



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/24-05/33

URBROJ: 2117-1-01-24-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2024.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2023. godinu sa pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Franko Mekišić, direktor trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika
KLASA: 401-01/24-05/33
URBROJ: 2117-1-27-24-2
Dubrovnik, 26. kolovoza 2024.

✓ GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2023. godinu

Uprava trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2023. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2023. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2023. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Libertas Dubrovnik d.o.o. za 2023. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća

Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Libertas Dubrovnik d.o.o., Ogarići 12, Komolac, 20 236 Mokošica;
3. Pismohrana



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogačići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2024. godine

**SADRŽAJ:**

1. UVOD.....	3
Opći podaci.....	3
Organi društva.....	6
2. STANJE POSLOVNIH RESURSA.....	7
Zaposlenici.....	7
Vozni park.....	7
Ocjena obavljanja djelatnosti.....	8
3. REZULTATI POSLOVANJA.....	10
Prevezeni putnici.....	10
Prijeđeni kilometri.....	13
4. FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	14
Prihodi.....	14
Rashodi.....	18
Račun dobiti i gubitka.....	20
Bilanca stanja Društva.....	24
Novčani tijek.....	29
5. RAZVOJ I ULAGANJA.....	31
Razvoj Društva.....	31
Budući smjer poslovanja i ulaganja.....	34
Upravljanje financijskim rizicima.....	34
Utjecaj globalnih kretanja i kriza na poslovanje	35
6. ZAKLJUČAK.....	37



1. UVOD

OPĆI PODACI

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, putnička agencija (u nastavku Društvo) je Društvo s dugogodišnjom poslovnom tradicijom još od davne 1910. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB: 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12, 20236 Mokošica.

Društvo je osnovano 28. kolovoza 1998. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano u sudski registar na Trgovačkom sudu u Dubrovniku s temeljnim kapitalom u iznosu od 6.240.900,00 kuna u 100% vlasništvu devet (9) jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. godine Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala za 2.798.500,00 kuna (ukupno 9.039.400,00 kuna) podijeljen na 9 nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama.

Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan s 9.039.400,00 kuna za 4.800.100,00 unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500,00 kuna i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva se povećao za reinvestiranu dobit iz 2012. godine za iznos od 17.555.500,00 kuna, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu - stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti iznosi 31.395.000,00 kuna i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih uloga koje preuzimaju članovi Društva (vlasnici) jedinice lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije i to u vlasničkom udjelu kako slijedi:



Tablica br. 1 - popis jedinica lokalne samouprave s postotkom uloga i iznosom u temeljnom kapitalu Društva

Red. br.	Jedinice lokalne samouprave	Postotak uloga	Iznos
1	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12	Općina Mljet	0,42%	132.500,00
13	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14	Općina Ston	0,98%	309.100,00
15	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
UKUPNO:		100,00%	31.395.000,00

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet(0,34 %=106.100,00 kn i 0,42 %=132.500,00 kn).

Dana 27.06.2023.godine Skupština Društva je donijela Odluku o usklađenju temeljnog kapitala Društva i poslovnih udjela Društva sa Zakonom, te je isti preračunat u valutu Euro prema fiksnom tečaju konverzije (7.53450) i iznosi 4.166.832,57 eura, te je podijeljen na 20 nejednakih poslovnih udjela koje preuzimaju članovi Društva.

Sukladno članku 389. ZTD-a i članku 390.stavak 1.došlo je do smanjenja temeljnog kapitala Društva za iznos od 102,57 eura, te je isti upisan u Sudski Registar Trgovačkog suda u Dubrovniku dana 28.09.2023.godine i iznosi 4.166.730,00 eura.



Smanjenje temeljnog kapitala provedeno je na način smanjenjem nominalnog iznosa svakog pojedinog poslovnog udjela kako slijedi:

Tablica br. 2 - popis jedinica lokalne samouprave s postotkom uloga i iznosom u temeljnom kapitalu Društva

Red. br.	Jedinice lokalne samouprave	Postotak uloga	Iznos(eur)
1	Grad Dubrovnik	13,08%	545.190,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	371.150,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	637.080,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	1.970.030,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	27.340,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	34.740,00
7	Općina Janjina	0,16%	6.630,00
8	Općina Janjina	0,21%	8.780,00
9	Općina Konavle	2,53%	105.220,00
10	Općina Konavle	3,20%	133.530,00
11	Grad Dubrovnik	0,34%	14.080,00
12	Grad Dubrovnik	0,42%	17.580,00
13	Općina Ston	0,78%	32.310,00
14	Općina Ston	0,98%	41.020,00
15	Općina Trpanj	0,24%	9.940,00
16	Općina Trpanj	0,30%	12.550,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	72.910,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	92.500,00
19	Općina Orebić	0,36%	14.910,00
20	Općina Orebić	0,46%	19.240,00
UKUPNO:		100,00%	4.166.730,00

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H - Prijevoz i skladištenje, s oznakom 4931 - Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika, odnosno obavlja jednu od važnih komunalnih djelatnosti javnog gradskog, općinskog i županijskog prijevoza putnika na području ranije spomenutih jedinica lokalne samouprave u kojima prebiva cca. 59.128 stanovnika.

Prateće pomoćne djelatnosti su: pružanje usluga autobusnog kolodvora, popravak i održavanje cestovnih motornih vozila, tehnički pregled motornih vozila, kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu, mjenjačnice, usluge marketinga, djelatnost turističke agencije te računalne i srodne djelatnosti. Ostale prateće djelatnosti su sporedne i od njih se ne ostvaruju značajni ostali poslovni prihodi.

**Depozitne institucije:**

HR0424070001100005783	OTP BANKA D.D. SPLIT
HR5823400091110106276	PBZ D.D. ZAGREB
HR5824810001129000299	AGRAM BANKA D.D. ZAGREB

ORGANI DRUŠTVA

Temeljem izjave o osnivanju organi Društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

Uprava Društva:

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Franko Mekišić, dipl.iur., imenovan odlukom Skupštine Društva od 22.09.2021.godine.

Nadzorni odbor:

- Marko Potrebica, predsjednik Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Emilio Puljizević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora. od 24.08.2021.
- Ivo Kola, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 24.08.2021
- Ivo Vidojević, član Nadzornog odbora od 01.05.2021.

Skupština Društva:

- članove Skupštine Društva čine gradonačelnik Grada Dubrovnika i načelnici općina koji su suvlasnici Društva.



2. STANJE POSLOVNIH RESURSA

ZAPOSLENICI

Ukupan broj zaposlenih u Libertas-u na dan 31. prosinca bio je 307 djelatnika. Tijekom 2023. godine prestao je radni odnos za 23 djelatnika, dok je radni odnos zasnovan s 31 novim djelatnikom.

VOZNI PARK

Tablica br. 3. Popis vozila po tipu, starosti i namjeni na dan 31.12.2023.

Marka i tip vozila	Godina proizvodnje	Broj vozila	Namjena vozila
MAN SU 220	1981.god.	2	gradski
	1985.god.	7	gradski
MAN SU 313	2004. god	2	prigradski
	2005. god	10	prigradski
	2007. god	3	prigradski
MAN NL 283	2007. god	6	gradski
MAN LION'S CITY NL 313	2009. god	10	gradski
MAN LION'S CITY NL 323	2013. god	6	gradski
	2016. god	8	gradski
	2021. god.	11	gradski
MAN LION'S CITY 12 C	2022. god	6	gradski
MAN LION'S REGIO	2016. god	2	prigradski
MAN LION'S CITY U	2016. god	2	prigradski
MAN LION'S CITY G	2019. god	3	zglobni
MAN LION'S CITY 18 C	2022. god	2	zglobni
ISUZU TURQUOISE	2005. god	3	prigradski
	2007. god	3	prigradski
	2008. god	4	prigradski
	2015. god	2	prigradski
FORD TRANSIT	2007. god	1	gradski
	2008. god	1	gradski



	2014. god.	1	gradski
	2019. god	5	prigradski
IVECO CROSSWAY	2020. god	5	prigradski
	2022. god	7	prigradski
IVECO CROSSWAY 10,8 M	2023. god	2	prigradski
IVECO URBANWAY	2019. god	3	zglobni
IVECO FENIKSBUS FBI 75 P	2019. god	1	prigradski
IVECO FENIKSBUS FBI 83 M	2023.god	3	gradski
IVECO DAILY	2021.god	1	prigradski
OTOKAR	2022. god	3	gradski
FORD TRANSIT	2002. god	1	osobno 8+1
FORD TRANSIT COSTUME	2016. god	2	osobno 8+1
MERCEDES SPRINTER	2010. god	1	specijalizirano
UKUPNO		129	

Društvo je na dan 31.12 2023. godine raspolagalo s 129 vozila od kojih su 125 autobusa, 3 kombi vozila i jedno specijalizirano vozilo za prijevoz osoba s invaliditetom.

OCJENA OBAVLJANJA DJELATNOSTI

Prijevoz putnika u 2023. godini organizirao se s 18 linija u gradskom prometu (uže i šire područje), 15 linija u županijskom prometu i 1 linijom u međunarodnom prometu. Linije su organizirane prema zimskom i ljetnom voznom redu s različitom ponudom radnim danom, subotom, nedjeljom i blagdanom.

Pored redovnih linija Libertas - Dubrovnik d.o.o. je u 2023. godini obavljao i prijevoz učenika osnovnih škola učenika na gradskom i županijskom području što je regulirano posebnim ugovorima s Gradom Dubrovnikom i Dubrovačko - neretvanskom županijom. Također, Društvo je tijekom 2023. godine u obavljalo poseban prijevoz po ugovoru te povremeni prijevoz po narudžbi.

Društvo je s jedinicama lokalne samouprave (s Gradom Dubrovnikom kao većinskim suvlasnikom i ostalim okolnim Općinama, izuzev Općine Trpanj, kao ostalim suvlasnicima)



potpisalo Ugovor o pružanju komunalne usluge o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu - PSO Ugovor dana 01.06.2018. godine koji je vrijedio do 31.12.2022. godine. Dana 30.12.2022. godine potpisan je treći (3) Dodatak istog Ugovora koji vrijedi do 31.12.2023. godine te je dana 01.09.2023. godine potpisan četvrti (4) Dodatak Ugovora kojim je važenje produženo do 31. prosinca 2024. godine.



3. REZULTATI POSLOVANJA

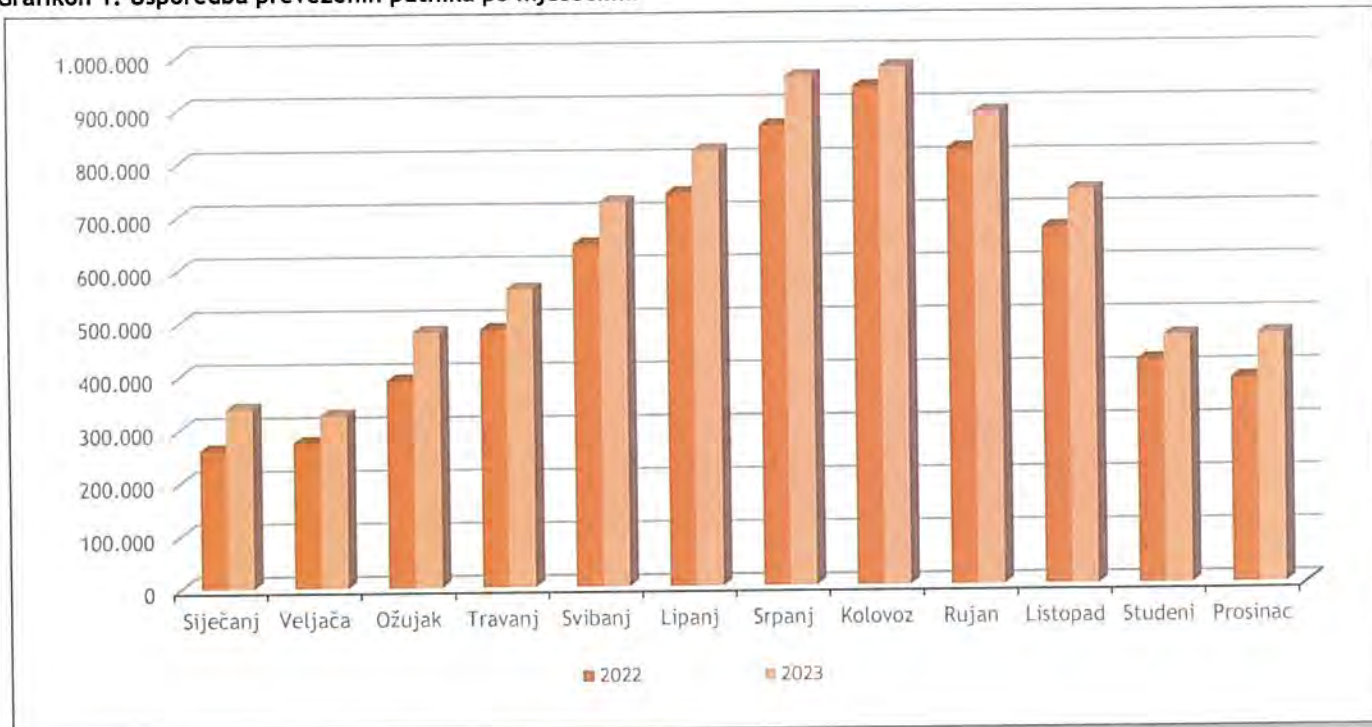
U ovom dokumentu, a sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i Zakonu o računovodstvu, predočeno je izvješće o poslovanju Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za poslovnu 2023. godinu, uz usporedbu s poslovnom 2022. godinom i planom poslovanja za 2023. godinu.

1. PREVEZENI PUTNICI

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine ukupno je prevezeno 7.751.689 putnika što je za 12,37% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 6.554.102 putnika ili 11,1% više, a na prigradskom području 1.197.587 ili 19,8% više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 4 - Usporedba prevezenih putnika za 12 mjeseci 2022. i 2023. godine

Mjesec	GRAD			PRIGRAD			UKUPNO		
	2022.	2023.	INDEKS (3/2)	2022.	2023.	INDEKS (6/5)	2022. (2+5)	2023. (3+6)	INDEKS (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Siječanj	226.061	276.746	122,4	34.759	61.808	177,8	260.820	338.554	129,8
Veljača	235.252	264.731	112,5	39.203	60.985	155,6	274.455	325.716	118,7
Ožujak	325.671	398.527	122,4	64.731	82.600	127,6	390.402	481.127	123,2
Travanj	410.968	472.250	114,9	74.480	88.910	119,4	485.448	561.160	115,6
Svibanj	549.846	606.220	110,3	95.203	117.830	123,8	645.049	724.050	112,2
Lipanj	640.682	699.989	109,3	99.695	120.575	120,9	740.377	820.564	110,8
Srpanj	763.396	822.443	107,7	102.445	135.613	132,4	865.841	958.056	110,7
Kolovoz	831.772	838.171	100,8	106.034	137.430	129,6	937.806	975.601	104,0
Rujan	702.579	757.102	107,8	118.812	132.498	111,5	821.391	889.600	108,3
Listopad	559.204	628.269	112,4	112.254	114.033	101,6	671.458	742.302	110,6
Studenj	339.668	390.938	115,1	80.366	75.658	94,1	420.034	466.596	111,1
Prosinac	313.954	398.716	127,0	71.381	69.647	97,6	385.335	468.363	121,5
UKUPNO	5.899.053	6.554.102	111,1	999.363	1.197.587	119,8	6.898.416	7.751.689	112,37

Grafikon 1. Usporedba prevezenih putnika po mjesecima


Udjel prevezenih putnika na području Grada Dubrovnika iznosi 84,55% dok na području ostalih jedinica lokalne samouprave iznosi 15,45%.

U odnosu na procjenu poslovanja za 2023. godinu ukupno je realizirano 100,15% od planiranih 7.740.366 putnika za navedeno razdoblje.

Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 1,06% više od planiranog broja prevezenih putnika, a na prigradskom području 4,56% manje od planiranog.

Tablica br. 5 - Prevezeni putnici po jedinicama lokalne samouprave - usporedba s planom za 2023. godinu

GRAD/OPĆINA	2022. godina	2023. godina.	Procjena 2023. g.	INDEKS 2023/2022	INDEKS 2023/plan
1	2	3	4	5 (3/2)	6 (3/4)
GRAD DUBROVNIK	5.899.053	6.554.102	6.485.433	111,10	101,06
OPĆINA KONAVLE	642.633	766.811	796.743	119,32	96,24
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	239.387	279.221	303.112	116,64	92,12
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	66.166	91.794	93.766	138,73	97,90
OPĆINA STON	35.213	37.765	36.791	107,25	102,65
OPĆINA OREBIĆ	15.964	21.996	24.521	137,79	89,70
UKUPNO	6.898.416	7.751.689	7.740.366	112,37	100,15



U odnosu na 2019. godinu prevezeno je 2.068.241 ili 21,06% manje putnika. U nastavku je prikazan broj prevezenih putnika u proteklih pet godina iz kojih je vidljiv drastičan pad broj prevezenih putnika zbog pandemije korona virusa.

Tablica br. 6 - Usporedba broja prevezenih putnika u razdoblju od 2019. godine do 2023. godine

GRAD/OPĆINA	2019. godina.	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
1	2	3	4	5	6
GRAD DUBROVNIK	8.363.286	3.161.846	3.977.646	5.899.053	6.554.102
OPĆINA KONAVALJE	915.867	374.338	396.010	642.633	766.811
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	350.014	135.128	145.291	239.387	279.221
OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	116.530	38.989	38.134	66.166	91.794
OPĆINA STON	47.532	26.333	28.810	35.213	37.765
OPĆINA OREBIĆ	26.701	7.994	7.274	15.964	21.996
UKUPNO	9.819.930	3.744.628	4.593.165	6.898.416	7.751.689

2. PRIJEĐENI KILOMETRI

U 2023. godini ukupno je ostvareno 4.431.922 kilometara što je za 9,36% više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prevaljeno 4.052.573 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.201.618 km (povećanje 1,95%), a u prigradskom prometu 1.799.183 kilometara (povećanje 22,43%).

U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 303.139 kilometara, u izvanrednim vožnjama 67.480 kilometara, u ugovorenim vožnjama 37.747 kilometara te u međunarodnom prometu 22.755 kilometara.

Tablica br. 7 - Prijedeđeni kilometri po vrstama prijevoza u 2022. i 2023. godini

Red. br.	Naziv	2022. godina	2023. godina	Plan 2023. g.	INDEKS 2023/2022	INDEKS 2023/plan
1	2	3	4	5	6(4/3)	7(4/5)
1	Gradski promet	2.159.515	2.201.618	2.203.261	101,95	99,93
2	Prigradski promet	1.469.550	1.799.183	1.791.175	122,43	100,45
3	Izvanredne vožnje	48.369	67.480	47.231	139,51	142,87
4	Ugovorene vožnje	48.332	37.747	34.857	78,10	108,29
5	Prijevoz učenika	306.099	303.139	303.840	99,03	99,77
6	Međunarodni promet	20.708	22.755	20.708	109,89	109,89
UKUPNO		4.052.573	4.431.922	4.401.072	109,36	100,70

U 2023. godini ukupno je realizirano 0,70% više kilometara od planiranih 4.401.072 kilometara. U odnosu na 2019. godinu realizirano je 86,47% kilometara. U gradskom prometu realizirano je 79,81% kilometraže iz 2019. godine, a u prigradskom 93,31% kilometraže iz 2019. godine.

