



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**RIJEKA PROMET,
dioničko društvo za promet, Rijeka**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2017. GODINU**

Rijeka, ožujak 2018. godine

SADRŽAJ:

	Strana:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	3-4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARU DIONIČKOG DRUŠTVA RIJEKA PROMET, RIJEKA	5 – 6
GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA ZA 2017. GODINU	7
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU	9
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE	10 – 11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	12 – 34

Naš znak: 100-01-18/813-2018-K.S.-01

Rijeka, 26. ožujak 2018. godine

IZJAVA

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja društva RIJEKA PROMET d.d. za promet, za godinu završenu 31. prosinca 2017., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima,
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne,
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja,
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljeni ili objavljeni,
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza,

- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima,
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili,
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji,
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Rijeka, 26. ožujak 2018.

Direktorica:

Spomenka Mičetić, dipl. oec.






IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARU DIONIČKOG DRUŠTVA RIJEKA PROMET, RIJEKA

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Rijeka promet d.d. Rijeka (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka 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, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost 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.

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe 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 ne otkrivanja 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.

Rijeka, 26. ožujka 2018.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

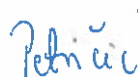
Uprava



Zdravko Ružić



Ovlašteni revizor



Milena Petričić



GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA ZA 2017. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Rijeka, ožujak 2018. godine

SADRŽAJ

	Strana:
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU	9
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE	10-11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	12-34

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješke	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	3(a), 4.1.	37.942.667	24.444.989
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3(a)/i/	27.644.404	23.906.534
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3(a)/ii/	10.298.263	538.455
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	(29.784.981)	(24.181.188)
Materijalni troškovi	3(b)/i/	(20.488.345)	(19.255.651)
Troškovi sirovina i materijala		(784.380)	(819.644)
Ostali vanjski troškovi		(19.703.965)	(18.436.007)
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	(3.568.375)	(3.618.841)
Neto plaće i nadnice		(2.167.140)	(2.230.239)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(888.730)	(871.702)
Doprinosi na plaće		(512.505)	(516.900)
Amortizacija	3(b)/iii/	(3.370.285)	(416.720)
Ostali troškovi	3(b)/iv/	(1.066.094)	(683.032)
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	(1.010.634)	0
Dugotrajne imovine (osim financijske)		(889.910)	0
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		(120.724)	0
Rezerviranja	3(b)/vi/	(155.861)	(137.237)
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vii/	(125.387)	(69.707)
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/, 4.3.	6.478.401	8.319.448
Ostali prihodi s osnove kamata		6.080.451	8.314.930
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		397.950	4.518
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/viii/, 4.4.	(9.684.085)	(8.457.358)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(9.682.859)	(8.457.342)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(1.226)	(16)
UKUPNI PRIHODI		44.421.068	32.764.437
UKUPNI RASHODI		(39.469.066)	(32.638.546)
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.5.	4.952.002	125.891
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.5.	(1.328.305)	(62.035)
DOBITAK RAZDOBLJA	3(c), 4.5.	3.623.697	63.856

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvrješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu - na strani 5 do 6.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	5.1.	130.459.160	123.171.677
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	186.908	121.527
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		186.908	121.527
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	4.271.652	4.049.550
Zemljište		1.151.800	1.151.800
Građevinski objekti		2.292.645	2.194.724
Postrojenja i oprema		276.891	190.955
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		254.168	215.923
Materijalna imovina u pripremi		296.148	296.148
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(e)	600	600
Ostala dugotrajna financijska imovina	3(e)/i/	600	600
POTRAŽIVANJA	3(f), 5.1.2.	126.000.000	119.000.000
Potraživanja od kupaca	3(f), 5.1.2.	126.000.000	119.000.000
KRATKOTRAJNA IMOVINA	5.2.	49.063.082	30.217.012
ZALIHE	3(g), 5.2.1.	211.050	173.505
Sirovine i materijal	3(g)/i/	207.536	173.505
Predujmovi za zalihe		3.514	
POTRAŽIVANJA	3(h)	42.810.563	24.053.084
Potraživanja od kupaca	3(h)/i/, 5.2.2.	36.427.439	19.730.304
Potraživanja od države i drugih institucija	3(h)/ii/, 5.2.3.	7.451	340.614
Ostala potraživanja	3(h)/iii/, 5.2.3.	6.375.673	3.982.166
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3(i)	3.000.000	0
Dani zajmovi, depoziti i slično		3.000.000	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(j), 5.2.4.	3.041.469	5.990.423
PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PR.	3(k), 5.3.	197.353	197.353
UKUPNO AKTIVA		179.719.595	153.586.042
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r), 5.8.	33.150.000	24.150.000

