživanja te ostali prihodi.

Red. Br.	Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
4.	Prihod od potpore EBRD	546.400	1.363.914	250
1.	Naknada šteta od osiguratelja	60.042	93.230	155
2.	Prihod od subvenc. opće namjene Općina Lekenik	20.000	60.000	300
3.	Naplaćena otpisana potraživanja	22.460	10.169	45
4.	Ostali prihodi	17.777	52.153	361
5.	<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>666.679</b>	<b>1.579.466</b>	<b>237</b>

**Bilješka 4. Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2016. godini u poslovnim rashodima učestvuju s 30 %, iznose 6.494.090,00 kn i sljedeće su strukture:

Red.broj	Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
2.	Utrošena energija	4.502.928	3.745.514	83
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	1.121.533	1.086.275	97
4.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	295.811	371.975	126
1.	Utrošen materijal	284.199	292.350	103
12.	Usluge autobusnih kolodvora	213.431	210.597	99
6.	Usluge održavanja	324.257	181.663	56
7.	Najamnina	48.950	146.205	299
5.	Poštarina, telefoni i prijenos podataka	100.975	88.302	87
9.	Komunalne usluge	66.661	69.227	104
14.	Tehnički pregledi	64.066	63.012	98
13.	Korištenje autocesta	40.602	36.341	90
10.	Grafičke usluge-tisak	875	19.500	2229
8.	Reklama	49.030	14.073	29
11.	Troškovi zaštite od požara	3.051	4.015	132
15.	Ostale usluge	120.116	165.041	137
16.	<b>UKUPNO</b>	<b>7.236.485</b>	<b>6.494.090</b>	<b>90</b>

### Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2016. godini iznose 10.819.016 kn, u ukupnim rashodima učestvuju s 49 %, a za 2 % su manji od prethodne godine. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2016. godini je 116, a prosječna neto plaća po zaposlenom iznosi 4.964,59 kn (2015.: 4.876,48)

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	7.022.138	6.910.716	98
2.	Troškovi doprinosa i poreza iz plaće	2.186.469	2.157.154	99
3.	Doprinosi na plaće	1.779.621	1.751.146	98
4.	<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>10.988.228</b>	<b>10.819.016</b>	<b>98</b>

Troškovi osoblja uključuju 1.808.607 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 1.331.787 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	184.270	185.878	101
2.	Postrojenja i oprema	227.016	225.412	99
3.	Transportna sredstva, alati, namještaj	814.915	920.497	113
4.	<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>1.226.201</b>	<b>1.331.787</b>	<b>109</b>



**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.	Intelektualne usluge:			
	- revizija financijskih izvješća	35.000	67.713	193
	- ostale intelektualne usluge	783.458	1.574.278	201
2.	Premije osiguranja	225.679	203.941	90
3.	Komunalna naknada	150.854	150.854	100
4.	Naknada članovima Nadzornog odbora, bruto	81.879	82.073	100
5.	Članarine (HGK, TZ)	50.231	58.429	115
6.	Usluge stručnog obrazovanja, struč. literatura	54.309	52.184	96
7.	Reprezentacija	12.214	21.963	180
8.	Bankarske usluge	20.760	20.553	99
9.	Naknada za šume, vodoprivredu	20.126	20.383	101
10.	Usluge platnog prometa	43.776	19.672	45
11.	Zdravstvene usluge	7.760	5.295	68
12.	Naknada za neisp. kvote obv. za zapo. osoba s invaliditetom			-
13.	Naknade troškova radnicima (dnevnice, troškovi službenog puta, terenski dodatak)	49.604	55.199	111
14.	Cestarine prilikom registracije vozila i naknada za zaštitu okoliša	137.757	130.819	95
15.	Ostala materijalna prava zaposlenih (regres za godišnji odmor, otpremnine, jubilarne nagrade, prigodni pokloni)	189.651	70.739	37
16.	Ostali troškovi	55.844	41.721	93
17.	<b>UKUPNO ostali troškovi</b>	<b>1.918.902</b>	<b>2.575.816</b>	<b>134</b>

**Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi**

Društvo je u 2016. godini ostvarilo ostalih poslovnih rashoda u ukupnom iznosu od 85.435 kn. Ovi rashodi sastoje se od manjkova sirovina i materijala u iznosu 10.792 kn, donacija u iznosu 34.294 kn, naknadno utvrđeni rashodi prethodnih godina 27.130 kn te ostalih izvanrednih rashoda pojedinačno manje vrijednosti u iznosu od 13.219 kn.

Red.br.	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1.	Ostali izvanredni rashodi	62.968	85.435	136
2.	Otpis potraživanja od kupaca, sumnjiva i sporna potraživanja	120.179	-	-
3.	<b>UKUPNO</b>	<b>183.147</b>	<b>85.435</b>	<b>47</b>



**Bilješka 9. Neto prihodi / rashodi financiranja**

Financijski prihodi sudjeluju s 0,1 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 3,3 % 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	1.176	9.879	840
2.	Pozitivne tečajne razlike	21.523	1.719	8
3.	<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>22.699</b>	<b>11.598</b>	<b>51</b>
4.	Troškovi kamata	718.129	563.571	78
5.	Negativne tečajne razlike	2.211	166.210	7.517
6.	<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>720.340</b>	<b>729.781</b>	<b>101</b>
7.	<b>Neto financijski prihodi / rashodi</b>	<b>(697.640)</b>	<b>(718.183)</b>	<b>103</b>

**Bilješka 10. 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	(370.192)	824.180
2.	Iskorišten efekt odgođene porezne obveze	21.037	21.037
3.	Dobit-gubitak nakon efekta odgođene porezne obveze	(349.155)	845.217

*Usklađenje poreznih gubitaka*

Red.br.	P o z i c i j a	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Dobit-gubitak prije oporezivanja	(370.192)	824.180
2.	<i>Efekt poreza na dobit (po stopi od 20%)</i>	<i>(74.038)</i>	<i>164.836</i>
3.	Iskorišten efekt odgođene porezne obveze	21.037	21.037
4.	Efekt porezno nepriznatih troškova	14.216	10.751
5.	Efekt poreznih olakšica	(12.229)	-
6.	<b>Ukupno efekt nakon usklađenja</b>	<b>(51.014)</b>	<b>196.622</b>
7.	Efekt iskorištenih poreznih gubitaka iz prethodnih razdoblja	-	196.622
8.	Osnovica poreza na dobit	-	-

**Bilješka 10. Porez na dobit (nastavak)**

Nepriznata odgođena porezna imovina po poreznim gubicima prenosivim na buduća razdoblja

Tabela u nastavku prikazuje porezni efekt nepriznate odgođene porezne imovine po poreznim gubicima prenosivim na buduća razdoblja, u narednih 5 godina od izvještajnog razdoblja u kojem su generirani, koja nije priznata budući da nije sigurno da će Društvo generirati dovoljno buduće dobiti za korištenje ovih poreznih efekata.

Pregled prenesenog poreznog gubitka slijedi u nastavku:

Red.	O P I S	GUBITAK PO GODINAMA NASTANKA					
		2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
1.	Preneseni gubitak		(2.139.529)	(3.984.908)	(4.794.875)	(5.978.236)	(6.233.307)
2.	Porezna dobit/gubitak u poslovnoj godini nakon uvećanja i umanjenja	(2.139.529)	(1.845.379)	(809.967)	(1.183.361)	(255.071)	983.111
3.	Efekt poreza na dobit nakon uvećanja i umanjenja	(427.906)	(369.076)	(161.993)	(236.672)	(51.014)	196.622
4.	Prijenos gubitka u naredno razdoblje	(2.139.529)	(3.984.908)	(4.794.875)	(5.978.236)	(6.233.307)	(5.250.196)
5.	Efekt prenesenog gubitka	(427.906)	(796.982)	(958.975)	(1.195.647)	(1.246.661)	(1.050.039)

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri do apsolutno šest godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može utvrditi dodatne porezne obveze i/ili kazne.