Tablica br. 8 - Usporedba prijeđenih kilometara u razdoblju od 2019. godine do 2023. godine

Red. br.	Naziv	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
1	2	3	4	5	6	7
1	Gradski promet	2.758.582	1.715.049	1.869.929	2.159.515	2.201.618
2	Prigradski promet	1.928.269	1.098.721	1.202.430	1.469.550	1.799.183
3	Izvanredne vožnje	39.797	5.528	7.724	48.369	67.480
4	Ugovorene vožnje	115.402	82.356	33.150	48.332	37.747
5	Prijevoz učenika	262.537	206.447	235.842	306.099	303.139
6	Međunarodni promet	20.541	0	0	20.708	22.755
UKUPNO		5.125.128	3.108.101	3.349.075	4.052.573	4.431.922

Prijevoz se obavljao sukladno planu fizičkog obima usluga prijevoza za 2023. godinu uz napomenu da je 5. rujna 2022. godine došlo je do povratka na režim prometovanja po dozvolama iz razdoblja prije korone pa je došlo do značajnog porasta kilometara u prigradskom prometu.



3. FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2023. godini Libertas - Dubrovnik je ostvario dobit u iznosu 71.457,33 eura, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 10.125,01 eura.

PRIHODI

Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 13.204.918,46 eura i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1.622.562,41 eura ili 14,01%.

Tablica br.9 - Prihodi - usporedba s 2022.g. i planom za 2023.g.

PRIHOD	2022.godina	2023. godina	INDEKS 2023/2022	Plan 2023. g.	INDEKS 2023/plan
Prihod od prodaje	6.986.501,22	9.058.626,19	129,66	9.109.381,06	99,44
Prihod od prodaje - linije Grad	3.006.927,49	3.978.059,26	132,30	3.994.047,96	99,60
Prihod od prodaje - linije prigrad	783.770,92	1.155.187,04	147,39	1.172.264,54	98,54
Pretplatne karte	1.790.699,10	2.245.196,81	125,38	2.284.470,13	98,28
Autobusni kolodvor	260.332,35	298.751,21	114,76	300.486,23	99,42
Reklame	70.381,97	86.395,08	122,75	77.333,34	111,72
Škole	612.481,54	687.128,73	112,19	684.427,70	100,39
Izvanredne vožnje	211.712,11	311.556,67	147,16	307.994,13	101,16
Ostala prodaja	250.195,74	296.351,39	118,45	288.357,02	102,77
SUBVENCIJE UKUPNO	3.318.630,02	2.369.402,68	71,40	2.372.207,04	99,88
Subvencije Grad	2.904.852,10	1.990.842,12	68,54	1.990.842,12	100,00
Subvencije ostale općine	406.659,49	278.704,32	68,54	278.704,33	100,00
Općina Konavle	217.853,30	149.305,92	68,54	149.305,92	100,00
Općina Župa dubrovačka	92.932,58	63.691,44	68,54	63.691,43	100,00
Ostale općine	95.873,61	65.706,96	68,53	65.706,98	100,00
Ostale subvencije i potpore	7.118,44	99.856,24	1.402,78	102.660,59	97,27
Potpora od države - električna energija	7.118,44	99.856,24	-	102.660,59	97,27
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova	326.444,09	647.306,23	198,29	647.306,05	100,00
Zakupnine	51.555,83	52.875,80	102,56	54.151,29	97,64
Ostali prihodi	899.224,89	1.076.707,56	119,74	1.027.807,79	104,76
UKUPNO	11.582.356,05	13.204.918,46	114,01	13.210.853,23	99,96
Dobit	10.125,01	71.457,33	-	23.081,94	-

U 2023. godini ostvareno je 5.934,77 eura ili 0,04% manje prihoda od planiranih 13.210.853,23 eura.



Tablica br. 10 - Usporedba ostvarenih prihoda u razdoblju od 2019. godine do 2023. godine

PRIHOD	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
Prihod od prodaje	8.703.692,57	3.068.976,13	4.041.729,32	6.986.501,22	9.058.626,19
Prihod od prodaje - linije Grad	3.927.025,50	675.322,75	1.379.577,08	3.006.927,49	3.978.059,26
Prihod od prodaje - linije prigrad	1.108.327,80	295.224,98	417.122,14	783.770,92	1.155.187,04
Pretplatne karte	2.276.108,41	1.329.453,40	1.394.480,64	1.790.699,10	2.245.196,81
Autobusni kolodvor	421.147,89	94.388,57	146.612,11	260.332,35	298.751,21
Reklame	76.479,21	34.570,76	38.059,37	70.381,97	86.395,08
Škole	530.503,38	459.097,61	510.950,16	612.481,54	687.128,73
Izvanredne vožnje	69.166,73	16.028,40	32.854,20	211.712,11	311.556,67
Radiona	2.436,38	2.217,71	5.883,81	6.540,45	7.919,51
Ostala prodaja	292.497,27	162.671,94	116.189,79	243.655,29	288.431,88
SUBVENCIJE UKUPNO	2.546.446,33	4.721.638,63	4.156.148,60	3.318.630,02	2.369.402,68
Subvencije Grad	2.219.125,36	2.414.626,63	2.419.667,03	2.904.852,10	1.990.842,12
Subvencije ostale općine	327.320,98	349.243,33	338.736,88	406.659,49	278.704,32
Općina Konavle	166.434,40	181.095,45	181.466,18	217.853,30	149.305,92
Općina Župa dubrovačka	70.998,13	77.252,30	77.410,45	92.932,58	63.691,44
Ostale općine	89.888,44	90.895,58	79.860,24	95.873,61	65.706,96
Ostale subvencije i potpore		1.957.768,67	1.397.744,70	7.118,44	99.856,24
Potpore za očuvanje radnih mjesta		1.096.952,98	940.545,36		0,00
Prihod od oslobođenja podmirivanja poreznih obveza		330.141,13	0,00		0,00
Prihod od otpisa doprinosa za potporu HZZ za ORM		530.674,55	457.199,34		0,00
Potpore od države - električna energija			0,00	7.118,44	99.856,24
Obračun po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova	0	0	118.493,41	326.444,09	647.306,23
Zakupnine	58.970,32	53.368,26	43.664,26	51.555,83	52.875,80
Ostali prihodi	831.327,46	1.107.380,61	754.994,78	899.224,89	1.076.707,56
UKUPNO	12.140.436,69	8.951.363,64	9.115.030,36	11.582.356,05	13.204.918,46
Dobit	6.741,63	10.005,45	15.622,78	10.125,01	71.457,33



Prihodi od prodaje iznose 9.058.626,19 i veći su za 2.072.124,97 eura odnosno za 29,66% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od prodaje na linijama Grad povećan je za 971.131,77 eura ili 32,3% i iznosi 3.978.059,26 eura. Prihod od prodaje na linijama prigrad povećan je za 371.416,12 eura ili 47,39% i iznosi 1.155.187,04 eura. Prihod od pretplatnih karata povećan je za 454.497,71 ili 25,38% i iznosi 2.245.196,81 eura. U odnosu na 2019. godinu prihod od prodaje veći je za 354.933,62 eura ili 4,01%.

Sukladno najavama i pribavljenim suglasnostima suvlasnika od 1. siječnja su porasle cijene građanskih pokaznih karata. Mjesečna karta za područje Grada Dubrovnika iznosi 46,45 eura (350,00 kuna) te vrijedi na užem i širem gradskom području. Mjesečna karta za Župu dubrovačku iznosi 53,09 eura (400,00 kuna), a za područje Konavala 79,63 eura (600,00 kuna). Od 1. veljače 2023. godine u primjeni je novi Cjenik pojedinačnih karata u prigradskom prijevozu.

U siječnju je s Dubrovačko-neretvanskom županijom potpisan okvirni sporazum za prijevoz učenika osnovnih škola Slano, Župa dubrovačka, Cavtat, Gruda i Ston na razdoblje od 4 godine. Ugovorene cijene su u prosjeku veće nego u prethodnim razdobljima.

U 2023. godini ostvareni su značajni pozitivni pomaci na svim stavkama prihoda od prodaje te je turistička sezonu odrađena u skladu s optimističnim očekivanjima poboljšanja financijskih pokazatelja.

Tablica br.11 - Prihod od prodaje na području Grada Dubrovnika po vrsti prodanih karata

Prihod od prodaje	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
"S" karta	1.502.702,34	218.943,93	438.088,47	761.694,01	0,00
"P" karta	169.508,26	91.225,16	112.624,33	107.967,35	0,00
Dnevna karta	191.503,25	11.672,71	28.410,11	102.198,85	-67,86
Dubrovačka kartica	540.725,38	45.669,68	150.746,50	513.671,17	908.854,17
Karta 1 sat				130.673,19	740.835,44
Karta za dvije vožnje				54.512,71	150.805,80
Karta za 20 vožnji				31.768,53	213.453,50
Dnevna karta ultralight				12.108,57	77.188,28
Trodnevna karta ultralight				6.039,42	62.962,16
Karte kupljene u vozilu	1.522.586,27	307.811,27	649.707,66	1.286.293,69	1.824.027,77
UKUPNO	3.927.025,50	675.322,75	1.379.577,08	3.006.927,49	3.978.059,26

Tablica br.12 - Prihod od pretplatnih karata

Prihod od pretplatnih karata	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
Pretplata Grad	1.259.465,50	707.174,66	726.594,68	940.213,52	1.224.925,49
Pretplata prigrad	1.016.642,91	622.278,74	667.885,96	850.485,58	1.020.271,32
UKUPNO	2.276.108,41	1.329.453,40	1.394.480,64	1.790.699,10	2.245.196,81

Iz priloženih tablica je razvidno da ukupan prihod na području Grada Dubrovnika u 2023. godini iznosi 5.202.984,75 eura i sastoji se od 3.978.059,20 eura prihoda od prodaje po linijama i 1.224.925,49 eura prihoda od pretplatnih karata.

Prihodi od subvencija iznose 2.369.402,68 eura i sadrže subvencije Grada Dubrovnika u iznosu 1.990.842,12 eura, subvencije ostalih općina u iznosu 278.704,32 eura te prihod u iznosu od 99.856,24 eura na temelju Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

Prihod po osnovi dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova će se priznavati kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se prihodi sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom, a sve vezano za nabavu 11 autobusa koji su u cijelosti financirani bespovratnim sredstvima iz EU fondova te 18 autobusa koji su financirani bespovratnim sredstvima iz EU u iznosu 84,51% prihvatljivih troškova. U 2023. godini ostvareno je 647.306,23 eura navedenog prihoda. Sukladno ugovoru o sufinanciranju provedbe EU projekata koji je sklopljen 10.srpnja 2023. godine s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU Libertasu je dodijeljeno 346.552,53 eura bespovratnih sredstava odnosno 50% iznosa koji smo bili dužni osigurati iz vlastitih izvora u projektu nabave 18 autobusa. Navedeni iznos će se priznavati kao prihod tijekom više razdoblja.

U 2023. godini ostvareno je 52.875,80 prihoda od zakupnina što je za 2,56% više od ostvarenog u istom razdoblju 2022. godine.

Ostali prihodi povećani su za 19,74% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.076.707,56 eura. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja u iznosu od 570.476,67 eura, prihode od nadoknade dijela troška dizelskog goriva u iznosu od 291.789,56 eura, prihode od naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 83.912,59 eura te prihode od povrata trošarina na dizelsko gorivo za komercijalni prijevoz u iznosu od 69.114,37 eura.

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2023. godinu iznose 13.133.461,13 eura što je za 1.561.230,10 eura ili 13,49% više nego prethodne godine.

U odnosu na plan rashoda za 2023. godinu ukupno ostvareni rashodi su za 0,41% manji od planiranog.

Tablica br.13 - Rashodi - usporedba s 2022.g. i planom za 2023. godinu.

RASHOD	2022.godina	2023. godina	INDEKS 2023/2022	Plan 2023. g.	INDEKS 2023/plan
Sirovine i materijal	195.202,98	238.786,61	122,33	264.235,83	90,37
Energija i mazivo	154.686,03	225.593,06	145,84	234.959,18	96,01
Nafta	2.154.570,52	1.971.144,61	91,49	2.041.156,29	96,57
Rezervni dijelovi	391.691,75	460.917,64	117,67	482.902,69	95,45
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	92.295,96	132.076,96	143,10	168.770,08	78,26
Prijevozne usluge i tel.troškovi	47.282,20	52.781,65	111,63	52.915,70	99,75
Usluge održavanja	180.749,84	305.738,44	169,15	317.986,80	96,15
Zakupnine i operativni najam opreme	64.833,58	117.725,22	181,58	120.265,50	97,89
Operativni leasing	984.175,76	519.867,06	52,82	519.867,06	100,00
Troškovi promidžbe	13.915,87	16.701,73	120,02	11.350,32	147,15
Naknada za autoceste kod registracije	43.526,65	44.122,50	101,37	48.118,09	91,70
Ostali troškovi usluga	254.876,23	258.993,34	101,62	268.607,36	96,42
Amortizacija	957.265,78	1.229.701,41	128,46	1.229.959,61	99,98
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud.sporovi	563.960,57	855.429,07	151,68	711.313,41	120,26
Naknade troškova zaposlenih	216.001,03	250.599,70	116,02	256.544,83	97,68
Reprezentacija	6.340,61	11.851,42	186,91	11.612,43	102,06
Osiguranje	103.053,56	112.514,94	109,18	112.741,60	99,80
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	54.722,14	56.626,02	103,48	53.710,55	105,43
Bankarske usluge	42.916,99	49.117,80	114,45	50.090,17	98,06
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	353.736,44	474.085,60	134,02	471.894,97	100,46
Ostali troškovi	22.557,78	47.431,12	210,26	43.343,34	109,43
Plaće	4.641.057,37	5.676.867,39	122,32	5.687.444,29	99,81
Kamate	21.622,22	21.265,56	98,35	23.936,10	88,84
Ostali rashodi	11.189,20	3.522,28	31,48	4.045,09	87,08
UKUPNO	11.572.231,03	13.133.461,13	113,49	13.187.771,29	99,59

Tablica br. 14 - Usporedba ostvarenih rashoda u razdoblju od 2019. godine do 2023. godine

RASHOD	2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
Sirovine i materijal	189.970,52	107.200,48	111.275,52	195.202,98	238.786,61
Energija i mazivo	83.661,78	65.763,80	64.162,34	154.686,03	225.593,06
Nafta	1.922.080,19	919.725,27	1.204.285,01	2.154.570,52	1.971.144,61
Rezervni dijelovi	543.801,57	320.041,54	276.652,35	391.691,75	460.917,64
Otpis autoguma, odjeće i sitnog inv.	139.916,69	46.064,59	60.367,65	92.295,96	132.076,96
Prijevozne usluge i tel.troškovi	53.786,08	36.821,66	36.071,23	47.282,20	52.781,65
Usluge održavanja	115.840,60	84.769,44	119.911,97	180.749,84	305.738,44
Zakupnine i operativni najam opreme	77.664,18	44.423,41	40.938,24	64.833,58	117.725,22
Operativni leasing	885.533,66	748.446,31	932.529,19	984.175,76	519.867,06
Troškovi promidžbe	5.067,62	1.698,85	4.317,92	13.915,87	16.701,73
Naknada za autoceste kod registracije	38.753,08	35.859,87	38.097,05	43.526,65	44.122,50
Ostali troškovi usluga	255.510,67	162.107,58	152.968,15	254.876,23	258.993,34
Amortizacija	531.084,49	667.210,36	846.419,24	957.265,78	1.229.701,41
Ukalkulirani mat. tr.zaposlenih i sud. sporovi	713.953,34	482.924,14	463.209,10	563.960,57	855.429,07
Naknade troškova zaposlenih	258.024,13	179.683,59	262.493,05	216.001,03	250.599,70
Reprezentacija	4.295,09	583,16	2.865,43	6.340,61	11.851,42
Osiguranje	82.556,88	85.643,52	84.156,29	103.053,56	112.514,94
Doprinosi, renta, TZ,vodoprivredna	65.001,44	49.165,49	45.319,01	54.722,14	56.626,02
Bankarske usluge	39.582,32	77.546,31	25.587,11	42.916,99	49.117,80
Troškovi ostalih mat.prava zaposlenih	330.068,35	286.800,72	263.786,58	353.736,44	474.085,60
Ostali troškovi	143.939,29	31.707,86	14.206,96	22.557,78	47.431,12
Plaće	5.628.238,09	4.472.161,78	4.024.302,83	4.641.057,37	5.676.867,39
Kamate	23.108,54	29.067,37	17.834,50	21.622,22	21.265,56
Ostali rashodi	2.256,45	5.941,11	7.650,86	11.189,20	3.522,28
UKUPNO	12.133.695,06	8.941.358,18	9.099.407,58	11.572.231,03	13.133.461,13

U strukturi ukupnih rashoda najznačajnija stavka su troškovi plaća koji iznose 5.676.867,39 eura što je za 1.035.810,02 eura ili 22,32% više od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine. Navedeno povećanje troška plaća najvećim dijelom je posljedica potpisivanja VII. Dodatka Kolektivnom ugovoru kojim je ugovoren dodatak od 5,97 eura bruto za svaku odrađenu smjenu od 1. siječnja 2023. godine. Od 1. srpnja navedeni dodatak iznosio je 6,37 eura bruto.

Tijekom 2023.godine uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima.



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		11.581.853,96	13.197.894,75
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		6.986.501,22	9.058.626,19
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.595.352,74	4.139.268,56
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		11.539.918,25	13.110.073,10
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4.577.807,36	4.343.448,82
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.988.447,24	3.028.518,88
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.589.360,12	1.314.929,94
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.641.056,83	5.676.867,39
a) Neto plaće i nadnice	140		2.962.556,82	3.547.384,68
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		929.968,84	1.216.881,05
c) Doprinosi na plaće	142		748.531,17	912.601,66
4. Amortizacija	143		957.265,78	1.229.701,41
5. Ostali troškovi	144		799.329,41	1.003.047,54
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	179,06
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			179,06
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		563.960,26	855.429,07
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		335.298,00	423.478,57
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		995,42	8.820,12
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		227.666,84	423.130,38
8. Ostali poslovni rashodi	155		498,61	1.399,81
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		502,10	7.023,71
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			



3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		145,81	6.481,57
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		356,29	7,01
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			535,13
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		32.312,80	23.388,03
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		21.622,22	21.265,56
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		817,39	17,01
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		530,89	109,71
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		9.342,30	1.995,75
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		11.582.356,06	13.204.918,46
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		11.572.231,05	13.133.461,13
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		10.125,01	71.457,33
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		10.125,01	71.457,33
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		10.125,01	71.457,33
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		10.125,01	71.457,33
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				



XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00



VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		10.890.067,56	10.400.250,37
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		21.032,24	110.096,22
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		21.032,24	110.096,22
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		10.860.275,61	10.281.504,15
1. Zemljište	011		3.270.035,01	3.270.035,01
2. Građevinski objekti	012		1.341.861,51	1.068.710,90
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		6.171.428,23	5.865.807,38
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		76.950,86	76.950,86
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		8.759,71	8.650,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		8.759,71	8.650,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			



V. ODGODENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	2.858.636,60	2.805.094,52
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	705.446,94	870.264,07
1. Sirovine i materijal	039	705.446,94	870.264,07
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.072.199,12	562.123,43
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.217.617,10	39.473,56
3. Potraživanja od kupaca	049	180.875,57	201.119,71
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.349,52	7.598,59
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	626.427,13	259.383,19
6. Ostala potraživanja	052	44.929,80	54.548,38
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	504,15	504,15
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	504,15	504,15
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	80.486,39	1.372.202,87
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	58.057,20	63.573,64
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	13.806.761,36	13.268.918,53
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.463.499,10	2.760.188,34
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	5.326.935,58	5.398.392,91
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	4.166.832,57	4.166.730,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	223.132,88	223.235,45
1. Zakonske rezerve	071	208.341,63	208.444,20
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	14.791,25	14.791,25
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	773.220,20	773.220,20
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		



2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	153.624,92	163.749,93
1. Zadržana dobit	084	153.624,92	163.749,93
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	10.125,01	71.457,33
1. Dobit poslovne godine	087	10.125,01	71.457,33
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	627.636,58	452.559,85
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	627.636,58	452.559,85
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	1.880.951,39	1.480.732,77
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	289.398,94	175.073,11
7. Obveze za predujmove	116	91.784,10	107.499,31
8. Obveze prema dobavljačima	117	980.866,07	550.141,55
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	299.961,70	390.362,47
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	142.279,61	177.563,29
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		



14. Ostale kratkoročne obveze	123	76.660,97	80.093,04
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	5.971.237,81	5.937.233,00
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	13.806.761,36	13.268.918,53
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.463.499,10	2.760.188,34

Bilanca stanja Društva na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno zbroj pasive u iznosu od 13.268.918,53 eura (na kraju poslovne 2022. godine iznosila 13.806.761,36 eura) što je smanjenje za 537.842,83 eura u odnosu na 2022. godinu.

AKTIVA

Dugotrajna imovina ukupno iznosi 10.400.250,37 eura (2022.godina=10.890.067,56 eura i sastoji se od:

- nematerijalne imovine u iznosu 110.096,22 eura
- materijalne imovine u iznosu 10.281.504,15 eura
- dugotrajne financijske imovine u iznosu 8.650,00 eura

Kratkotrajna imovina ukupno iznosi 2.805.094,52 eura (2022.godina=2.858.636,60 eura i sastoji se od:

- zaliha u iznosu od 870.264,07
- potraživanja u iznosu od 562.123,43 eura
- kratkotrajne financijske imovine u iznosu od 504,15 eura
- novca u banci i blagajni u iznosu od 1.372.202,87 eura

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja ukupno iznose 63.573,64 eur (2022.godina= 58.057,20 eura).

PASIVA

Kapital i rezerve ukupno iznose 5.398.392,91 eura (2022.godina=5.326.935,58 eura), a sastoje se od:

- temeljni upisani kapital iznosi 4.166.730 eura
- rezerve iz dobiti iznose 223.235,45 eura
- revalorizacijske rezerve iznose 773.220,20 eura
- zadržana dobit iznosi 163.749,93 eura

- dobit tekuće poslovne godine iznosi 71.457,33 eura



OBVEZE

Dugoročne obveze ukupno iznose 452.559,85 eura i odnose se na obveze prema bankama (2022. godina = 627.636,58 eura).

Kratkoročne obveze ukupno iznose 1.480.732,77 eura (2022. godina = 1.880.951,39) i sastoje se od:

- obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 175.073,11 eura
- obveza za predujmove u iznosu od 107.499,31 eura
- obveza prema dobavljačima iznose 550.141,55 eura
- obveza prema zaposlenicima iznose 390.362,47 eura
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 177.563,29 eura
- ostale kratkoročne obveze iznose 80.093,04 eura

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja ukupno iznosi 5.937.233,00 eura

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2023. godine bilježe saldo obveza na ime operativnog leasinga u iznosu 13.268.918,53 eura (na kraju poslovne 2022. godine 13.806.761,36 eura).

Tijekom poslovne 2023. godine sve su se obveze po leasing ratama uredno podmirivale u roku dospijeća.

Na dan bilanciranja 31.12.2023. nije bilo upisanih založnih prava na zemljištima Društva.



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001		10.125,01	71.457,33	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		839.921,96	1.229.811,12	
a) Amortizacija	003		957.265,78	1.229.701,41	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004				
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		530,89	109,71	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006				
e) Rashodi od kamata	007				
f) Rezerviranja	008		-100.751,48		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-17.123,23		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		850.046,97	1.301.268,45	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		4.443.767,87	1.041.110,10	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		773.571,04	400.218,62	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-188.686,97	1.510.075,68	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-27.879,09	-164.817,13	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		3.886.762,89	-704.367,07	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		5.293.814,84	2.342.378,55	
4. Novčani izdaci za kamate	018		-21.622,27	-21.265,56	
5. Plaćeni porez na dobit	019		4.286,15	0,00	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		5.276.478,72	2.321.112,99	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		7.047,85		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023		26.472,76		
4. Novčani primici od dividendi	024				
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		4.109.169,82		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4.142.690,43	0,00	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-250.539,12	-739.993,95	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029				
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031				



5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-3.192.035,84	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.442.574,96	-739.993,95
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		700.115,47	-739.993,95
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		636.343,62	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		353.201,81	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		989.545,43	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-380.128,87	-289.402,56
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6.520.616,63	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-6.900.745,50	-289.402,56
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-5.911.200,07	-289.402,56
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		65.394,12	1.291.716,48
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		15.092,31	80.486,39
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		80.486,43	1.372.202,87

Iz predočene tablice novčanog tijeka razvidno je povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2023. godini od 1.291.716,48 eura u odnosu na iste pokazatelje ostvarene u prethodnoj 2022. godini kad je zabilježeno također povećanje od 65.394,12 eura.

Analizirajući novčani tijek od poslovnih aktivnosti razabire se njegovo smanjenje i iznosi 2.321.112,99 eura, dok je u 2023. godini zabilježeno povećanje i iznosilo je 5.276.478,72 eura.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti u 2023. godini bilježi smanjenje u iznosu od 739.993,95 eura, dok je u poslovnoj 2022. godini zabilježeno povećanje od investicijskih aktivnosti u iznosu od 700.115,47 eura.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2023. iznosi 1.372.202,87 eura, a na isti dan prethodne godine iznosio je 80.486,43 eura.

Stanje novca dana 31.03.2024. godine iznosi -487.336,46 eura, dok je isto na dan 31.03.2022. godine iznosio -1.044.154,00 eura.



5. RAZVOJ I ULAGANJA

RAZVOJ DRUŠTVA

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, u suradnji sa suvlasnicima Društva, sustavno se obnavlja vozni park novim i modernim vozilima što se planira i nastaviti u budućnosti.

Najznačajnija ulaganja u 2023. godini u iznosu od 528.384,23 eura bez PDV-a odnose se na nabavu:

- 2 autobusa marke ISUZU TURQUOISE u iznosu od 35.800,00 eura kupljeni 09.03.2023. god. od dobavljača Presečki grupa d.o.o. nakon isteka operativnog leasinga OTP Leasing d.d.
- 8 autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 266.880,00 eura,
- 2 autobusa marke MAN LION'S REGIO u iznosu od 60.900,00 eura,
- 2 autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 68.560,00 eura
Svih prethodnih 12 autobusa otkupljeni su od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. nakon isteka operativnog leasinga OTP Leasing d.d.
- rabljeno kombi vozilo (godina proizvodnje 2021.) marke IVECO DAILY od dobavljača Autobus d.o.o. u iznosu od 70.800,00 eura,
- rabljeni osobni automobil marke VOLKSWAGEN GOLF TDI LIFE od dobavljača Auto Hrvatska Automobili d.o.o. u iznosu od 25.444,23 eura,

Pored gore navedene nabave iz vlastitih sredstava, nabavljena su sljedeća vozila putem operativnog leasinga, svi uz prethodnu suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika:

- 3 midi gradska autobusa marke IVECO FENIKSBUS koji su financirani operativnim leasingom ugovorenim s OTP Leasing d.d. Zagreb,
- 2 autobusa IVECO CROSSWAY koji su financirani operativnim leasingom ugovorenim s PBZ-leasing d.o.o. Zagreb.

Dana 15.05.2023. godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu s OTP Leasing d.d. za nabavu 5 autobusa marke IVECO FENIKSBUS u vrijednosti od 721.400,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni dana 29.03.2024. godine.

Dana 14. prosinca 2023. godine dobivena je suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika za sklapanje ugovora o operativnom leasingu s ostatkom vrijednosti na razdoblje od 7 godina s OTP Leasing d.d. za nabavu 3 prigradska autobusa IVECO CROSSWAY, a koja su isporučena dana 01.03.2024. godine.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo koristi 21 autobus nabavljen putem operativnog najma i to:

- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke MAN LION'S CITY EURO 6 nabavljenih 23.12.2019. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb,
- 5 mini busa marke FORD TRANSIT nabavljenih 2019. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb,
- 5 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. godine kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb,
- 3 niskopodna zglobna autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. godine kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb,
- 2 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljeni 2023. godine kod PBZ LEASING d.o.o. Zagreb,
- 3 autobusa marke IVECO FENIKSBUS nabavljeni 2023. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb.

Tijekom 2023. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeća.

U 2022. godini sklopljen je ugovor s leasing kućom i4next leasing Croatia d.o.o., nakon ishoda prethodne suglasnosti Gradskog vijeća Grada Dubrovnika, preko koje smo nabavili 100 komada naplatnih uređaja (validatora).

U 2023. godini završena je implementacija naplatnih uređaja (validatora) baziranih na beskontaktnoj tehnologiji što je znatno olakšalo naplatu vozničkih karata i ubrzalo očitavanje pokazničkih karata prilikom ulaska putnika u vozila. Također je uvedena nova aplikacija LibertasApp koja pokazuje realne lokacije autobusa u gradskom i prigradskom prometu. Ista je dostupna na Android i IOS uređajima te olakšava našim korisnicima praćenje lokacija vozila u prometu kao i kvalitetnije planiranje putovanja.

Sukladno pribavljenim suglasnostima suvlasnika od 1. siječnja 2023. godine povećale su se cijene građanskih pretplatničkih karata za područje Grada Dubrovnika te općina Župa dubrovačka i



Konavle. Od 1. veljače u primjeni je novi Cjenik pojedinačnih karata u prigradskom prijevozu (zadnja promjena cjenika usluge prijevoza bila je davne 2012. godine).

Početak 2024. godine završen je proces uvođenja kartičnog plaćanja u vozilima s ciljem dodatne modernizacije naplatnog sustava i pružanja dodatne usluge korisnicima javnog prijevoza.

Nadalje, u 2023. godini investiralo se u :

- uređenje prostora za parking, vanjskog prostora i postavljanje dodatnih rasvjetnih tijela
- alate i opremu interne radionice
- kupnju i ugradnju novog agregata za napajanje električnom energijom

Pored ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Društvo je u 2023. godini organiziralo tečajeve engleskog jezika vozačima, radi poboljšanja kvalitete usluge prema krajnjim korisnicima usluga, a početkom 2024. godine Društvo organizira tečajeve znakovnog jezika radi poboljšanja usluge komunikacije prema ciljanoj skupini korisnika naših usluga.

Poslodavac i Sindikat potpisali su Dodatak VII. Kolektivnog ugovora dana 23.01.2023. godine kojim se ugovaraju izmjene i dopune s ciljem poboljšanja materijalnih prava radnika. Dana 22.01.2024. godine potpisan je i VIII. Dodatak Kolektivnom ugovoru kojim su ugovorena daljnja poboljšanja materijalnih prava radnika.

Početak 2024. godine uz osigurane preuvjete od strane vlasnika i na osnovi projekta „Participativno budžetiranje“ uveden je prijevoz putnika na relaciji Ulice Janka Bobetka-Placa Gruž (tzv. „Neboderko“). Privremeno je uvedena nova linija 1F (Komolac-Autobusni kolodvor) zbog rekonstrukcije mosta preko rijeke Omble.

U 2024. godini se planiraju daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme te uređenje radnih prostora čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. Ostvarenje navedenog ovisit će u prvom redu o financijskim mogućnostima.



BUDUĆI SMJER POSLOVANJA I ULAGANJA

Strateški ciljevi Društva su povećanje fizičkih i financijskih učinaka na način:

- smanjenje prosječne starosti ključnih materijalnih resursa uz kontinuiranu nabavu autobusa prilagođenih potrebama javnog prijevoza
- daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme za pružanje usluga
- stimuliranje djelatnika povećanjem primanja i osiguravanjem stabilnog radnog okruženja
- poticanje zapošljavanja novih djelatnika na deficitarnim radnim mjestima kao što su vozači autobusa te nastavak započetog programa prekvalifikacije vozača za D kategoriju financiran od strane Društva
- vršenje kontinuirane edukacije radnika (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa)
Organiziran tečaj stranog (engleskog) jezika za djelatnike koji su u direktnom kontaktu sa korisnicima naših usluga, radi poboljšanja usluge
- provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša
- projekti elektrifikacije voznog parka, te primjena digitalnih tehnologija u sustavu javnog prijevoza koji će osigurati održivu i kvalitetnu uslugu uvođenjem ekološki prihvatljivih vozila koji će omogućiti povećanje kvalitete pružene usluge te smanjenje negativnog utjecaja na okoliš.

UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kreditnim, kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik - oblik rizika koji proizlazi iz promjene u cijeni jedne valute u odnosu na drugu. Uvođenjem Eura kao osnovne valute u Republici Hrvatskoj djelomično se smanjio valutni rizik poslovanja.

Kreditni rizik - definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Do predaje godišnjeg izvješća Društvo je uredno ispunilo sve svoje obveze.

Rizik likvidnosti - predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2023. godine Društvo je



bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obveze korištenjem kratkoročnog kredita za likvidnost (dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu - CASH POOL).

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2023. godinu iznosi 1,89 (2022. = 1,52) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati kratkoročne obaveze bez dodatnog kratkoročnog zaduženja. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

UTJECAJ GLOBALNIH KRETANJA I KRIZA NA POSLOVANJE

U 2023. godini poslovanje Društva se nastavilo suočavati s krizom zbog ratnog sukoba u Ukrajini (počela 04.02.2022. godine) kao i s novim oružanim sukobima na Bliskom istoku koji su prouzročili val poskupljenja energenata, sirovina i transporta na globalnom tržištu. Navedeno je imalo veliki utjecaj na našu osnovnu djelatnost zbog porasta cijena goriva što izravno utječe na likvidnost Društva. Došlo je do porasta troškova energije, ulja, maziva, guma, te rezervnih dijelova.

Dana 01.01.2023. godine Republika Hrvatska kao vlastitu valutu uvela je u novčani promet EURO (kao 20 članica EU), te također s istim datumom postala članica Schengenskog prostora što znači i nesmetano kretanje dobara i osoba unutar tog prostora.

Uvođenjem eura početkom godine došlo je do rasta cijena proizvoda i usluga što je dovelo do porasta stope inflacije od 8,4 %.

Razmjeri krize su toliki da je nužna državna intervencija tržišnih mehanizama uz reguliranje tržišta energenata, kako bi se kriza ublažila i smanjila neizvjesnost, stabiliziralo tržište, te ostvarili pomaci prema razvoju koristeći sve više vlastite resurse.

Za poslovanje Društva u 2023. godini možemo reći da je bilo uspješno s obzirom na ostvarene fizičke pokazatelje (12,37 % više prevezeno putnika i 9,36 % više prijeđenih kilometara u odnosu na 2022. godinu) kao i financijske pokazatelje (dobit tekuće godine prije oporezivanja je 71.457,33 eura dok je prethodne godine bila 10.125,01 eura).

Unatoč nizu oružanih sukoba koji su izazvali tektonske poremećaje na tržištu uspjeli smo ostvariti planirane ciljeve i nastaviti pozitivne trendove poslovanja. Uspješno poslovanje temelji se na predanom i napornom radu svih zaposlenika i bezrezervnoj podršci svih suvlasnika Društva.



Zbog dinamičnih okolnosti u svakodnevnom poslovanju Društva te globalnoj energetskej krizi u svijetu Društvo nastoji svoju osnovnu djelatnost i dalje obavljati maksimalno, odgovorno i nadasve sigurno u navedenom okruženju koje je dinamično, nepredvidljivo i podložno promjenama.

Uprava Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

Financijska izvješća za 2023. godinu pripremljena su sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.



ZAKLJUČAK

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine ukupno je prevezeno 7.751.689 putnika što je za 12,37 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 6.554.102 putnika ili 11,1 % više, a na prigradskom području 1.197.587 ili 19,8 % više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2023. godine ukupno je ostvareno 4.431.922 kilometara što je za 9,36 % više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 4.052.573 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.201.618 km (povećanje 1,95 %), a u prigradskom prometu 1.799.183 kilometara (povećanje 22,43 %). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 303.139 kilometara, u izvanrednim vožnjama 67.480 kilometara, u ugovorenim vožnjama 37.747 kilometara te u međunarodnom prometu 22.755 kilometara.

U 2023. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu od 71.457,33 eura, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 10.125,01 eura.

Ukupni prihodi iznose 13.204.918,46 eura i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1.622.562,41 eura ili 14.01 %.

Ukupni rashodi za 2023. godinu iznose 13.133.461,13 eura što je za 1.561.230,10 eura ili 13,49 % više nego prethodne godine.

U 2023. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2023. godini bio je niz oružanih sukoba što je prouzročilo val poskupljenja energenata, sirovina i transporta istih na globalnom tržištu. Navedeno je imalo veliki utjecaj na našu osnovnu djelatnost jer svaki porast cijena goriva i energije, ulja, maziva, guma, rezervnih dijelova, snažno utječe na likvidnost Društva.

Također je uvođenje eura kao osnovne valute u Republici Hrvatskoj dovelo do poremećaja cijena roba i usluga na tržištu uz prateći rast stope inflacije od 8,4 %.

Unatoč intervenciji tržišnih mehanizama kako bi se kriza ublažila i tržište stabiliziralo Društvo nastoji svoju osnovnu djelatnost obavljati što uspješnije u nesigurnom i nepredvidivom okruženju podložno stalnim promjenama.



S obzirom da je na cijelom tržištu rada zanimanje vozač postalo deficitarno zanimanje potrebno je ulagati sve veće i veće napore da bi zadržali postojeća radna mjesta i raznim poticajnim mjerama privukli nove djelatnike (vozače). Mjera financiranja prekvalifikacije kandidata za poslove vozača za D kategoriju polučila je veliki uspjeh, a što se pokazalo od vitalnog značaja za funkcioniranje uz procjene da će tako biti i u budućem razdoblju.

Za održavanje kvalitete i obima usluga, a s obzirom na narav javne usluge koju pružamo, neophodno je nedostatni dio prihoda (subvencije) osiguravaju suvlasnici Društva što isti i čine temeljem PSO ugovora koji je prolongiran do kraja 2024. godine. Važno je istaknuti i podatak da je razina nužnog subvencioniranja od strane JLS suvlasnika Društva u 2023. godini bila na povijesno najnižoj razini.