Bilješka 11. Dugotrajna materijalna imovina

Tekuća, 2015. godina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogon. Inventar, Transp.sredst.	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>					
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)
<b>Na dan 31.12.2015.</b>	<b>10.894.818</b>	<b>10.008.800</b>	<b>3.566.064</b>	<b>24.986.953</b>	<b>49.456.635</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>					
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 osnove revalorizacije		105.479			105.479
Smanjenja			(10.898)	(754.638)	(765.536)
<b>Na dan 31.12.2015.</b>		<b>4.124.580</b>	<b>3.197.761</b>	<b>18.837.233</b>	<b>26.159.574</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>					
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

Tekuća, 2016. godina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogon. Inventar, Transp.sredst.	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>					
Na dan 31.12.2015.	10.894.818	10.008.800	3.566.064	24.986.953	49.456.635
Povećanje		482.373	212.785	13.151.341	13.846.499
Smanjenje					
<b>Na dan 31.12.2016.</b>	<b>10.894.818</b>	<b>10.491.173</b>	<b>3.778.849</b>	<b>38.138.294</b>	<b>63.303.134</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>					
Na dan 31.12.2015.		4.124.580	3.197.761	18.837.233	26.159.574
Amortizacija 2016.		80.695	225.412	920.497	1.226.604
Amortizacija osnove revalorizacije		105.183			105.183
Smanjenja					
<b>Na dan 31.12.2016.</b>		<b>4.310.458</b>	<b>3.423.173</b>	<b>19.757.730</b>	<b>27.491.361</b>
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>					
Na dan 31.12.2016.	10.894.818	6.180.715	355.675	18.380.564	35.811.772
Na dan 31.12.2015.	10.894.818	5.884.220	368.304	6.149.720	23.297.062



**Bilješka 12. Dugotrajna materijalna imovina – nastavak**

Dugotrajna imovina pod nazivom Postrojenja i oprema povećana je za nabavnu vrijednost alata u iznosu 160.044 kn, visokotlačnog perača i šatora za automatsku praonicu u iznosu 45.068 kn, opreme za ventilaciju 4.500 kn te osobnog računala u iznosu 3.173 kn.

Povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine pod nazivom Alati, pogonski inventar i transportna sredstva rezultat je kupnje krupnog alata u iznosu 164.453 kn i transportnih sredstava u iznosu 12.986.888 kn.

Povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine pod nazivom građevinski objekti rezultat je izgradnje asfaltne piste s parkirnim mjestima u iznosu 482.373 kn.

Na zemljištu i građevinskim objektima nije bilo založnih prava u korist zajmodavaca. Postoje založna prava na pokretninama u iznosu 12.948.096 kn nabavne vrijednosti pokretnina.

**Bilješka 13. Zalihe**

U zalihama 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
		3	4
1.	Sirovine i materijal	692.143	988.331
2.	<b>UKUPNO zalihe:</b>	<b>692.143</b>	<b>988.331</b>

**Bilješka 14. Potraživanja**

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospjeća do jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31.12.2016. godine je sljedeća:

Red.br.	Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio %
		3	4	5	6
1.	Potraživanje od povezanih poduzetnika	347.284	23	31.785	2
2.	Potraživanja od kupaca	1.096.863	74	1.439.739	95
3.	Potraživanja od zaposlenih	4.719	0	5.652	0,5
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	36.680	2	30.432	2
5.	Ostala potraživanja	2.726	0	5.839	0,5
6.	<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>1.488.272</b>	<b>100</b>	<b>1.513.447</b>	<b>100</b>

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

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 1.439.739 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:	631.561	44
Dospjelo:	808.178	56
- do 30 dana	351.797	44
- 30 – 60 dana	314.048	39
- 60 – 90 dana	58.939	7
- više od 90 dana	83.395	10
<b>UKUPNA potraživanja od kupaca</b>	<b>1.439.739</b>	<b>100</b>

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 5.652 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 30.432 kn.