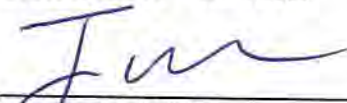
Libertas Dubrovnik je 2023. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

Financijska izvješća za 2023. godinu pripremljena su u zakonskim rokovima sukladno HSFI-a za javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se postupnom poboljšanju uvjeta poslovanja, ali smo svjesni okolnosti u kojima poslujemo (ratni sukob Rusije na Ukrajinu i oružani sukobi na Bliskom istoku koji još uvijek traju, inflacija, rast cijena energenata).

Inovativni način razmišljanja cilj je svakog vodstva poslovanja. Uz organizacijske, tehnološke i poslovne inovacije u poslovnom procesu uz pomoć najvrjednijih resursa Društva znanja, iskustva, kvalitetnog kadra Uprava i Nadzorni odbor Društva uz podršku vlasnika i suvlasnika, će nastojati ostvariti što bolje poslovne rezultate u sljedećoj poslovnoj godini punoj izazova.

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.
Član Uprave - direktor



Franko Mekišić



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU

Komolac, svibanj 2024. godine

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000289
SWIFT: HREZHR2X

OPĆI PODACI

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, putnička agencija (u nastavku Društvo) je Društvo s dugogodišnjom poslovnom tradicijom još od davne 1910. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Dubrovniku pod matičnim brojem upisa subjekta (MBS) 060157756, matični broj (MB) 03302563, OIB: 36411681446. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12, 20236 Mokošica.

Društvo je osnovano 28. kolovoza 1998. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano u sudski registar na Trgovačkom sudu u Dubrovniku s temeljnim kapitalom u iznosu od 6.240.900,00 kuna u 100% vlasništvu devet (9) jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. godine Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala za 2.798.500,00 kuna (ukupno 9.039.400,00 kuna) podijeljen na 9 nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama.

Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan s 9.039.400,00 kuna za 4.800.100,00 unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500,00 kuna i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva se povećao za reinvestiranu dobit iz 2012. godine za iznos od 17.555.500,00 kuna, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu - stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti iznosi 31.395.000,00 kuna i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih uloga koje preuzimaju članovi Društva (vlasnici) jedinice lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije i to u vlasničkom udjelu kako slijedi:

Tablica br. 1

Popis jedinica lokalne samouprave s postotkom uloga i iznosom u temeljnom kapitalu
Društva

Red. br.	Jedinice lokalne samouprave	Postotak uloga	Iznos (kn)
1	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12	Općina Mljet	0,42%	132.500,00
13	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14	Općina Ston	0,98%	309.100,00
15	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
UKUPNO:		100,00%	31.395.000,00

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34 %=106.100,00 kn i 0,4 2%=132.500,00 kn).

Dana 27.06.2023. godine Skupština Društva je donijela Odluku o usklađenju temeljnog kapitala Društva i poslovnih udjela Društva sa Zakonom, te je isti preračunat u valutu euro prema fiksnom tečaju konverzije (7.53450) i iznosi 4.166.832,57 eura, te je podijeljen na 20 nejednakih poslovnih udjela koje preuzimaju članovi Društva.

Sukladno članku 389. ZTD-a i članku 390.stavak 1. došlo je do smanjenja temeljnog kapitala Društva za iznos od 102,57 eura te je isti upisan u Sudski Registar Trgovačkog suda u Dubrovniku dana 28.09.2023. godine i iznosi **4.166.730,00 eura.**

Smanjenje temeljnog kapitala provedeno je smanjenjem nominalnog iznosa svakog pojedinog poslovnog udjela kako slijedi:

Tablica br. 2

Popis jedinica lokalne samouprave s postotkom uloga i iznosom u temeljnom kapitalu
Društva

Red. br.	Jedinice lokalne samouprave	Postotak uloga	Iznos(eur)
1	Grad Dubrovnik	13,08%	545.190,00
2	Grad Dubrovnik	8,91%	371.150,00
3	Grad Dubrovnik	15,29%	637.080,00
4	Grad Dubrovnik	47,28%	1.970.030,00
5	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	27.340,00
6	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	34.740,00
7	Općina Janjina	0,16%	6.630,00
8	Općina Janjina	0,21%	8.780,00
9	Općina Konavle	2,53%	105.220,00
10	Općina Konavle	3,20%	133.530,00
11	Grad Dubrovnik	0,34%	14.080,00
12	Grad Dubrovnik	0,42%	17.580,00
13	Općina Ston	0,78%	32.310,00
14	Općina Ston	0,98%	41.020,00
15	Općina Trpanj	0,24%	9.940,00
16	Općina Trpanj	0,30%	12.550,00
17	Općina Župa dubrovačka	1,75%	72.910,00
18	Općina Župa dubrovačka	2,22%	92.500,00
19	Općina Orebić	0,36%	14.910,00
20	Općina Orebić	0,46%	19.240,00
UKUPNO:		100,00%	4.166.730,00

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u područje H - Prijevoz i skladištenje, s oznakom 4931 - Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika, odnosno obavlja jednu od važnih komunalnih djelatnosti javnog gradskog, općinskog i županijskog prijevoza putnika na području ranije spomenutih jedinica lokalne samouprave u kojima prebiva cca. 59.128 stanovnika.

Prateće pomoćne djelatnosti su: pružanje usluga autobusnog kolodvora, popravak i održavanje cestovnih motornih vozila, tehnički pregled motornih vozila, kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu, mjenjačnice, usluge marketinga, djelatnost turističke agencije te računalne i srodne djelatnosti. Ostale prateće djelatnosti su sporedne i od njih se ne ostvaruju značajni ostali poslovni prihodi.

Ukupan broj zaposlenih u Društvu na dan 31.12.2023. godine bio je 307 djelatnika (tijekom 2023.godine prestao je radni odnos za 23 djelatnika, dok je radni odnos zasnovan s 31 novim djelatnikom).

RAZVOJ I ULAGANJA

RAZVOJ DRUŠTVA

S ciljem povećanja kvalitete prijevoza i zadovoljstva krajnjih korisnika naših usluga, u suradnji sa suvlasnicima Društva, sustavno se obnavlja vozni park novim i modernim vozilima što se planira i nastaviti u budućnosti.

Najznačajnija ulaganja u 2023. godini u iznosu od **528.384,23 eura** bez PDV-a odnose se na nabavu:

- 2 autobusa marke ISUZU TURQUOISE u iznosu od 35.800,00 eura kupljeni 09.03.2023. god. od dobavljača Presečki grupa d.o.o. nakon isteka operativnog leasinga OTP Leasing d.d.
- 8 autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 266.880,00 eura,
- 2 autobusa marke MAN LION'S REGIO u iznosu od 60.900,00 eura,
- 2 autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 68.560,00 eura
Svih prethodnih 12 autobusa otkupljeni su od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. nakon isteka operativnog leasinga OTP Leasing d.d.
- rabljeno kombi vozilo (godina proizvodnje 2021.) marke IVECO DAILY od dobavljača Autobus d.o.o. u iznosu od 70.800,00 eura,
- rabljeni osobni automobil marke VOLKSWAGEN GOLF TDI LIFE od dobavljača Auto Hrvatska Automobili d.o.o. u iznosu od 25.444,23 eura,

Pored gore navedene nabave iz vlastitih sredstava, nabavljena su sljedeća vozila putem operativnog leasinga, svi uz prethodnu suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika:

- 3 midi gradska autobusa marke IVECO FENIKSBUS koji su financirani operativnim leasingom ugovorenim s OTP Leasing d.d. Zagreb,
- 2 autobusa IVECO CROSSWAY koji su financirani operativnim leasingom ugovorenim s PBZ-leasing d.o.o. Zagreb.

Dana 15.05.2023. godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu s OTP Leasing d.d. za nabavu 5 autobusa marke IVECO FENIKSBUS u vrijednosti od 721.400,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni dana 29.03.2024. godine.

Dana 14. prosinca 2023. godine dobivena je suglasnost Gradskog vijeća Grada Dubrovnika za sklapanje ugovora o operativnom leasingu s ostatkom vrijednosti na razdoblje od 7 godina s OTP Leasing d.d. za nabavu 3 prigradska autobusa IVECO CROSSWAY, a koja su isporučena dana 01.03.2024. godine.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo koristi 21 autobus nabavljen putem operativnog najma i to:

- 3 niskopodna zglobna gradska autobusa marke MAN LION'S CITY EURO 6 nabavljenih 23.12.2019. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb,
- 5 mini busa marke FORD TRANSIT nabavljenih 2019. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb,
- 5 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. godine kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb,
- 3 niskopodna zglobna autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. godine kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb,
- 2 autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljeni 2023. godine kod PBZ LEASING d.o.o. Zagreb,
- 3 autobusa marke IVECO FENIKSBUS nabavljeni 2023. godine kod OTP LEASING d.d. Zagreb.

Tijekom 2023. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospijeća.

U 2022. godini sklopljen je ugovor s leasing kućom i4next leasing Croatia d.o.o., nakon ishoda prethodne suglasnosti Gradskog vijeća Grada Dubrovnika, preko koje smo nabavili 100 komada naplatnih uređaja (validatora).

U 2023. godini završena je implementacija naplatnih uređaja (validatora) baziranih na beskontaktnoj tehnologiji što je znatno olakšalo naplatu voznih karata i ubrzalo očitavanje pokaznih karata prilikom ulaska putnika u vozila. Također je uvedena nova aplikacija LibertasApp koja pokazuje realne lokacije autobusa u gradskom i prigradskom prometu. Ista je dostupna na Android i IOS uređajima te olakšava našim korisnicima praćenje lokacija vozila u prometu kao i kvalitetnije planiranje putovanja.

Sukladno pribavljenim suglasnostima suvlasnika od 1. siječnja 2023. godine povećale su se cijene građanskih pretplatnih karata za područje Grada Dubrovnika te općina Župa dubrovačka i Konavle. Od 1. veljače u primjeni je novi Cjenik pojedinačnih karata u prigradskom prijevozu (zadnja promjena cjenika usluge prijevoza bila je davne 2012. godine).

Početakom 2024. godine završen je proces uvođenja kartičnog plaćanja u vozilima s ciljem dodatne modernizacije naplatnog sustava i pružanja dodatne usluge korisnicima javnog prijevoza.

Nadalje, u 2023. godini investiralo se u :

- uređenje prostora za parking, vanjskog prostora i postavljanje dodatnih rasvjetnih tijela
- alate i opremu interne radionice
- kupnju i ugradnju novog agregata za napajanje električnom energijom

Pored ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Društvo je u 2023. godini organiziralo tečajeve engleskog jezika vozačima, radi poboljšanja kvalitete usluge prema krajnjim korisnicima usluga, a početkom 2024. godine Društvo organizira tečajeve znakovnog jezika radi poboljšanja usluge komunikacije prema ciljanoj skupini korisnika naših usluga.

Poslodavac i Sindikat potpisali su Dodatak VII. Kolektivnog ugovora dana 23.01.2023. godine kojim se ugovaraju izmjene i dopune s ciljem poboljšanja materijalnih prava radnika. Dana 22.01.2024. godine potpisan je i VIII. Dodatak Kolektivnom ugovoru kojim su ugovorena daljnja poboljšanja materijalnih prava radnika.

Početakom 2024. godine uz osigurane preduvjete od strane vlasnika i na osnovi projekta „Participativno budžetiranje“ uveden je prijevoz putnika na relaciji Ulice Janka Bobetka-Placa Gruž (tzv.“Neboderko“). Privremeno je uvedena nova linija 1F (Komolac-Autobusni kolodvor) zbog rekonstrukcije mosta preko rijeke Omble.

U 2024. godini se planiraju daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme te uređenje radnih prostora čime će se omogućiti razvoj u skladu s posljednjim tehnološkim dostignućima, a sve s ciljem povećanja fizičkih i financijskih učinka LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. Ostvarenje navedenog ovisit će u prvom redu o financijskim mogućnostima.

BUDUĆI SMJER POSLOVANJA I ULAGANJA

Strateški ciljevi Društva su povećanje fizičkih i financijskih učinaka na način:

- smanjenje prosječne starosti ključnih materijalnih resursa uz kontinuiranu nabavu autobusa prilagođenih potrebama javnog prijevoza
- daljnja ulaganja u nabavu i modernizaciju opreme za pružanje usluga
- stimuliranje djelatnika povećanjem primanja i osiguravanjem stabilnog radnog okruženja
- poticanje zapošljavanja novih djelatnika na deficitarnim radnim mjestima kao što su vozači autobusa te nastavak započetog programa prekvalifikacije vozača za D kategoriju financiran od strane Društva
- vršenje kontinuirane edukacije radnika (praćenje suvremenih trendova i tehnologija u poslovanju, primjena novih zakonskih propisa)
Organiziran tečaj stranog (engleskog) jezika za djelatnike koji su u direktnom kontaktu sa korisnicima naših usluga, radi poboljšanja usluge
- provođenje mjera zaštite na radu i zaštite okoliša
- projekti elektrifikacije voznog parka, te primjena digitalnih tehnologija u sustavu javnog prijevoza koji će osigurati održivu i kvalitetnu uslugu uvođenjem ekološki prihvatljivih vozila koji će omogućiti povećanje kvalitete pružene usluge te smanjenje negativnog utjecaja na okoliš.

UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kreditnim, kamatnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik - oblik rizika koji proizlazi iz promjene u cijeni jedne valute u odnosu na drugu. Uvođenjem Eura kao osnovne valute u Republici Hrvatskoj djelomično se smanjio valutni rizik poslovanja.

Kreditni rizik - definiramo kao rizik gubitka zbog neispunjavanja dužnikove novčane obveze prema vjerovniku. Do predaje godišnjeg izvješća Društvo je uredno ispunilo sve svoje obveze.

Rizik likvidnosti - predstavlja rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obaveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2023. godine Društvo je bilo u mogućnosti uredno podmirivati sve svoje obaveze korištenjem kratkoročnog kredita za likvidnost (dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu - CASH POOL).

Ovo je najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo. Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obaveza, a koji za 2023. godinu iznosi 1,89 (2022. = 1,52) pokazuje da je i dalje izražen problem tekuće likvidnosti, tj. Društvo nije u stanju podmirivati kratkoročne obaveze bez dodatnog kratkoročnog zaduženja. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obaveza (koeficijent bi trebao biti >2).

UTJECAJ GLOBALNIH KRETANJA I KRIZA NA POSLOVANJE

U 2023. godini poslovanje Društva se nastavilo suočavati s krizom zbog ratnog sukoba u Ukrajini (počela 04.02.2022. godine) kao i s novim oružanim sukobima na Bliskom istoku koji su prouzročili val poskupljenja energenata, sirovina i transporta na globalnom tržištu. Navedeno je imalo veliki utjecaj na našu osnovnu djelatnost zbog porasta cijena goriva što izravno utječe na likvidnost Društva. Došlo je do porasta troškova energije, ulja, maziva, guma, te rezervnih dijelova.

Dana 01.01.2023. godine Republika Hrvatska kao vlastitu valutu uvela je u novčani promet EURO (kao 20 članica EU), te također s istim datumom postala članica Schengenskog prostora što znači i nesmetano kretanje dobara i osoba unutar tog prostora.

Uvođenjem eura početkom godine došlo je do rasta cijena proizvoda i usluga što je dovelo do porasta stope inflacije od 8,4 %.

Razmjeri krize su toliki da je nužna državna intervencija tržišnih mehanizama uz reguliranje tržišta energenata, kako bi se kriza ublažila i smanjila neizvjesnost, stabiliziralo tržište, te ostvarili pomaci prema razvoju koristeći sve više vlastite resurse.

Za poslovanje Društva u 2023. godini možemo reći da je bilo uspješno s obzirom na ostvarene fizičke pokazatelje (12,37 % više prevezeno putnika i 9,36 % više prijeđenih kilometara u odnosu na 2022. godinu) kao i financijske pokazatelje (dobit tekuće godine prije oporezivanja je 71.457,33 eura dok je prethodne godine bila 10.125,01 eura).

Unatoč nizu oružanih sukoba koji su izazvali tektonske poremećaje na tržištu uspjeli smo ostvariti planirane ciljeve i nastaviti pozitivne trendove poslovanja. Uspješno poslovanje temelji se na predanom i naporom radu svih zaposlenika i bezrezervnoj podršci svih suvlasnika Društva.

Zbog dinamičnih okolnosti u svakodnevnom poslovanju Društva te globalnoj energetskej krizi u svijetu Društvo nastoji svoju osnovnu djelatnost i dalje obavljati maksimalno, odgovorno i nadasve sigurno u navedenom okruženju koje je dinamično, nepredvidljivo i podložno promjenama.

Uprava Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

Financijska izvješća za 2023. godinu pripremljena su sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.

ZAKLJUČAK

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine ukupno je prevezeno 7.751.689 putnika što je za 12,37 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na području Grada Dubrovnika prevezeno je 6.554.102 putnika ili 11,1 % više, a na prigradskom području 1.197.587 ili 19,8 % više putnika u odnosu na prethodnu godinu.

U 12 mjeseci 2023. godine ukupno je ostvareno 4.431.922 kilometara što je za 9,36 % više od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine kada je prijeđeno 4.052.573 kilometara. U gradskom prometu ukupno je ostvareno 2.201.618 km (povećanje 1,95 %), a u prigradskom prometu 1.799.183 kilometara (povećanje 22,43 %). U prijevozu učenika prijeđeni kilometri iznosili su 303.139 kilometara, u izvanrednim vožnjama 67.480 kilometara, u ugovorenim vožnjama 37.747 kilometara te u međunarodnom prometu 22.755 kilometara.

U 2023. godini Libertas - Dubrovnik d.o.o. je ostvario dobit u iznosu od 71.457,33 eura, dok je za isto razdoblje prethodne godine dobit iznosila 10.125,01 eura.

Ukupni prihodi iznose 13.204.918,46 eura i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1.622.562,41 eura ili 14.01 %.

Ukupni rashodi za 2023. godinu iznose 13.133.461,13 eura što je za 1.561.230,10 eura ili 13,49 % više nego prethodne godine.

U 2023. godini uredno su podmirene sve obveze prema zaposlenicima, dobavljačima, leasing kućama i bankama.

Ključni čimbenik koji je utjecao na poslovanje u 2023. godini bio je niz oružanih sukoba što je prouzročilo val poskupljenja energenata, sirovina i transporta istih na globalnom tržištu. Navedeno je imalo veliki utjecaj na našu osnovnu djelatnost jer svaki porast cijena goriva i energije, ulja, maziva, guma, rezervnih dijelova, snažno utječe na likvidnost Društva.

Također je uvođenje eura kao osnovne valute u Republici Hrvatskoj dovelo do poremećaja cijena roba i usluga na tržištu uz prateći rast stope inflacije od 8,4 %.

Unatoč intervenciji tržišnih mehanizama kako bi se kriza ublažila i tržište stabiliziralo Društvo nastoji svoju osnovnu djelatnost obavljati što uspješnije u nesigurnom i nepredvidivom okruženju podložno stalnim promjenama.

S obzirom da je na cijelom tržištu rada zanimanje vozač postalo deficitarno zanimanje potrebno je ulagati sve veće i veće napore da bi zadržali postojeća radna mjesta i raznim poticajnim mjerama privukli nove djelatnike (vozače). Mjera financiranja prekvalifikacije kandidata za poslove vozača za D kategoriju polučila je veliki uspjeh, a što se pokazalo od vitalnog značaja za funkcioniranje uz procjene da će tako biti i u budućem razdoblju.

Za održavanje kvalitete i obima usluga, a s obzirom na narav javne usluge koju pružamo, neophodno je nedostatni dio prihoda (subvencije) osiguravaju suvlasnici Društva što isti i čine temeljem PSO ugovora koji je prolongiran do kraja 2024. godine. Važno je istaknuti i podatak da je razina nužnog subvencioniranja od strane JLS suvlasnika Društva u 2023. godini bila na povijesno najnižoj razini.

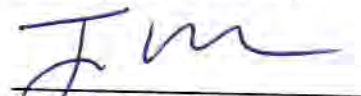
Libertas Dubrovnik je 2023. godinu završio s pozitivnim poslovnim rezultatom.

Financijska izvješća za 2023. godinu pripremljena su u zakonskim rokovima sukladno HSFI-a za javnu objavu.

U razdoblju koje je pred nama nadamo se postupnom poboljšanju uvjeta poslovanja, ali smo svjesni okolnosti u kojima poslujemo (ratni sukob Rusije na Ukrajinu i oružani sukobi na Bliskom istoku koji još uvijek traju, inflacija, rast cijena energenata).

Inovativni način razmišljanja cilj je svakog vodstva poslovanja. Uz organizacijske, tehnološke i poslovne inovacije u poslovnom procesu uz pomoć najvrjednijih resursa Društva znanja, iskustva, kvalitetnog kadra Uprava i Nadzorni odbor Društva uz podršku vlasnika i suvlasnika, će nastojati ostvariti što bolje poslovne rezultate u sljedećoj poslovnoj godini punoj izazova.

LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o.
Član Uprave - direktor



Franko Mekišić

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

1.482.952.972,82

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 55231877661

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 36411681446

Matični broj (MB): 03302563

Matični broj subjekta (MBS): 060157756

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Poštanski broj: 20236

Naziv naselja: Komolac-Mokošica

Ulica i kućni broj: Ogarići 12

Adresa e-pošte obveznika: opci.odjel@libertasdubrovnik.com

Telefon: 020/441334

Internet adresa: www.libertasdubrovnik.hr

Šifra grada/općine: 98

Dubrovnik

Županija:

19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 4931

Gradski i prigradski kopneni prijevoz ...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 297 (prethodna godina)

302 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 265 (prethodna godina)

270 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Nikolina Dedović

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 020/441-364

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: nikolina.dedovic@libertasdubrovnik.com

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

FRANKO MEKIŠIĆ

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.
Komolac, Ogarići 12

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		10.890.067,56	10.400.250,37
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		21.032,24	110.096,22
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		21.032,24	110.096,22
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		10.860.275,61	10.281.504,15
1. Zemljište	011		3.270.035,01	3.270.035,01
2. Građevinski objekti	012		1.341.861,51	1.068.710,90
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		6.171.428,23	5.865.807,38
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		76.950,86	76.950,86
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		8.759,71	8.650,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		8.759,71	8.650,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.858.636,60	2.805.094,52
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		705.446,94	870.264,07
1. Sirovine i materijal	039		705.446,94	870.264,07
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.072.199,12	562.123,43
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		1.217.617,10	39.473,56
3. Potraživanja od kupaca	049		180.875,57	201.119,71
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.349,52	7.598,59
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		626.427,13	259.383,19
6. Ostala potraživanja	052		44.929,80	54.548,38
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		504,15	504,15
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		504,15	504,15
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		80.486,39	1.372.202,87
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		58.057,20	63.573,64
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		13.806.761,36	13.268.918,53
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		1.463.499,10	2.760.188,34
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		5.326.935,58	5.398.392,91
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		4.166.832,57	4.166.730,00
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		223.132,88	223.235,45
1. Zakonske rezerve	071		208.341,63	208.444,20
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		14.791,25	14.791,25
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		773.220,20	773.220,20
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		153.624,92	163.749,93
1. Zadržana dobit	084		153.624,92	163.749,93
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		10.125,01	71.457,33
1. Dobit poslovne godine	087		10.125,01	71.457,33
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		627.636,58	452.559,85
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		627.636,58	452.559,85
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1.880.951,39	1.480.732,77
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		289.398,94	175.073,11
7. Obveze za predujmove	116		91.784,10	107.499,31
8. Obveze prema dobavljačima	117		980.866,07	550.141,55
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		299.961,70	390.362,47
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		142.279,61	177.563,29
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		76.660,97	80.093,04
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		5.971.237,81	5.937.233,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		13.806.761,36	13.268.918,53
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		1.463.499,10	2.760.188,34

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		11.581.853,95	13.197.894,75
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		6.986.501,22	9.058.626,19
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.595.352,73	4.139.268,56
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		11.539.918,24	13.110.073,10
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4.577.807,66	4.343.448,82
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.988.447,24	3.028.518,88
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.589.360,42	1.314.929,94
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.641.057,37	5.676.867,39
a) Neto plaće i nadnice	140		2.962.557,36	3.547.384,68
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		929.968,84	1.216.881,05
c) Doprinosi na plaće	142		748.531,17	912.601,66
4. Amortizacija	143		957.265,78	1.229.701,41
5. Ostali troškovi	144		799.328,56	1.003.047,54
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	179,06
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			179,06
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		563.960,26	855.429,07
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		335.298,00	431.810,38
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		995,42	8.820,12
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154		227.666,84	414.798,57
8. Ostali poslovni rashodi	155		498,61	1.399,81
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		502,10	7.023,71
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		145,81	6.481,57
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		356,29	7,01
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			535,13
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		32.312,80	23.388,03
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		21.622,22	21.265,56
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		817,39	17,01
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		530,89	109,71
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		9.342,30	1.995,75

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		11.582.356,05	13.204.918,46
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		11.572.231,04	13.133.461,13
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		10.125,01	71.457,33
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		10.125,01	71.457,33
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		10.125,01	71.457,33
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		10.125,01	71.457,33
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		10.125,01	71.457,33
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		839.921,96	1.229.811,12
a) Amortizacija	003		957.265,78	1.229.701,41
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		530,89	109,71
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-100.751,48	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-17.123,23	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		850.046,97	1.301.268,45
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		4.443.767,87	1.041.110,10
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		773.571,04	400.218,62
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-188.686,97	1.510.075,68
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-27.879,09	-164.817,13
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		3.886.762,89	-704.367,07
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		5.293.814,84	2.342.378,55
4. Novčani izdaci za kamate	018		-21.622,27	-21.265,56
5. Plaćeni porez na dobit	019		4.286,15	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		5.276.478,72	2.321.112,99
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		7.047,85	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		26.472,76	
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		4.109.169,82	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4.142.690,43	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-250.539,12	-739.993,95
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-3.192.035,84	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.442.574,96	-739.993,95
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		700.115,47	-739.993,95
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		636.343,62	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		353.201,81	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		989.545,43	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-380.128,87	-289.402,56
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6.520.616,63	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-6.900.745,50	-289.402,56
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-5.911.200,07	-289.402,56
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		65.394,12	1.291.716,48
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		15.092,31	80.486,39
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		80.486,43	1.372.202,87

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.		Iznosi u EUR			
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Manjinski (nekontrolirajući) Interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	20	21 (19+20)	
Tekuće razdoblje					
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28			5.398.392,91	
2. Promjene računovodstvenih politika	29			0,00	
3. Ispravak pogreški	30			0,00	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	5.398.392,91	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32			0,00	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33			0,00	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34			0,00	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35			0,00	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36			0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37			0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38			0,00	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39			0,00	
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	40			0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41			0,00	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42			0,00	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43			0,00	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44			0,00	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45			0,00	
19. Uplate članova/dioničara	46			0,00	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47			0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48			0,00	
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49			0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50			0,00	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00	5.398.392,91	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00	

LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2023.



Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Svibanj 2024 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	3
Bilanca na dan 31. 12.2023. g.....	6
Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2023.	8
Izveštaj o novčanim tokovima na dan 31.12.2023.	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2023.	10
Bilješke uz finacijska izvješća 2023	11

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07 do 82/23), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015 do 150/22), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani u nastavku odobreni su od strane uprave za podnošenje Skupštini i potpisani u skladu s time.

Libertas Dubrovnik d.o.o.
Ogarići 12, DUBROVNIK
OIB: 36411681446


Franko Mekišić, član uprave

IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Libertas Dubrovnik d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Libertas Dubrovnik d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023 g., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu 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 2023., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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 povezanih 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 prijevare 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2023. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Dubrovniku, 10. svibnja 2024. g.

Kofidenc d.o.o.
Vukovarska 9
Direktor:



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor

Bilanca na dan 31. 12.2023. g.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		10.890.067,56	10.400.250,37	
I NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		21.032,24	110.096,22	
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		21.032,24	110.096,22	
3. Goodwill	006				
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		10.860.275,61	10.281.504,15	
1. Zemljište	011		3.270.035,01	3.270.035,01	
2. Građevinski objekti	012		1.341.861,51	1.068.710,90	
3. Postrojenja i oprema	013				
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		6.171.428,23	5.865.807,38	
5. Bloška imovina	015				
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017		76.950,86	76.950,86	
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganja u nekretnine	019				
III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		8.759,71	8.650,00	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	026				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		8.759,71	8.650,00	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028				
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029				
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030				
IV POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033				
3. Potraživanja od kupaca	034				
4. Ostala potraživanja	035				
V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.858.636,60	2.805.094,52	
I ZALIH (AOP 039 do 045)	038		705.446,94	870.264,07	
1. Sirovine i materijal	039		705.446,94	870.264,07	
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042				
5. Predumovi za zalihe	043				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Bloška imovina	045				
II POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.072.199,12	562.123,43	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		1.217.617,10	39.473,56	
3. Potraživanja od kupeca	049		180.875,57	201.119,71	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.349,52	7.598,59	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		626.427,13	259.383,19	
6. Ostala potraživanja	052		44.929,80	54.548,38	
III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		504,15	504,15	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		504,15	504,15	
9. Ostala financijska imovina	062				
IV NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		80.486,39	1.372.202,87	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		58.057,20	63.573,64	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		13.806.761,30	13.268.918,53	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		1.463.499,10	2.760.188,34	

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		5 326 935,58	5 398 392,91
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		4 166 832,57	4 166 730,00
II KAPITALNE REZERVE	069			
III REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		223 132,88	223 235,45
1. Zakonske rezerve	071		208 341,63	208 444,20
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		14 791,25	14 791,25
IV REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		773 220,20	773 220,20
V REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		153 624,92	163 749,93
1. Zadržana dobit	084		153 624,92	163 749,93
2. Preneseni gubitak	085			
VII DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		10 125,01	71 457,33
1. Dobit poslovne godine	087		10 125,01	71 457,33
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		627 636,58	452 559,85
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		627 636,58	452 559,85
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		1 880 951,39	1 480 732,77
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		289 398,94	175 073,11
7. Obveze za predujmove	116		91 784,10	107 499,31
8. Obveze prema dobavljačima	117		980 866,07	550 141,55
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		299 961,70	390 362,47
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		142 279,61	177 563,29
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		76 660,97	80 093,04
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		5 971 237,81	5 937 233,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+ 109+124)	125		13 806 761,36	13 268 918,53
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		1 463 499,10	2 760 188,34

Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2023.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		11 581 853,95	13 197 894,75	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		6 986 501,22	9 058 626,19	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4 595 352,73	4 139 268,56	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		11 539 918,24	13 110 073,10	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4 577 807,66	4 343 448,82	
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2 988 447,24	3 028 518,88	
b) Troškovi prodane robe	137				
c) Ostali vanjski troškovi	138		1 589 360,42	1 314 929,94	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4 641 057,37	5 676 867,39	
a) Neto plaće i nadnice	140		2 962 557,36	3 547 384,68	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		929 968,84	1 216 881,05	
c) Doprinosi na plaće	142		748 531,17	912 601,66	
4. Amortizacija	143		957 265,78	1 229 701,41	
5. Ostali troškovi	144		799 328,56	1 003 047,54	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	179,06	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			179,06	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		563 960,26	855 429,07	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		335 298,00	431 810,38	
b) Rezerviranja za porezne obveze	150				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		995,42	8 820,12	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153				
f) Druga rezerviranja	154		227 666,84	414 798,57	
8. Ostali poslovni rashodi	155		498,61	1 399,81	
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		502,10	7 023,71	
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		145,81	6 481,57	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		356,29	7,01	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165				
10. Ostali financijski prihodi	166			535,13	
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		32 312,80	23 388,03	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		21 622,22	21 265,56	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		817,39	17,01	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		530,89	109,71	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173				
7. Ostali financijski rashodi	174		9 342,30	1 995,75	
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		11 582 356,05	13 204 918,46	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		11 572 231,04	13 133 461,13	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		10 125,01	71 457,33	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		10 125,01	71 457,33	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00	
XII. POREZ NA DOBIT	184				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		10 125,01	71 457,33	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		10 125,01	71 457,33	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00	

Izveštaj o novčanim tokovima na dan 31.12.2023.

Obveznik: 36411681446; LIBERTAS DUBROVNIK D.O.O.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Dobit prije oporezivanja	001		10 125,01	71 457,33	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		839 921,96	1 229 811,12	
a) Amortizacija	003		957 265,78	1 229 701,41	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004				
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		530,89	109,71	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006				
e) Rashodi od kamata	007				
f) Rezerviranja	008		-100.751,48		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-17.123,23		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		850.046,97	1 301.268,45	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		4.443 767,87	1.041 110,10	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		773.571,04	400.218,62	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-188.686,97	1.510.075,68	
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015		-27.879,09	-164 817,13	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		3.886.762,89	-704 367,07	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		5 293 814,84	2 342 378,55	
4. Novčani izdaci za kamate	018		-21 622,27	-21.265,56	
5. Plaćeni porez na dobit	019		4 286,15	0,00	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		5 276 478,72	2 321 112,99	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		7 047,85		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023		26 472,76		
4. Novčani primici od dividendi	024				
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		4 109 169,82		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4 142 690,43	0,00	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-250 539,12	-739.993,95	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029				
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-3 192 035,84		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3 442 574,96	-739 993,95	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		700 115,47	-739 993,95	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	036				
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036				
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		636 343,62		
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		353 201,81		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		989 545,43	0,00	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-380 128,87	-289 402,56	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041				
3. Novčani izdaci za financijski najam	042				
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043				
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6 520 616,63		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-6 900 745,50	-289 402,56	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-5 911 200,07	-289 402,56	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		65 394,12	1 291 716,48	
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		15 092,31	80 486,39	
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		80 486,43	1 372 202,87	

Izveštaj o promjenama na kapitalu na 31.12.2023.

Izveštaj o promjenama na kapitalu	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak/Zadržana dobit	Gubitak/Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31/12/2022	4.166.832,57	208.341,63	14.791,25	773.220,20	153.624,92	10.125,01	5.326.935,58
Usklada							0,00
Stanje na dan 01/01/2023	4.166.832,57	208.341,63	14.791,25	773.220,20	163.749,93	71.457,33	5.398.392,91
Smanjenje temeljnog kapitala (usklada)	-102,57	102,57					0,00
Dobit tekuće godine (2023)							0,00
Isplata dobiti							0,00
Revalorizacijske rezerve							0,00
Stanje na dan 31/12/2023	4.166.730,00	208.444,20	14.791,25	773.220,20	163.749,93	71.457,33	5.398.392,91

Bilješke uz financijska izvješća 2023

Libertas-Dubrovnik d.o.o. za prijevoz putnika („Društvo“) specijalizirano za gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika osnovano je izjavom osnivača od 28.08.1998., registrirano je u Republici Hrvatskoj pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku, pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060157756. Sjedište Društva je u Komolcu, Ogarići 12.

Društvo je u 100% vlasništvu jedinica lokalne samouprave s područja Dubrovačko-neretvanske županije. Dana 04. rujna 2001. Društvo je izvršilo povećanje temeljnog kapitala sa 6.240.900 kn za 2.798.500 KN (ukupno 9.039.400 kn) koji je bio podijeljen na devet nejednakih temeljnih uloga koji pripadaju Gradu Dubrovniku i susjednim općinama.

Odlukom članova Društva od 26.10.2009. godine isti je povećan sa 9.039.400 kn za 4.800.100 kn unosom prava (pretvaranjem potraživanja u ulog) na iznos od 13.839.500 kn i upisan u sudski registar dana 21.04.2010. godine.

Odlukom Skupštine Društva od 26.07.2013. godine temeljni kapital Društva povećao se za reinvestiranu dobit iz 2012. godine za iznos od 17.555.500 kn, te upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu – stalna služba u Dubrovniku dana 19.08.2013. godine, temeljni kapital Društva prema knjigovodstvenoj vrijednosti imovine iznosi **31.395.000 kn** i podijeljen je na dvadeset (20) nejednakih temeljnih udjela koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1.	Grad Dubrovnik	13,08%	4.107.800,00
2.	Grad Dubrovnik	8,91%	2.796.500,00
3.	Grad Dubrovnik	15,29%	4.800.100,00
4.	Grad Dubrovnik	47,28%	14.843.200,00
5.	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	206.000,00
6.	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	261.800,00
7.	Općina Janjina	0,16%	50.000,00
8.	Općina Janjina	0,21%	66.200,00
9.	Općina Konavle	2,53%	792.800,00
10.	Općina Konavle	3,20%	1.006.100,00
11.	Općina Mljet	0,34%	106.100,00
12.	Općina Mljet	0,42%	132.500,00

13.	Općina Ston	0,78%	243.500,00
14.	Općina Ston	0,98%	309.100,00
15.	Općina Trpanj	0,24%	74.900,00
16.	Općina Trpanj	0,30%	94.600,00
17.	Općina Župa dubrovačka	1,75%	549.400,00
18.	Općina Župa dubrovačka	2,22%	697.000,00
19.	Općina Orebić	0,36%	112.400,00
20.	Općina Orebić	0,46%	145.000,00
	UKUPNO	100,00%	31.395.000,00

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, potvrđen kod javnog bilježnika Nikše Mozare posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022.godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn i 0,42%=132.500,00 kn).

Dana 27.06.2023. godine Skupština Društva je donijela Odluku o usklađenju temeljnog kapitala Društva i poslovnih udjela Društva sa Zakonom, te je isti preračunat u valutu Euro prema fiksnom tečaju konverzije (7.53450) i iznosi **4.166.832,57 Eura**, te je podijeljen na 20 nejednakih poslovnih udjela koje preuzimaju članovi Društva.

Sukladno članku 389. ZTD-a i članku 390.stavak 1.došlo je do smanjenja temeljnog kapitala Društva za iznos od 102,57 Eura, te je isti upisan u Sudski Registar Trgovačkog suda u Dubrovniku dana 28.09.2023.godine i iznosi 4.166.730,00 €.