Ostala potraživanja su potraživanja za uplaćene predujmove u iznosu od 5.839 kn.

**Bilješka 15. Novac na računu i u blagajni**

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31.12.2016. 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	22.317	13.298
2.	Novac u blagajni	2.416	2.423
3.	Devizni računi	760	7.668
4.	Devize u blagajni	402	1.547
5.	<b>UKUPNO novac:</b>	<b>25.895</b>	<b>24.936</b>

Sredstva u deviznoj blagajni preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2016. godine.



**Bilješka 16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Tekuća, 2015. godina	31.12.2014.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
<b>TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>				
-police osiguranja	175.366	175.366	132.511	132.511
-interkalarnе kamate, EBRD	5.825	5.825	-	-
<b>OBRAČUNATI PRIHODI</b>				
-obračunati prihodi	166	166	-	-
-kamate na sredstva na računima	16	16	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>181.373</b>	<b>181.373</b>	<b>132.511</b>	<b>132.511</b>

Tekuća, 2016. godina	31.12.2015.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2016.
<b>TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>				
-police osiguranja	132.511	132.511	200.923	200.923
-kamate, EBRD	-	-	148.811	148.811
<b>OBRAČUNATI PRIHODI</b>				
-obračunati prihodi	-	-	165.844	165.844
-kamate na sredstva na računima	-	-	2	2
<b>UKUPNO</b>	<b>132.511</b>	<b>132.511</b>	<b>515.580</b>	<b>515.580</b>

**Bilješka 17. Kapital**

Vlasnička struktura Društva dana je u sljedećoj tablici:

	Prethodna godina 2015.		Tekuća godina 2016.	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Grad Sisak	100%	12.275.200	100%	16.973.200
<b>Ukupno</b>	<b>100%</b>	<b>12.275.200</b>	<b>100%</b>	<b>16.973.200</b>

Temeljni kapital je uplaćen u cijelosti i sastoji se od dva poslovna udjela.  
Nije bilo isplate dividendi tijekom 2016. godine.



**Bilješka 17. Kapital (nastavak)**

	Upisani kapital	Zadržana dobit (Preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Revalorizacijske rezerve	Kapitalne rezerve	Ukupno
<b>Na dan 31. prosinca 2014.</b>	<b>12.275.200</b>	<b>(17.213.375)</b>	<b>(1.817.250)</b>	<b>11.046.930</b>	<b>4.698.097</b>	<b>8.989.607</b>
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)	-	-
<b>Na dan 31. prosinca 2015.</b>	<b>12.275.200</b>	<b>(18.946.479)</b>	<b>(349.155)</b>	<b>10.962.784</b>	<b>4.698.097</b>	<b>8.640.447</b>
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	(349.155)	349.155	-	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	845.217	-	-	845.217
Ukidanje revalorizacijskih rezervi	-	84.146	-	(84.146)	-	-
Povećanje temeljnog kapitala prijenosom iz kapitalnih rezervi	4.698.000	-	-	-	(4.698.000)	-
Transfer odgođene porezne obveze na rev. r.	-	-	-	271.966	-	271.966
<b>Na dan 31. prosinca 2016.</b>	<b>16.973.200</b>	<b>(19.211.488)</b>	<b>845.217</b>	<b>11.150.604</b>	<b>97</b>	<b>9.757.630</b>

Prijenos s odgođene porezne obveze na revalorizacijske rezerve u iznosu od 271.966 kn odnosi se na transfer dijela odgođene porezne obveze na revalorizacijske rezerve kao posljedica smanjenja poreza na dobit s 20% na 18% u budućim razdobljima