Smanjenje temeljnog kapitala provedeno je na način smanjenjem nominalnog iznosa svakog pojedinog poslovnog udjela kako slijedi:

1.	Grad Dubrovnik	13,08%	545.190,00
2.	Grad Dubrovnik	8,91%	371.150,00
3.	Grad Dubrovnik	15,29%	637.080,00
4.	Grad Dubrovnik	47,28%	1.970.030,00
5.	Općina Dubrovačko primorje	0,66%	27.340,00

6.	Općina Dubrovačko primorje	0,83%	34.740,00
7.	Općina Janjina	0,16%	6.630,00
8.	Općina Janjina	0,21%	8.780,00
9.	Općina Konavle	2,53%	105.220,00
10.	Općina Konavle	3,20%	133.530,00
11.	Grad Dubrovnik	0,34%	14.080,00
12.	Grad Dubrovnik	0,42%	17.580,00
13.	Općina Ston	0,78%	32.310,00
14.	Općina Ston	0,98%	41.020,00
15.	Općina Trpanj	0,24%	9.940,00
16.	Općina Trpanj	0,30%	12.550,00
17.	Općina Župa dubrovačka	1,75%	72.910,00
18.	Općina Župa dubrovačka	2,22%	92.500,00
19.	Općina Orebić	0,36%	14.910,00
20.	Općina Orebić	0,46%	19.240,00
	UKUPNO Eura	100,00%	4.166.730,00

Temeljem Izjave o osnivanju organi Društva jesu: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština društva.

Član uprave:

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Franko Mekišić, dipl.iur., imenovan odlukom Skupštine Društva od 22.09.2021. godine.

Članovi Nadzornog odbora:

- Marko Potrebica, predsjednik Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Emilio Puljizević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Kola, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.
- Ivo Dragović, član Nadzornog odbora od 24.08.2021.

- Ivo Vidojević, član Nadzornog odbora od 01.05.2021.

OIB Društva: 36411681446

Šifra djelatnosti: 4931 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika

Depozitne institucije:

OTP banka Split d.d., HR 0424070001100005783

Privredna banka Zagreb d.d.Zagreb HR 5823400091110106276

Agram banka d.d. Zagreb HR 5824810001129000299

Djelatnosti za koje je Libertas-Dubrovnik d.o.o. registriran jesu sljedeće:

- Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika
- Ostali kopneni prijevoz
- Prateće i pomoćne djelatnosti u prometu
- Pružanje usluga autobusnog kolodvora
- Popravak i održavanje cestovnih motornih vozila
- Tehnički pregled cestovnih vozila
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Mjenjačnice
- Usluge marketinga
- Djelatnost turističke agencije
- Računalne i srodne djelatnosti

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom.

Na dan 31.12.2023.godine Društvo je zapošljavalo 307 radnika, a na dan 31.12.2022.godine 299 radnika.

1. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnove mjerenja

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 Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, osim zemljišta koje je evidentirano po fer vrijednosti.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u valuti euro (EUR), koja je funkcionalna valuta Društva od 01.01.2023. godine.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj eura na dan 31. prosinca 2023. godine bio je u odnosu na 01. siječnja 2023. godine jednak, odnosno 7.53450.

Nemonetarna imovina i stavke izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane posloводства donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Dugotrajna nematerijalna imovina s ograničenim vijekom upotrebe uključuje ulaganje u tuđu imovinu u najmu i licence za računski software.

Dugotrajna nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve troškove koji su direktno povezani s nabavom te imovine. Dugotrajna nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Amortizacija

Trošak amortizacije priznaje se u računu dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kako je prikazano u nastavku:

	2022.	2023.
Software	2 godine	2 godine
Ulaganje u tuđu imovinu	10 godina	10 godina

Nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, imovina u pripremi i predujmovi za nabavu nematerijalne imovine se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance u vezi toga postoje li indikacije za umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu koja još nije dostupna za korištenje nadoknadivi iznos se procjenjuje na svaki datum bilance. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna materijalna imovina

Priznavanje i mjerenje

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu

Dugotrajna materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri:

- zemljišta - po revalorizacijskom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po fer vrijednosti na datum revalorizacije troška nabave umanjenog za naknadni ispravak vrijednosti i za naknadne akumulirane gubitke od umanjenja;
- dugotrajna materijalna imovina osim zemljišta – po troškovnom modelu, koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Naknadni izdaci

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova

proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode. Trošak amortizacije za svako razdoblje priznaje se u računu dobiti i gubitka. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	2022.	2023.
Građevinski objekti	5-10 godina	5-10 godina
Računalna oprema	2 godine	2 godine
Uredski namještaj	4 godina	4 godine
Autobusi	5-10 godina	5-10 godina
Osobna vozila	5 godina	5 godina

Zemljišta, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju.

Umanjenje vrijednosti

Dugotrajna materijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo mora procijeniti nadoknadiivi iznos imovine. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina revalorizirana, kada se postupa kao sa smanjenjem revalorizacije.

Ukidanje gubitka od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao prihod osim ako je imovina revalorizirana. U slučaju ukidanja gubitka od umanjenja revalorizirane imovine postupa se kao s povećanjem revalorizacije.

Financijski instrumenti

Klasifikacija, priznavanje i mjerenje

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do dospjeća. Sve financijske obveze klasificirane su kao ostale financijske obveze. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom je financijska imovina bila stečena. Rukovodstvo određuje klasifikaciju financijske imovine prilikom prvotnog priznavanja i preispituje ovo određivanje na svaki datum bilance.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja su imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu te ima fiksna ili određiva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospjeća duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina.

Potraživanja su klasificirana kao „dugotrajna ili kratkotrajna potraživanja” u bilanci.

Zajmovi i potraživanja priznaju se u bilanci na dan prijenosa na Društvo.

Ulaganja koja se drže do dospjeća

Ulaganja koja se drže do dospjeća su financijska imovina koja ima fiksna ili određiva plaćanja i fiksno dospjeće, za koju Društvo ima namjeru držanja do dospjeća. Navedena kategorija uključuje oročene depozite kod banaka s rokom dospjeća preko 3 mjeseca.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze uključuju sve financijske obveze koje nisu određene po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Priznaju se kada se prime od zajmodavca. Ostale financijske obveze klasificiraju se kao „dugoročne obveze” ili „kratkoročne obveze” u bilanci.

Umanjenje vrijednosti

Pojedinačno značajna financijska imovina ispituje se za umanjenje vrijednosti na pojedinačnoj osnovi. Preostala financijska imovina procjenjuje se udružujući je u skupine koje imaju podjednaka obilježja kreditnog rizika.

Sva umanjenja vrijednosti, osim umanjenja vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina se prestaje priznavati kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima vezanim uz tu imovinu, odnosno kad su prava ostvarena, dospjela ili predana.

Dani zajmovi i potraživanja prestaju se priznavati na dan kada Društvo prenese svoja prava.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti za potrebe izvješća o novčanom tijeku uključuju novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospjeća do tri mjeseca.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal te rezervne dijelove.

Zalihe se mjere po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječnih ponderiranih cijena.

Ako su zalihe oštećene, u cijelosti ili djelomično, ako su zastarjele, ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, njihova knjigovodstvena vrijednost svodi se na njihovu neto utrživu vrijednost. Otpisivanje vrijednosti zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet i priznaje se kao rashod razdoblja.

Neto utrživa vrijednost zaliha procjenjuje se na kraju svakog razdoblja. Ako okolnosti koje su u prethodnim razdobljima uzrokovale otpis zaliha sada ne postoje, poništava se raniji otpis u korist prihoda uz istovremeno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda.

Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-om otpisu stavljanjem u uporabu.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem

diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

Kapital

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

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Prestaje se priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

Prihodi

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski prihodi.

Poslovni prihodi

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge izvršene.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Kao ostali poslovni prihodi iskazuju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namjenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata, tantijema i dividendi.

Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Dobici od tečajnih razlika, prihodi od kamata i amortizacija premije ili diskonta primjenom metode efektivne kamatne stope na financijsku imovinu raspoloživu za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ostali – izvanredni prihodi

Ostali - izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Rashodi

Rashodi su svrstani u sljedeće kategorije: poslovni, financijski i ostali - izvanredni rashodi.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine i kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Kad se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem nastaje i prihod.

Troškovi osoblja uključuju neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinose na plaće.

(i) Doprinosi u obvezni mirovinski fond

Obaveze za doprinose za mirovinske fondove s definiranim uplatama i ostala kratkoročna primanja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

(ii) Bonusi

Obveze za bonuse zaposlenika priznaju se kao rezerviranja troškova na temelju formalnog plana Društva, kada se na temelju ranijih iskustava Uprave, odnosno ključnih zaposlenika, može realno očekivati da će bonusi biti primljeni te kada se iznos bonusa može procijeniti prije objave financijskih izvještaja.

Za obveze za bonuse se očekuje da će biti podmirene kroz 12 mjeseci od datuma bilance, a priznaju se u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćen.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi smatraju se rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.



Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim kada su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.

Troškovi posudbe uključuju kamate na prekoračenja po bankovnom računu, kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, amortizaciju diskonta, financijske troškove financijskog najma, pomoćne troškove vezane uz posudbe.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

Gubici nastali zbog promjene fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Porez na dobit

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Financijski i operativni najmovi

Financijski najmovi su najmovi kod kojih najmoprimac preuzima suštinski sve rizike i koristi vlasništva. Takve najmove najmoprimac iskazuje kao odgovarajuću dugotrajnu (u pravilu) imovinu i odgovarajuću financijsku obvezu.

Nakon početnog priznavanja ova se imovina amortizira i smanjuje za eventualno umanjenje vrijednosti. Minimalna plaćanja po financijskom najmu raspoređuju se između troška financiranja (metodom efektivne kamatne stope) i smanjenja preostale neotplaćene glavnice.

Svi ostali najmovi su operativni najmovi. Plaćanja po operativnom najmu priznaju se u računu dobiti i gubitka linearnom metodom tijekom ugovornog vijeka najma.

Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. Te obveze objavljuju se u bilješkama osim u slučaju da je mogućnost odljeva sredstava koja predstavljaju gospodarske koristi malo vjerojatna.

Potencijalna imovina ne priznaje se u financijskim izvještajima nego se objavljuje u bilješkama kada je vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nastali nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o poziciji Društva na datum bilance (događaji za usklađenje) iskazuju se u financijskim izvještajima. Događaji nastali nakon datuma bilance koji nisu događaji za usklađenje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

Usporedne informacije

Tamo gdje je bilo potrebno usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće godine i ostalim podacima.

2. Nematerijalna imovina

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u bilanci Društva su prikazane u sljedećoj tablici:

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Koncesije, patenti, licence	21.032,24	110.096,22
Ostala nematerijalna imovina	-	-
UKUPNO	21.032,24	110.096,22

Nematerijalna imovina predstavlja licence za upotrebu računovodstvenog i komercijalnog softvera. Društvo je u 2023. godini aktiviralo nove dugotrajne **nematerijalne imovine** u vrijednosti **126.768,00 eura** i to u računalni software poduzeća 3.832,00 eura, u računalni sustav naplate 122.936,00 eura.

Ulaganja u tuđu imovinu se odnose na ulaganja u zgradu autobusnog kolodvora, temeljem Ugovora o podkoncesiji iz 2015. godine i Dodatka ugovora iz 2016. godine kojim je produžen rok korištenja do 31.12.2021. S tim u svezi dana 29.12.2021. potpisan je novi Ugovor o korištenju

lučkog područja za obavljanje djelatnosti poslovanja autobusnog kolodvora na površini od 5.293,60 m² na rok od 3 godine, tj. do 29.12.2024. godine.

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno naprijed navedenim računovodstvenim politikama.

3. Materijalna imovina

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Zemljište	3.270.035,01	3.270.035,01
Građevinski objekti	1.341.861,51	1.068.710,90
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.171.428,23	5.862.896,38
Materijalna imovina u pripremi	76.950,86	79.861,86
UKUPNO	10.860.275,61	10.281.504,15

Zemljište i zgrade u vlasništvu Društva na 31. prosinca 2023. godine iskazane su po fer vrijednosti. Tijekom poslovne 2023. godine nije došlo do kupoprodaje zemljišta.

Društvo posjeduje građevinska zemljišta u centru Dubrovnika (zemljište Gruž 1.616 m² + 44 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu od 6.584.005 kn (873.847,63 eura), te zemljište u Komolcu (15.129 m²) koje je iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2017. godine po revaloriziranoj vrijednosti u ukupnom iznosu od 16.153.074 kn (2.143.881,34 eura). Tijekom 2018. godine kupljeno je novih 1.805 m² zemljišta u Komolcu ukupne vrijednosti od 1.901.000 kn koje je iskazano u bilanci stanja po revaloriziranoj vrijednosti u iznosu 18.054.074 kn (2.396.187,40 eura), te 27.7.2018. temeljem rješenja o uknjižbi Općinskog suda u Dubrovniku, bilanca stanja Društva na dan 31.12.2018. iskazuje vrijednost zemljišta od 24.638.079 kn (3.270.035,04).

U protekloj 2023. godini nije bilo promjena u svezi zemljišta Društva, te na dan 31.12.2023. knjigovodstvena vrijednost istog iznosi 3.270.035,01 eura za 16.934 m²., isto kao i u 2022. godini.

Još uvijek je 414 m² (447.120 kn = 59.343,02 eura) u pripremi, odnosno još nisu riješeni imovinsko pravni odnosi spornih čestica.

Na dan bilanciranja 31.12.2023. godine nije bilo upisanih založnih prava.

Društvo je u 2023. godini nabavilo i stavilo u upotrebu nove dugotrajne **materijalne imovine** u vrijednosti **613.225,95 eura** od čega se 11.056,04 eura odnosi na ulaganja u računalnu opremu, iznos od 6.470,80 eura se odnosi na ulaganje u namještaj, iznos od 2.911,00 eura se odnosi na mjerne i kontrolne uređaje, iznos od 800,00 eura se odnosi na opremu za grijanje i ventilaciju, iznos od 49.511,00 eura se odnosi na specijalne i univerzalne alate, na ostalu opremu se odnosi iznos od 3.698,85 eura i 538.778,26 eura se odnosi na ulaganje u transportna sredstva.

Najznačajnije ulaganje u 2023.godini u iznosu od **538.778,26 eura** odnosi se na nabavu 2 autobusa marke ISUZU TURQUOISE u iznosu od 35.800,00 eura kupljeni 09.03.2023. od dobavljača Presečki grupa d.o.o. nakon isteka operativnog leasinga OTP leasing d.d., 8 autobusa marke MAN LIONS CITY u iznosu od 266.880,00 eura, 2 autobusa marke MAN LIONS REGIO u iznosu od 60.900,00 eura, 2 autobusa marke MAN LIONS CITY u iznosu od 68.560,00 eura svi kupljeni od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. Zagreb nakon isteka operativnog leasinga OTP leasing d.d.

Iz vlastitih sredstava nabavljen je rabljeni autobus (godina proizvodnje 2021) marke IVECO DAILY od dobavljača Autobus d.o.o. Zagreb u iznosu od 70.800,00 eura.

Također je nabavljen osobni automobil marke VOLKSWAGEN GOLF TDI LIFE od dobavljača Auto hrvatska automobili d.o.o. Zagreb u iznosu od 25.444,23 eura i nabavljeno je ostale opreme u iznosu od 10.394,04 eura.

Iznos 613.225,95 Eura se odnosio na novo nabavljena sredstva u 2023.godini, ista su u cijelosti stavljena u upotrebu. Na dan 31.12.2023. godine saldo sredstava u pripremi iznosi 17.607,84 eura a odnosi se na investiciju koja još nije završena i to iznos od 16.944,23 iz 2021. godine eura i iznos od 663,61 eura iz 2022. godine.

Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva uz primjenu porezno dopustivih stopa amortizacije.

Prema procjeni Uprave društva vrijednost materijalne imovine je nadoknadiva od budućeg korištenja, odnosno prodaje i predstavlja fer vrijednost u smislu HSFI-a 6.

Postrojenja i oprema u najmu

Na dan bilanciranja 31.12.2023. godine Društvo koristi 21 autobusa nabavljenih putem operativnog najma i to:

- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke MAN LION'S CITY EURO 6 nabavljenih 23.12.2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb;
- 5 komada mini bus marke FORD TRANZIT nabavljenih 2019. kod OTP LEASING d.d. Zagreb
- 5 komada autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljenih 2020. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb
- 3 komada niskopodnih zglobnih gradskih autobusa marke IVECO URBANWAY nabavljenih 2021. kod UNICREDIT LEASING Croatia d.o.o. Zagreb
- 2 komada autobusa marke IVECO CROSSWAY nabavljeni 2023.kod PBZ LEASING d.d. Zagreb
- 3 komada autobusa marke IVECO FENIKSBUS nabavljeni 2023. kod OTP LEASING d.d. Zagreb

Tijekom 2023. godine mjesečne obveze najma za navedene autobuse prema leasing kućama uredno su izvršene u roku dospjeća.

U 2023.godini smo od 6 komada autobusa marke ISUZU nabavljenih 2016. kod SB Leasing d.o.o. vratili 4 komada leasing kući, a dva komada rabljenih autobusa marke ISUZU Turquoise nabavne vrijednosti 35.800 Eura (269.735 kuna) otkupili od dobavljača Presečki d.o.o. Krapina (JNMV 02/23) .

Također smo 12 autobusa marke MAN nabavljenih 2016. godine operativnim leasingom otkupili od dobavljača Auto Hrvatska PSC d.o.o. (JNMV 03,04,05/23).

Dana 25.03.2023.godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu sa Otp leasing d.d. za nabavu 5 autobusa marke IVECO FENIKS BUS u vrijednosti od 721.400,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni od dobavljača Autobus d.o.o. Zagreb dana 29.03.2024.

Dana 03.01.2024.godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu sa Otp leasing d.d. za 3 autobusa marke IVECO BUS CROSSWAY u vrijednosti od 588.600,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni od dobavljača Autobus d.o.o. Zagreb dana 01.03.2024.

Dana 10.06.2022. godine sklopljen je Ugovor o najmu opreme (100 komada validatora za autobuse) s i4next leasing Croatia d.o.o. Zagreb u vrijednosti od 1.536.393,59 kn = 203.914.,47 eura na rok od 3 godine. Prva rata je plaćena 05.07.2023. godine.

4. Dugotrajna financijska imovina

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Ulaganja u vrijednosne papire	8.759,71	8.650,00
UKUPNO	8.759,71	8.650,00

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 8.650,00 eura odnosi se na deset dionica „Croatia osiguranja“ d.d. Zagreb nominalne vrijednosti od 1.858,12 eura (14.000,00 kn) evidentiranih po tržišnoj vrijednosti prema obavijesti SKDD na dan 31.12.2023. godine koja je ujedno i fer vrijednost određena njihovom tržišnom cijenom na burzi.

5. Zalihe

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Sirovine i materijal	216.397,69	306.869,29
Rezervni dijelovi	450.189,39	504.214,32
Sitan inventar , auto gume i sl.odjeća na skladištu	38.859,86	55.449,76
Gume, sitni inventar i sl. odjeća u upotrebi	289.707,07	365.500,36
Vrijednosno usklađenje guma, sitnog inv., i sl. odjeće u upotrebi	(289.707,07)	(365.500,36)
Zalihe u pripremi	-	3.730,70
UKUPNO	705.446,94	870.264,07

Zalihe Društva odnose se na zalihe sirovina i materijala, goriva i maziva, uredskog i potrošnog materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma i službene odjeće, a vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu, dok se otpis auto guma također vrši prilikom stavljanja u upotrebu i prenosi na troškove.

Prilikom izdavanja službene odjeće radnicima (vozačima, kontrolorima, šalterskim službenicima, te radnicima u radionicama) trošak iste se evidentira jednokratnim otpisom na dan stavljanja službene odjeće u upotrebu.

6. Kratkotrajna potraživanja

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.217.617,10	39.473,56
Potraživanja od kupaca	180.875,58	201.119,71
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2.349,52	7.598,59
Potraživanja od države i drugih institucija	626.427,13	259.383,19
Ostala potraživanja	44.929,78	54.548,38
UKUPNO	2.072.199,11	562.123,43

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja nastalim po Ugovoru o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu – PSO Ugovor, odnosno određivanju međusobnih prava i obveza u obavljanju javnog prijevoza putnika za potrebe Grada Dubrovnika i susjednih Općina - suvlasnika Društva.

Potraživanja evidentirana na poziciji povezanih poduzetnika su slijedeća:

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Grad Dubrovnik	1.079.913,48	-
Općina Konavle	113.149,87	12.442,13
Općina Župa dubrovačka	-	10.615,20
Općina Dubrovačko primorje	-	4.365,14
Općina Ston	11.424,57	2.073,72
Općina Orebić	13.129,18	9.977,49
Općina Janjina	-	-
UKUPNO	1.217.617,10	39.473,56

Stanje pozicije potraživanja od kupaca bilo je kako slijedi:

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od kupaca	294.686,58	202.648,56
Ispravak vrijednosti	(113.811,01)	(1.528,85)
Na dan 31. prosinca	180.875,57	201.119,71

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a ista nisu naplaćena do 31.12.2023. godine. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja na dan 31.12.2023. iznose 62.146,97 EUR, a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu 7.598,59 EUR i ostala potraživanja za predujmove u iznosu od 54.548,38 EUR.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od **259.383,19 EUR** i odnose se na potraživanja od HZZO za refundacije bolovanja u iznosu od 33.013,13 eura, potraživanje od

Ministarstva financija za povrat trošarina i dijela dizelskog goriva u iznosu od 213.459,56 eura, potraživanja od Državnog proračuna za više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 4.286,12 eura i potraživanje za preplaćeni PDV u iznosu od 8.624,38 eura.

Kratkotrajnu finacijsku imovinu na dan 31.12.2023. čini 504,16 eura danog depozita za eko dijelove dobavljaču.

7. Novac u banci i blagajni

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Novac na žiro računu	64.394,07	1.370.655,23
Novac na deviznom računu	14.078,72	349,88
Novac u blagajni	2.013,60	1.197,76
UKUPNO	80.486,39	1.372.202,87

Novac i novčani ekvivalenti u iznosu od 1.372.202,87 eura uključuju novac u blagajnama (glavna blagajna, blagajna autobusnog kolodvora) i sredstva na računima banaka, a iskazana su sukladno blagajničkim izvješćima i izvodima poslovnih banaka.

8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Nedospjela naplata prihoda	-	-
Unaprijed plaćeni troškovi	58.057,20	63.573,64
UKUPNO	58.057,20	63.573,64

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja na dan 31.12.2023. od 63.573,64 eura i odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba koji se odnose na sljedeću poslovnu godinu u iznosu 53.603,72 eura i ostale troškove poslovanja u iznosu od 9.969,92 eura.

9. Kapital i rezerve

Pregled promjena u 2023 godini:

	EUR					
	Temeljni (upisani) kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriz. rezerve	Zadržana dobit (preneseni gubitak)	Dobit (gubitak) poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2022.	4.166.832,57	223.132,88	773.220,20	153.624,92	10.125,01	5.326.935,58
Revalorizacija dugotrajne imovine						-
Usklada temeljnog kapitala	(102,57)	102,57	-			-
Dobit (gubitak) godine					(10.125,01)	(10.125,01)
				10.125,01	71.457,33	81.582,34
Stanje na dan 31.12.2023.						

4.166.730,00	223.235,45	773.220,20	163.749,93	71.457,33	5.398.392,91
--------------	------------	------------	------------	-----------	--------------

Upisani kapital društva na kraju poslovne 2022. godine iznosio je 4.166.832,57 eura, a rezerve su iznosile 223.132,88 (zakonske rezerve 208.341,63 eura i ostale rezerve 14.791,25 eura), zadržana dobit iz prethodnih godina iznosila je 153.624,92 eura, te je odlukom Skupštine Društva zadržana dobit povećana za iznos ostvarene dobiti od 10.125,01 eura za 2022. godinu, te iznosi 163.749,93 eura u 2023. godini.

Kapital i rezerve Društva iznosili su 5.326.935,58 eura na početku poslovne 2023. godine, dok su na dan 31.12.2023. iznosili 5.398.392,91 eura, odnosno uvećani za ostvarenu neto dobit poslovne 2023. godine u iznosu od 71.457,33 eura.

Struktura vlasništva:

Dana 27.06.2023. godine Skupština Društva je donijela Odluku o usklađenju Temeljnog kapitala Društva i poslovnih udjela Društva sa Zakonom, te je isti preračunat u valutu Euro prema fiksnom tečaju konverzije (7.53450) i iznosi 4.166.832,57 Eura, te je podijeljen na 20 nejednakih poslovnih udjela koje preuzimaju članovi Društva.

Sukladno članku 389. ZTD-a i članku 390. stavak 1. došlo je do smanjenja Temeljnog kapitala Društva za iznos od 102,57 Eura, te je isti upisan u Sudski Registar Trgovačkog suda u Dubrovniku dana 28.09.2023.godine i iznosi **4.166.730,00 eura**.

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, posl.br. OV-7938/2022 od 28.12.2022. godine, Grad Dubrovnik preuzima udio u vlasništvu temeljnog kapitala od strane Općine Mljet (0,34%=106.100,00 kn= 14.080,00 eura i 0,42%=132.500,00 kn= 17.580,00 eura).

Grad Dubrovnik preuzima poslovne udjele Općine Mljet (procedura je okončana 28.09.2023. godine upisom u Sudski Registar Trgovačkog suda u Dubrovniku).

Revalorizacijske rezerve Društva u iznosu od 773.220,20 eura proizlaze iz revalorizacije zemljišta Društva tijekom 2012. godine.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023
Rezerviranja za rizike i troškove	-	-
UKUPNO	-	-

Dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove nije bilo.

11.DUGOROČNE OBVEZE

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
1. OTP Banka d.d.	-	-
2. PBZ banka d.d. – dugoročni kredit	115.026,45	46.010,63
3.OTP banka d.d.	512.610,13	406.549,22
UKUPNO	627.636,58	452.559,85

1. Kredit OTP Banke d.d. Zadar (iz sredstava HBOR-a) broj 120907362001 u iznosu od 3.800.000,00 kn = 504.346,57 eura za financiranje nabave opreme za nadogradnju sustava naplate u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren 12.09.2012. godine na rok od osam godina, uz kamatnu stopu 3,69% godišnje.

Otplata je u 96 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30. rujna 2015. godine, a zadnji dopijeva 31. kolovoza 2023. godine. Na dan 31.12.2023. saldo duga iznosi 0,00 eura , evidentiran na kratkoročnim obvezama. Isti otplaćen u cijelosti u roku dopijeaća.

Kao sredstvo osiguranja dani su uobičajeni instrumenti. (Vidjeti bilješku br. 12).

2. Kredit PBZ banke d.d. Zagreb broj 5010763802 u iznosu od 2.600.000,00 kn = 345.079,30 eura za financiranje programskog rješenja nadogradnje sustava naplate i dijela opreme u javnom gradskom prijevozu putnika, odobren je 08.09.2020. godine na rok od pet godina, uz kamatnu stopu od 1,09% godišnje. Otplata je u 60 mjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu

30.rujna 2020. godine, a zadnji dospjeva 31. kolovoza 2025. godine. Na dan 31.12.2023.god. saldo duga po navedenom kreditu iznosi 46.010,63 eura (još 20 rata x

5.751,32 eura), te iznos od 69.015,84 eura (12 rata) koji je evidentiran na kratkoročnim obvezama.

Kao sredstvo osiguranja dani su uobičajeni instrumenti. (Vidjeti bilješku br. 12).

3. Dana 26.01.2022. Društvo je ugovorilo dugoročni kredit kod OTP u iznosu od 4.797.531 kn = 636.741,79 eura na razdoblje od 6 godina, uz kamatnu stopu od 0,90% godišnje, za potrebe financiranja ugovorenih iznosa prihvatljivih troškova za nabavu 18 novih autobusa.

– Projekt financiran iz EU fondova do 85% bezpovratnih sredstava/ šifra projekta K.K: 07.4.2.29.0008/ uz Suglasnost Gradskog vijeća od 27.10.2021.godine. Na dan 30.09.2022. navedeni kredit je iskorišten u iznosu od 4.794.531 kn=636.343,62 eura, te po istom su plaćene dvije rate. Na dan 31.12.2023. godine saldo duga je 406.549,22 eura (58 rata), te iznos od 106.057,27 eura je evidentiran na kratkoročnim obvezama.

Obveze za gore navedene kredite izvršavaju se prema ugovorenoj dinamici otplate mjesečno, u roku dospijeća istih.

OBVEZE ZA DUGOROČNE KREDITE

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	627.636,58	452.559,85
UKUPNO	627.636,58	452.559,85

12. Kratkoročne obveze

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	289.398,94	175.073,11
Obveze za predujmove	91.784,10	107.499,31
Obveze prema dobavljačima	980.866,07	550.141,55
Obveze prema zaposlenicima	299.961,70	390.362,47
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	142.279,61	177.563,29
Ostale kratkoročne obveze	76.660,97	80.093,04
UKUPNO	1.880.951,39	1.480.732,77

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama predstavljaju dio dugoročnih kredita koji dospijevaju na naplatu u 2023. godini i to:

- po kreditu OTP banka d.d. Split za nadogradnju tarifnog sustava od 30.09.2015. godine u iznosu od 57.789,76 eura kojemu dospijeva zadnja rata 31.08.2023. godine i otplaćen je u cijelosti.
- po kreditu PBZ banke d.d. za financiranje programskog rješenja i dijela opreme nadogradnje tarifnog sustava od 08.09.2020. u iznosu od 69.015,86 eura,
- po kreditu OTP banke za potrebe financiranja nabave 18 novih autobusa u iznosu od 106.057,27 eura .

- Dozvoljenog prekoračenja po žiro računu nije bilo na dan 31.12.2023. godine (kratkoročni kredit br. 21/19- dodatak br.9 od 11.12.2023. godine na rok do jedne godine uz kamatnu stopu od 5,2%)

Dana 14.11.2019. godine ugovoren je kratkoročni revolving kredit (Cash-pool) na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost kod OTP Banke d.d. Split u iznosu od 12.000.000 kn uz kamatnu stopu 4% na rok do 14.11.2020. godine, te isti produžen dana 14.12.2020 uz iste uvjete do 14.01.2021. godine (dodatak br.3). Dana 08.01.2021. potpisan je novi dodatak br. 4 kratkoročnom revolving kreditu (Cash- pool) na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računu za tekuću likvidnost kod OTP Banke d.d. Split u iznosu od 15.000.000,00 kn uz kamatnu stopu od 2,5% na rok do 16.11.2021. Dana 15.11.2021. ugovoren je dodatak br. 5 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 2,50 % na rok do 13.01.2022., te dana 23.12.2021. novi dodatak br. 6 na iznos od 15.000.000 kn i rok vraćanja do 16.11.2022. uz istu kamatnu stopu u visini 2,50%.

Dana 16.11.2022. ugovoren je dodatak br.7 na iznos od 15.000.000 kn uz kamatnu stopu 3,80 % na rok od jedne godine.

Dana 15.11.2023. ugovoren je dodatak br.8 na iznos od 1.990.842,13 eura uz kamatnu stopu 3,8 % do 15.12.2023.godine.

Dana 11.12.2023. godine ugovoren je dodatak br.9 na iznos od 1.990.842,13 eura uz kamatnu stopu 5,2 % do 18.11.2024. godine.

Kod ostalih poslovnih banaka Društvo nema ugovorene kratkoročne kredite na dozvoljeno prekoračenje po žiro-računima za tekuću likvidnost.

03.ožujka 2023. godine potpisan je ugovor o javnoj nabavi sa društvom Autobus d.o.o. (JNMV 06/23) za nabavu rabljenog autobusa marke Iveco Daily nabavne vrijednosti 70.800 Eura iz vlastitih sredstava.

Također 01.ožujka 2023. godine potpisani su ugovori JNMV 03/23,04/23,05/23 sa Auto Hrvatskom Prodajno Servisni Centri d.o.o. za nabavu 12 komada rabljenih autobusa marke MAN LIONS (8 niskopodnih gradskih, 2 niskopodna prigradska i 2 prigradska) ukupne nabavne vrijednosti 396.340 Eura

Dana 25.03.2023.godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu sa Otp leasing d.d. za nabavu 5 autobusa marke IVECO FENIKS BUS u vrijednosti od 721.400,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni od dobavljača Autobus d.o.o. Zagreb dana 29.03.2024.

Dana 03.01.2024.godine sklopljen je Ugovor o operativnom leasingu sa Otp leasing d.d. za 3 autobusa marke IVECO BUS CROSSWAY u vrijednosti od 588.600,00 eura na rok od 7 godina i isti su isporučeni od dobavljača Autobus d.o.o. Zagreb dana 01.03.2024.

Stanje zaduženosti po revolving kratkoročnom kreditu:	EUR	
Kreditor	31.12.2022.	31.12.2023.
OTP banka d.d. Split	56.536,05	-
UKUPNO	56.536,05	-

Stanje duga po revolving kratkoročnom kreditu kod OTP banke d.d. Split na dan 31.03.2024. iznosi - 1.066.940,05 eura, dok je na dan 31.03.2023. iznosio – 532.199,09 eura.

Obveze prema dobavljačima

	EUR	
	31.12.2022.	31.12.2023.
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	15.004,54	54.860,00
Obveze prema dobavljačima u zemlji	965.861,53	495.281,55
UKUPNO	980.866,07	550.141,55

Društvo redovito usklađuje obveze prema dobavljačima te nema neusklađenih i zastarjelih obveza.

Obveze prema zaposlenicima 2023.god u iznosu od 390.362,47 eura (2022. iste su iznosile 299.961,70 eura), a odnose se na obračunatu neto plaću, naknadu bolovanja i ostale naknade za prosinac 2023. godine koje su redovno isplaćene dana 10. siječnja 2024. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja 2023. god. iznose 177.563,29 eura (2022.godine iste iznosile 142.279,61 eura), a čine ih doprinosi iz plaće 87.851,43 eura (2022.godine 68.895,52 eura), doprinosi na plaću 85.084,88 eura (2022.godine 66.354,38 eura) i doprinosi na naknade članovima NO iz 12-2023, a isplaćeni 15.01.2024. godine u iznosu od 327,15 eura (2022. godine 352,60 eura), obveze za ostale doprinose, članarine i naknade u iznosu od 4.299,83 eura.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 80.093,04 eura (2022. godine 76.660,97 eura) odnose se na obveze prema autoprijevoznici (prodane karte na Autobusnom kolodvoru) u iznosu od 66.237,31 eura (2022. godine 65.285,73 kn), te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 13.855,73 eura (2022. godine 11.375,24).

13. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Odgođeno plaćanje troškova	571.140,28	856.092,68
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja	5.400.097,45	5.081.140,32
UKUPNO	5.971.237,73	5.937.233,00

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2023. iznosi 5.937.233,00 eura, dok su isti na dan 31.12.2022. iznosili 5.971.237,73 eura.

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu od **856.092,68 eura** (2022. godine 571.140,28 eura) uključuje troškove u iznosu od kn 414.798,57 eura (2022. godine 227.666,84 eura) za neiskorištene dane godišnjih odmora zaposlenih radnika, koji se prenose do 30.06.2024. godine, osim za one radnike koji to pravo imaju iskoristiti do kraja kalendarske godine u kojoj su se vratili na rad s roditeljskog, roditeljskog i posvojiteljskog dopusta, te dopusta radi skrbi i njege djeteta s težim smetnjama u razvoju (st.5.čl.84. Zakona o radu).

Nadalje, odgođeno plaćanje troškova uključuje očekivane troškove za jubilarne nagrade u iznosu od 8.680,00 eura (2022. godine 14.997,68 eura) i troškove otpremnina u iznosu 423.130,38 eura (2022. godine 320.300,63 eura), te očekivane troškove za sudske sporove u iznosu 9.483,73 eura (2022. godine 8.175,13 eura) .

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 5.081.140,32 eura (2022. godine 5.400.097,45 eura) uključuje iznos od 1.766.707,70 eura (2022.=2.001.856,78 eura) koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 11 autobusa financiranog iz EU fondova nabavljenih u 2021. godini (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0009), te iznos od 3.036.258,19 eura (2022. = 3.383.540,95 eura) koji se odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 18 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0008) realiziran u 2022. godini, kao i iznos od 278.174,43 eura koji se također odnosi na odgođeno priznavanje prihoda od Projekta nabavke 18 autobusa financiranog iz EU fondova (šifra projekta K.K.07.4.2.03.0008) realiziran u 2023. godini (3 autobusa marke OTOKAR NAVIGO).

IZVAN BILANČNI ZAPISI

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Izvan bilančni zapisi	1.463.499,10	2.760.188,34
UKUPNO	1.463.499,10	2.760.188,34

Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2023. iznose 2.760.188,34 eura (2022. godine 1.463.499,10 eura), a odnose se na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu kod Leasing kuća za nabavu 21 komada autobusa 3 komada MAN-zglobni + 5 komada IVECO + 5 komada FORD TRANZIT + 3 komada IVECO-zglobni, 2 komada IVECO FENIKSBUS, te se odnose na preuzete obveze temeljem Ugovora o operativnom leasingu kod leasing kuće PBZ Leasing d.d. za nabavu 3 komada autobusa IVECO CROSSWAY (Vidjeti bilješku br.4).

14. POSLOVNI PRIHODI

EUR

	01.01.2022.-	01.01.2023.-
	31.12.2022.	31.12.2023.
Prihodi od prodaje	6.986.501,22	9.058.626,19
Ostali poslovni prihodi	4.595.352,74	4.139.268,56
UKUPNO	11.581.853,96	13.197.894,75

Prihodi od prodaje usluga odnosi se na pružene usluge prijevoza putnika u javnom gradskom i prigradskom prijevozu putnika, te ugovorenim posebnim vožnjama.

Ostali poslovni prihodi sastoje se od:

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Prihodi od subvencija	3.645.074,11	3.016.708,91
Ostali poslovni prihod	950.278,63	1.122.559,65
UKUPNO	4.595.352,74	4.139.268,56

Društvo je s jedinicama lokalne samouprave (s Gradom Dubrovnikom kao većinskim suvlasnikom i ostalim okolnim Općinama, izuzev Općine Trpanj, kao ostalim suvlasnicima potpisalo Ugovor o pružanju komunalne usluge o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu - PSO Ugovor) dana 01.06.2018. godine koji vrijedi do 31.12.2022. godine. Dana 30.12.2022. godine potpisan je treći (3) Dodatak Ugovora koji vrijedi do 31.12.2023. godine, te dana 01.09.2023. potpisan je četvrti (4) Dodatak Ugovora.