**Bilješka 18. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze ukupno iznose 14.425.921 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 prema bankama	989.171	11.978.227	1.211
2.	EBRD		11.978.227	
3.	Raiffeisenbank Austria d.d.	989.171	2.447.694	89
II.	Odgođena porezna obveza	2.740.696	14.425.921	387
	UKUPNO	3.729.867		

Iz dugoročnih obveza isključene su obveze s dospijanjem u roku jedne godine, u iznosu 2.795.560 kn (2015.: 1.230.157), te su iskazane na poziciji kratkoročnih obveza. Kamatne stope po dugoročnim ugovorima o kreditima iznosile su 3,5 % + EURIBOR.

**Bilješka 19. Odgođena porezna obveza**

Opis	31.12.2014.	Smanjenje tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
Revalorizacija dugotrajne imovine	2.761.733	21.037	-	2.740.696
<b>Ukupno</b>	<b>2.761.733</b>	<b>21.037</b>	<b>-</b>	<b>2.740.696</b>

Opis	31.12.2015.	Smanjenje tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2016.
Revalorizacija dugotrajne imovine	2.740.696	293.002	-	2.447.694
<b>Ukupno</b>	<b>2.740.696</b>	<b>293.002</b>	<b>-</b>	<b>2.447.694</b>

Smanjenje tijekom 2016. U iznosu 21.037 kn odnosi se na ukidanje odgođene porezne obveze, a ostatak se odnosi na transfer dijela odgođene porezne obveze na revalorizacijske rezerve kao posljedica smanjenja poreza na dobit s 20% na 18% u budućim razdobljima.

**Bilješka 20. Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 14.238.581 kn. Kako je opisano u prethodnoj bilješci, na ovoj poziciji iskazuje se i dio dugoročnih obveza koji dospijeva tijekom naredne godine, a iznosi 2.795.560 kn. Struktura kratkoročnih obveza prikazana je u sljedećoj tablici:

Red. broj	Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima (Grad Sisak)	1.431.372	11	2.766.909	19
1.	Obveze za zajmove	882.623	7	500.000	4
2.	Obveze prema bankama i dr.	6.870.818	53	7.589.679	53
3.	Obveze za predujmove	263.378	2	258.554	2
4.	Obveze prema dobavljačima	2.418.780	19	2.107.236	15
5.	Obveze prema zaposlenima	614.053	5	608.634	4
6.	Obveze za poreze, doprinose	461.664	4	390.988	3
7.	Ostale kratkoročne obveze	15.091	0	16.581	0
8.	<b>UKUPNO kratkoroč. obveze</b>	<b>12.957.779</b>	<b>100</b>	<b>14.238.581</b>	<b>100</b>

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 2.766.909 kn.

Obvezu za zajmove čini kratkoročna pozajmica od Vodoopskrbe Kupa d.o.o. Petrinja u iznosu 500.000 kn.



**Bilješka 20. Kratkoročne obveze (nastavak)**

Obveze prema bankama i drugim kreditorima sastoje se od dozvoljenog minusa na računu kod OTP banke d.d. koji na dan 31.12.2016. godine iznosi 4.494.119 kn, kratkoročnog kredita OTP banke u iznosu 300.000 kn, dijela obveze za dugoročni kredit kod Raiffeisenbank Austria d.d. koji dospijeva u narednoj godini u iznosu 1.084.386 kn te dio obveze prema kreditu EBRD koji dospijeva u narednoj godini u iznosu 1.711.174 kn.

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

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 17 % u ukupnim kratkoročnim obvezama.