Temeljem navedenog Ugovora i Dodatka Društvo je u 2023. godini ostvarilo 3.016.708,91 eura subvencija (2022.godine 3.645.074,11 eura).

Temeljem Uredbe Vlade RH-a o izmjeni i dopuni uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije Društvo je u 2023. godini ostvarilo potporu u iznosu od 99.856,24 eura (2022. godine 7.7118,44 eura).

Pored navedenih subvencija, odnosno potpora Društvo je u 2023. evidentiralo na ime prihoda od potpora ukupno iznos od **647.306,23 eura** koji se odnosi na ulaganje u 2021. godini u 11 kom autobusa marke MAN LION'S CITY u iznosu od 235.149,08 eura **iz sredstava EU Fondova /projekt KK:07.4.2.03.0009 – bespovratna sredstva /**. Naime, ukupan iznos potpora od 2.355.862,76 eura=17.750.248 kn koje su uplaćene u 2021. godini evidentiran je u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije za 11 MAN LION'S CITY autobusa u iznosu od 235.149,08 eura za 2023.godinu evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.

Ukupan iznos potpora od 3.472.826,20 eura=**26.166.009 kuna** se odnosi za nabavu u 2022. godini 18 komada autobusa (7 komada marke IVECO; 8 komada marke MAN i 3 komada marke OTOKAR NAVIGO) **projekt KK:07.4.2.29.0008 – bespovratna sredstva/ u visini od 84,514059%**, od tog iznosa dio 296.665,74 eura (2.235.228 kuna) je uplaćen 24.04.2023. godine (evidentiran je u bilanci na potraživanjima za bespovratna sredstva 2022. godine; vidjeti bilješku br.7).

Pripadajući dio troška godišnje amortizacije za autobuse (7 komada marke IVECO; 8 komada marke MAN i 3 komada marke OTOKAR NAVIGO) u iznosu od 369.933,72 eura za 2023. godinu evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.

Sukladno ugovoru o sufinanciranju provedbe EU projekata koji je sklopljen 10. srpnja 2023. godine s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU Libertasu je dodijeljeno 346.552,53 eura bespovratnih sredstava odnosno 50% iznosa koji smo bili dužni osigurati iz vlastitih izvora u projektu nabave 18 autobusa.

Pripadajući dio troška godišnje amortizacije za autobuse (7 komada marke IVECO; 8 komada marke MAN i 3 komada marke OTOKAR NAVIGO) u iznosu od 42.223,43 eura za 2023. godinu evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.

Društvo je u 2023. godini evidentiralo u bilanci stanja na kontu odgođenog priznavanja prihoda ukupni iznos od **5.081.140,32 eura**, a pripadajući dio troška godišnje amortizacije **624.655,27 eura**, evidentiran je na poziciji prihoda od potpora EU po navedenom projektu.

Prihodi od subvencija sastoje se od:

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Prihodi od subvencija – Općine	3.311.511,58	2.269.546,44
Prihodi od potpora EU fondovi	326.444,09	647.306,23
Prihod od potpore Vlade RH za energiju	7.118,44	99.856,24
UKUPNO	3.645.074,11	3.016.708,91

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.122.559,65 (2022. godine 950.278,63 eura) sastoje se od prihoda od zakupnina 52.875,80 eura (2022.godine 51.555,83 eura), prihoda od ukidanja rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora 227.666,84 eura (2022.godine 111.683,68 eura), ukidanja rezerviranja za jubilarne nagrade 14.997,68 eura (2022.godine 13.073,20 eura), ukidanja rezerviranja za otpremnine 320.300,63 eura (2022.godine 329.161,63 eura), ukidanja ostalih rezerviranja 7.511,52 eura (2022.godine 26.544,56 eura) i ostalog prihoda u iznosu od 499.207,18 eura (2022.godine 418.259,73 eura) kojeg čine: prodaja stalne imovine 5.400,00 eura (2022.godine 7.047,85 eura), prihodi od naplate po sudskim procesima u iznosu od 3.794,96 eura (2022.godine 396,51 eura), naplaćenih potraživanja iz prošlih godina 77,59 eura (2022.godine 26.900,73 eura), te naplate šteta s temelja osiguranja i rabata i drugih popusta u iznosu od 91.008,61 (2022.godine 58.570,07 eura), prihodi od naplaćenih trošarina 69.114,37 eura (2022.godine 66.752,01 eura), prihodi od nadoknade dijela troška dizelskog goriva u iznosu od 291.789,56 eura (2022.godina 172.398,96 eura, te ostali izvanredni prihodi 38.022,09 eura (2022.godine 86.193,61 eura).

Financijski prihodi sastoje se od:

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Prihodi s osnove kamata	145,81	6.481,57
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	356,29	7,01
Prihodi nastali radi konverzije u Eure	-	535,13
UKUPNO	502,10	7.023,71

15. Materijalni troškovi

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Troškovi sirovine i materijala	2.988.447,24	3.028.518,88
Ostali vanjski troškovi	1.589.360,12	1.314.929,94
UKUPNO	4.577.807,36	4.343.448,82

Troškovi sirovina i materijala odnose se na troškove utrošenog materijala, energije, goriva i maziva te iznose 3.028.518,88 eura (2022. godine 2.988.836,82 eura), a čine ih troškovi: utrošenog materijala u iznosu od 238.786,61 eura (2022. godine 195.202,98 eura), energije i goriva 2.196.737,67 eura (2022. godine 2.309.256,55 eura), rezervnih dijelova 460.917,64 eura (2022. godine 391.691,75 eura), te troškovi sitnog inventara, auto guma i službene odjeće 132.076,96 eura (2022. godine 92.295,96 eura).

Ostali vanjski troškovi u najvećem dijelu odnose se na usluge operativnog leasinga u iznosu od 582.214,53 eura (2022.godine 994.376,83 eura), troškove najma poslovnog prostora 55.377,75,00 eura (2022.godina 54.632,50 eura), troškove tekućeg i investicionog održavanja 305.738,44 eura (2022.godine 180.749,84 eura), dok ostatak od 371.599,22 eura (2022.godina 359.600,94 eura) obuhvaća naknade za ceste, troškove zaštite okoliša, usluge konzultacija i savjetovanja, intelektualne usluge, usluge studentskog servisa, komunalne naknade i ostale materijalne troškove.

16. Troškovi osoblja

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Neto plaće i nadnice	2.962.556,82	3.547.384,68
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	929.968,84	1.216.881,05
Doprinosi na plaće	748.531,17	912.601,66
UKUPNO	4.641.056,83	5.676.867,39

Troškovi osoblja u 2023. u iznosu od 5.676.867,39 eura bilježe povećanje za 22,32 % u odnosu na iste ostvarene u 2022. godini.

Navedeno povećanje troška plaća najvećim dijelom je posljedica potpisivanja VII. Dodatka Kolektivnom ugovoru kojim je ugovoren dodatak od 5,97 eura bruto za svaku odrađenu smjenu od 1. siječnja 2023. godine. Od 1. srpnja navedeni dodatak iznosio je 6,37 eura bruto.

Ukupan broj zaposlenih u Libertasu na dan 31. prosinca 2023. je 307 djelatnika dok je na isti dan 2022. godine bilo zaposleno 299 djelatnika. Od 1.siječnja 2023. ukupno je 23 djelatnika napustilo Libertas, dok je radni odnos zasnovan sa 31 novim djelatnikom.

17. Amortizacija

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Amortizacija imovine	957.265,78	1.229.701,41
UKUPNO	957.265,78	1.229.701,41

Pri obračunu amortizacije Društvo je koristilo porezno dopustive amortizacijske stope u skladu sa Pravilnikom o amortizaciji i svojim Računovodstvenim politikama.

18. Ostali troškovi

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Naknada troškova zaposlenima (ostala materij.prava)	216.001,03	250.599,70
Premije osiguranja	103.053,56	112.514,94
Reprezentacija	6.340,61	11.851,42
Porezi koji ne ovise o rezultatu	717,98	661,74
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	54.722,14	56.626,02
Bankarske usluge	42.916,99	49.117,80
Ostali troškovi	375.575,38	521.675,92
UKUPNO	799.329,41	1.003.047,54

Troškovi premija osiguranja se odnose na godišnje premije obveznog i kasko osiguranja za transportna sredstva te osiguranje imovine i osoba.

19. Vrijednosno uSkladićvanje

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
dugotrajne imovine (osim finansijske)	-	-
kratkotrajne imovine (osim finansijske)	-	179,06
UKUPNO		179,06

20. Rezerviranja

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Rezerviranja za godišnje odmore	227.666,84	414.798,57
Rezerviranja za jubilarne nagrade	14.997,68	8.680,00
Rezerviranja za sudske sporove	995,42	8.820,12
Rezerviranja za otpremnine	320.300,63	423.130,38
Ostala rezerviranja	-	-
UKUPNO	563.960,57	855.429,07

21. Ostali poslovni rashodi

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Ostali troškovi - rashodi	498,61	1.399,81
UKUPNO	498,61	1.399,81

Ostali poslovni rashodi odnose se na naknadno utvrđene rashode iz prošlih godina.

22. Financijski prihodi i rashodi

EUR

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2023.- 31.12.2023.
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	145,81	6.481,57
Nerealizirani dobiti od financijske imovine	-	-
Ukupno financijski prihodi	145,81	6.481,57
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	21.622,22	21.265,56
Ukupno financijski rashodi	21.622,22	21.265,56
Neto prihodi / (rashodi) financiranja	(21.476,41)	(14.783,99)

Prihodi/rashodi od tečajnih razlika proizašli su iz usklađenja obveza prema dobavljačima, bankama i financijskim institucijama te iz potraživanja od kupaca.

Dio financijskih prihoda u iznosu od 535,13 eura se odnosi na prihode nastale radi konverzije kune u euro.

23. Porez na dobit

Obračun poreza na dobit izračunatog po propisanoj poreznoj stopi 18% prikazano je u slijedećoj tablici:

EUR

	31.12.2022.	31.12.2023.
Dobit prije oporezivanja	10.125,01	71.457,33
Gubitak prije oporezivanja	-	-
Uvećanja dobiti, smanjenje gubitka	22.305,74	17.874,63
Umanjenje dobiti ostalo	13.073,20	14.997,68
Umanjenje dobiti, povećanje gubitka – državna potpora za obrazovanje	4.598,23	19.201,03
Umanjenje dobiti za potpore u slučaju posebnih okolnosti (Čl.6.St.6.Zakona)		
Preneseni porezni gubitak	(3.331.157,58)	(3.316.398,25)
Osnovica poreza na dobit (Porezni gubitak za prijenos)	(3.316.398,25)	(3.261.265,00)
Porez na dobit (stopa 18 %)	-	-
Olakšice za područje druge skupine	-	-
Dobit (gubitak) financijske godine	10.125,01	71.457,33

Dobit prije oporezivanja iznosila je 71.457,33 eura (2022.godine 10.125,01 eura), a nakon oporezivanja je jednaka 71.457,33 eura (2022.godine. 10.125,01).

Porezni gubitak na dan 31.12.2023. iznosi 3.316.398,25 eura, (dok je isti 2022.godine 3.331.157,58 eura) i prenosi se za sljedeća porezna razdoblja u iznosu od 3.261.265,00 eura.

24. Ključne računovodstvene procjene i prosudbe

Društvo donosi procjene i pretpostavke vezane za buduće događaje. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik i uzrokuju materijalne promjene u iznosima imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su navedene u nastavku.

Procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Društvo drži u upotrebi određenu opremu i nematerijalnu imovinu koja je u potpunosti amortizirana. Stope amortizacije su početno određene u skladu s najboljom procjenom korisnog vijeka upotrebe.

Porezi

Obračun poreza na dobit provodi se u skladu s tekućom interpretacijom poreznih propisa od strane Društva. Obračuni vezani uz porez na dobit podložni su pregledu i promjeni od strane Porezne uprave.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca procjenjuju se na svaki datum bilance da bi se vidjelo postoje li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vjerojatnosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Svaki se kupac zasebno procjenjuje na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja.

Rezervacije

Društvo formira rezervacije za otpremnine i jubilarne nagrade sukladno izračunu kadrovske službe. Rukovodstvo procjenjuje da iznos priznatih rezervacija predstavlja najbolju procjenu raspoloživu na datum bilance.

25. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2024. do 30.04.2024. godine u poslovanju Društva nema poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2023. godinu.

26. UTJECAJ KRIZE NA POSLOVANJE

U 2023. godini poslovanje društva se nastavilo suočavati sa krizom zbog ratne agresije Rusije na Ukrajinu (počela 24.02.2022.) godine kao i sa novim ratnim sukobima na Bliskom istoku koji su prouzročili val poskupljenja energenata, sirovina i transporta na globalnom tržištu. Navedeno je imalo veliki utjecaj na našu osnovnu djelatnost zbog porasta cijena goriva što izravno utječe na likvidnost Društva. Došlo je do porasta troškova energije, ulja, maziva, guma, te rezervnih dijelova.

Dana 01.01.2023. godine Republika Hrvatska kao vlastitu valutu uvela je u novčani promet EURO (kao 20 članica EU), te također s istim datumom postala članica Schengenskog prostora što znači i nesmetano kretanje dobara i osoba unutar tog prostora.

Uvođenjem eura početkom godine došlo je do poremećaja cijena proizvoda i usluga kako zbog zaokruživanja utvrđenog fiksnog tečaja konverzije tako i zbog povećanja cijene energenata na svjetskom tržištu što je dovelo do rapidnog rasta stope inflacije od 8,4 %.

Razmjeri krize su toliki da je nužna državna intervencija tržišnih mehanizama uz reguliranje tržišta energenata, kako bi se kriza ublažila i smanjila neizvjesnost, stabiliziralo tržište, te ostvarili pomaci prema razvoju koristeći sve više vlastite resurse.

U svezi naprijed navedenog Društvo Libertas-Dubrovnik d.o.o. također je povećalo cijene pretplatnih karata u gradskom i prigradskom javnom linijskom prijevozu (Župa dubrovačka i Općina Konavle) i pojedinačnih relacijskih karata od 01.02.2023. (Grad, Župa dubrovačka i Općina Konavle), uz suglasnost vlasnika i suvlasnika (zadnja promjena cjenika usluge prijevoza bila je davne 2012.godine).

Za poslovanje Društva Libertas - d.o.o. u 2023. godini možemo reći da je bilo uspješno s obzirom na ostvarene fizičke pokazatelje (12,37% više prevezeno putnika i 9,36% više prijeđenih kilometara u odnosu na 2022. godinu) kao i financijske pokazatelje (dobit tekuće godine prije oporezivanja je 71.457,33 eura dok je prethodne godine bila 10.125,01 eura).

Unatoč ratnoj agresiji, nizu novih sukoba na Bliskom istoku i još uvijek prisutnog virusa Covid-19 uspjeti smo ostvariti planirane ciljeve i nastaviti trend pozitivnog poslovnog rezultata. Uspješnom poslovanju pridonio je naporan rad svih zaposlenika i podrška vlasnika i suvlasnika Društva.

Zbog dinamičnih poslovnih promjena u svakodnevnom poslovanju Društva, te globalnoj energetskej krizi u svijetu Društvo nastoji svoju osnovnu djelatnost i dalje obavljati maksimalno, odgovorno i nadasve sigurno u navedenom okruženju koje je dinamično, nepredvidljivo i podložno promjenama.

Uprava Društva Libertas-Dubrovnik d.o.o. procjenjuje da će se omogućiti neograničenost vremena poslovanja Društva.

Financijska izvješća za 2023.godinu pripremljena su sukladno HSFI-a za njihovu javnu objavu.



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

Komolac, 20. svibnja 2024. godine

Na temelju članka 263. u vezi s čl. 439. i članka 267. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19 i 34/22) i odredbi Društvenog ugovora, Nadzorni odbor Društva LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je;

ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor Društva je na sjednici održanoj dana 20. svibnja 2024. godine, temeljem predloženog i usvojenog sljedećeg dnevnog reda;

1. potvrđivanje zapisnika s prethodne sjednice Nadzornog odbora od 08. svibnja 2024. g.,
2. Godišnje izvješće o poslovanju za 2023. godinu,
3. Revizorski revidirano izvješće za 2023. godinu,
4. Raspodjela dobiti za 2023. godinu,
5. Informacije o kadrovskim kretnjama i materijalnim pravima radnika u Društvu i
6. Razno

Usvojio i prihvatio;

- Godišnje izvješće o poslovanju za 2023. godinu,
- Revizorski revidirano izvješće za 2023. godinu,
- Prijedlog Zaključka o raspodjeli dobiti za 2023. godinu.

predsjednik Nadzornog odbora
Marko Potrebica

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000299
SWIFT: KREZHR2X



Osnovano
1910.

LIBERTAS-DUBROVNIK d.o.o.

Ogarići 12, HR 20236 Mokošica
Tel: +385 20 441 444

www.libertasdubrovnik.hr
libertas@libertasdubrovnik.com



MB: 3302563
OIB: 36411681446
IBAN: HR0424070001100005783

LD-2024/521 -2.1

Dubrovnik, 20.05.2024.

Na temelju članka 439. i članka 263. , a u vezi s čl. 275 st. 2. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 152/11,111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23) članku 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23) i odredbama Društvenog ugovora, NADZORNI ODBOR društva LIBERTAS - DUBROVNIK d.o.o. za prijevoz putnika, donio je

Z A K L J U Č A K O RASPODJELI DOBITI ZA 2023. GODINU

Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj dana 20.05.2024. godine usvojio je Revizorsko izvješće o financijskim izvještajima za 2023. godinu i Godišnje izvješće o poslovanju društva.

Utvrđuje se Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu u kojem je iskazan dobitak poslije oporezivanja u svoti od 71.457,33 eura.

Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje zbroj aktive odnosno pasive u svoti od 13.268.918,53 eura.

Izveštaj o novčanom tijeku iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2023. godini u svoti od 1.291.716,48 eura.

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2023. godine iskazuje ukupno stanje kapitala i rezervi u svoti od 5.398.392,21 eura.

Slijedom navedenog, Nadzorni odbor prosljeđuje Skupštini Društva na usvajanje i predlaže istoj da donese sljedeću:

Odluku o raspodjeli ostvarene dobiti u poslovnoj 2023. godini

nakon oporezivanja, ostvarena dobit u iznosu od 71.457,33 eura u cijelosti se unosi u zadržanu dobit Društva.

Utvrđeni Revidirani financijski izvještaji i Godišnje izvješće za 2023. godinu nalaze se u privitku i čine sastavni dio ove Odluke.

Predsjednik Nadzornog odbora:


Marko Potrebica

MBS: 060157756,
Trgovački sud u Dubrovniku
MB: 3302563
OIB: 36411681446

WEB: www.libertasdubrovnik.hr
E-MAIL: libertas@libertasdubrovnik.com
UPRAVA: Franko Mekišić – direktor
Temeljni kapital: 31.395.000,00 kuna

OTP Banka d.d. IBAN: HR0424070001100005783
SWIFT: OTPVHR2X
PBZ d.d. IBAN: HR5823400091110106276
SWIFT: PBZGHR2X
Agram banka d.d. IBAN: HR5824810001129000299
SWIFT: KREZHR2X