Struktura dospelosti ovih obveza na dan 31.12.2016. godine slijedi:

P o z i c i j a	Obveze prema dobavljačima	Struktura %
Nedospjelo:	1.996.207	95
Dospjelo:	111.029	5
- do 30 dana	54.414	49
- 30 – 60 dana	6.615	6
- 60 – 90 dana	50.000	45
- više od 90 dana	0	0
<b>UKUPNE obveze prema dobavljačima</b>	<b>2.107.236</b>	<b>100</b>

Obveze prema zaposlenima odnose se na plaću za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2017. godine u iznosu 608.634 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 181.480 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 749.546 kn, a ostalih 250.454 kn sučeljavat će se s troškovima obračunate amortizacije u narednim obračunskim razdobljima.



**Bilješka 21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (nastavak)**

Tekuća, 2015. godina	31.12.2014.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2015.
<b>Odgođeno plaćanje troškova</b>				
-Obračunati troškovi koji su fakturirani u narednom razdoblju	63.713	63.713	27.248	27.248
<b>Prihodi budućeg razdoblja</b>				
-Kapitalne pomoći	310.690	30.148		280.542
<b>UKUPNO</b>	<b>374.403</b>	<b>93.861</b>	<b>27.248</b>	<b>307.790</b>

Tekuća, 2016. godina	31.12.2015.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2016.
<b>Odgođeno plaćanje troškova</b>				
-Obračunati troškovi koji su fakturirani u narednom razdoblju	27.248	27.248	181.480	181.480
<b>Prihodi budućeg razdoblja</b>				
-Kapitalne pomoći	280.542	30.088		250.454
<b>UKUPNO</b>	<b>307.790</b>	<b>57.336</b>	<b>181.480</b>	<b>431.934</b>

**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, 2015. godina**

Naziv	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	8.991.390	150.854	347.284	1.431.372
<b>UKUPNO</b>	<b>8.991.390</b>	<b>150.854</b>	<b>347.284</b>	<b>1.431.372</b>

**Tekuća, 2016. godina**

Naziv	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	9.247.686	151.417	31.785	2.780.674
<b>UKUPNO</b>	<b>9.247.686</b>	<b>151.417</b>	<b>31.785</b>	<b>2.780.674</b>

### Bilješka 23. Transakcije s rukovodstvom Društva

Za 2016. godinu Društvo je isplatilo 227.189 kn naknade članovima uprave (bruto plaća s doprinosima na plaću), a za prethodnu, 2015. godinu, isplaćeno je 228.494 kn.

### Bilješka 24. Ugovorne i nepredviđene obveze

Društvo nema izdanih garancija niti neraskidivih obveza po operativnom leasingu ili po ugovorima o zakupu. Društvo također nema sudskih sporova u tijeku koji se vode protiv Društva kao tuženik.

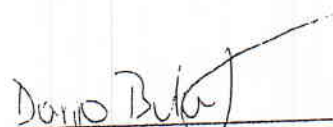
### Bilješka 25. Vremenska neograničenost poslovanja

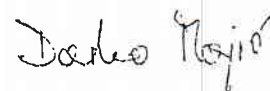
Društvo ima kumulirani prenesni gubitak u iznosu od 19.211.488 Kuna. Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit u iznosu od 845.217 Kuna. Također su tekuće obveze Društva na dan 31. prosinca 2016. godine premašile njegovu tekuću imovinu za iznos od 11.711.867 Kuna (2015: 10.751.469 Kuna). Navedeni događaji ili okolnosti, uz ostala pitanja navedena u bilješci 25, ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Svejedno su izvještaji pripremljeni na osnovi neograničenosti poslovanja jer Uprava poduzima mjere i ima plan restrukturiranja.

### Bilješka 26. Događaji nakon datuma bilance

Financijski izvještaji odobreni su od strane uprave za podnošenje skupštini dana 27. ožujka 2017. godine.

U Sisku, 27. ožujka 2017. godine

  
\_\_\_\_\_  
Darijo Bulat, mag. oec.

  
\_\_\_\_\_  
Darko Majić, mag. ing. prometa