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu - na strani 5 do 6.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(l), 5.4.	18.212.334	17.298.732
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		10.777.140	10.777.140
KAPITALNE REZERVE			
REZERVE IZ DOBITI		433.872	615.057
Zakonske rezerve		433.773	614.958
Ostale rezerve		99	99
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		3.377.625	5.842.679
Zadržana dobit		3.377.625	5.842.679
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		3.623.697	63.856
Dobit poslovne godine		3.623.697	63.856
REZERVIRANJA	3(m), 5.5.	445.802	315.881
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		155.861	137.237
Rezerviranja za započete sudske sporove		289.941	178.644
DUGOROČNE OBVEZE	3(n), 5.6.	126.000.000	119.000.000
Obveze po vrijednosnim papirima		126.000.000	119.000.000
KRATKOROČNE OBVEZE	3(o), 5.7.	35.007.518	16.903.556
Obveze za zajmove, depozite i slično		180.000	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		306.503	41.425
Obveze prema dobavljačima	5.7.1.	4.856.433	5.014.669
Obveze po vrijednosnim papirima	5.7.2.	18.244.226	10.819.803
Obveze prema zaposlenicima	5.7.3.	184.409	193.043
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.7.4.	1.533.287	262.154
Obveze s osnova udjela u rezultatu	5.7.5.	9.699.426	0
Ostale kratkoročne obveze		3.234	572.462
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(p)	53.941	67.873
UKUPNO PASIVA		179.719.595	153.586.042
IZVANBILANČNI ZAPISI	3(r), 5.8.	33.150.000	24.150.000

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu - na strani 5 do 6.

1. DJELATNOST

RIJEKA PROMET d.d., Fiumara 13, Rijeka upisano je u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040129320.

Temeljni kapital Društva iznosio je 17.961.900 kuna, a upisan je u registar Trgovačkog suda u Rijeci Rješenjem od 11. siječnja 2006. godine pod brojem Tt-05/4403-5.

Prema Rješenju Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-07/859-2 od 03. svibnja 2007. godine upisano je preoblikovanje društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo.

Rješenjem trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-16/8539-3 od 11. siječnja 2017. u sudski registar upisana je podjela subjekta upisa odvajanjem s preuzimanjem, pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala i promjena odredbi Statuta subjekta. Temeljni kapital smanjen je sa 17.961.900,00 kn za 7.184.760,00 kn na 10.777.140,00 kn, a što je provedeno u poslovnim knjigama sa danom 31. prosinca 2016. godine.

Jedini dioničar Društva je Grad Rijeka.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 5221 – Uslužne djelatnosti u vezi s kopnenim prijevozom.

Matični broj subjekta upisa je 040129320, a OIB je 46811281375.

Direktorica Društva je Spomenka Mičetić, zastupa pojedinačno i samostalno.

Rijeka promet d.d. obavlja sljedeće djelatnosti:

- održavanje nerazvrstanih cesta i javno-prometnih površina
- nadzor i regulacija prometa
- održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije i svjetleće prometne signalizacije u cestovnom prometu
- usluge konzaltinga i izrade projekta iz područja prometa, javnog gradskog prijevoza i parkiranja
- iznajmljivanje nekretnina i opreme.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2017. godine bio je 25 (na 31.12.2016. godine 23).

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Društvo je obveze s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem HNB na dan 31. prosinca 2017. godine, a koji je iznosio: 1 EUR = 7,513648 HRK (31.12.2016. godine 1 EUR = 7,557787 HRK)

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA PRIMJENJENIH U 2017. GODINI

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. godinu nisu se mijenjale u odnosu na prethodno razdoblje i bile su sljedeće:

a) Prihodi

/i/ Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihod od Grada Rijeke za održavanje prometnica i signalizacije koji se ostvaruje temeljem ugovora o financiranju održavanja nerazvrstanih cesta i drugih javno prometnih površina u Gradu Rijeci i prihod od zakupa iznajmljenog poslovnog prostora (terminal Srdoči), prihod od korištenja poligona za obuku vozača, prihode od prometnih projekata te ostale prihode (vidi Bilješku 4.1.).

/ii/ Ostale poslovne prihode čine prihodi od sufinanciranja Grada Rijeke za naknadu razlike prihoda i troškova vezanih za izdavanje vrijednosnih papira, prihodi od potpora u visini obračunate amortizacije (HSFI 14), prihodi od naplaćenih utuženih potraživanja, prihodi od naplate po ovrhama, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihodi od prodaje imovine i ostali prihodi (prihod od naknada štete, prihod od prodaje rashodovanih sredstava, prihod od otpisa obveza i sl.) (vidi Bilješku 4.1.).

/iii/ Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata i tečajnih razlika (vidi Bilješku 4.3.).

b) Rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (potraživanja), rezerviranja te ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškove sirovina i materijala čine utrošene sirovine i materijal, potrošena energija, pogonsko gorivo, sitni inventar i autogume.

Ostale vanjske troškove čine troškovi održavanja prometnica i signalizacije, troškovi zakupnina, komunalne usluge i komunalna naknada, poštanske i telekomunikacijske usluge, održavanja software-a i opreme, intelektualne usluge i usluge savjetovanja, usluge servisa i popravka vozila, troškovi registracija, troškovi promidžbe i reklame, te ostali troškovi i usluge.

Troškovi održavanja prometnica i signalizacije odnose se na izvršene radove po ugovorima sa izvođačima, a vezano za Ugovor o održavanju nerazvrstanih cesta i drugih javno-prometnih površina u Gradu Rijeci koji je sklopljen između Rijeka prometa d.d. i Grada Rijeke.

/ii/ Troškovi osoblja

Neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće čine bruto trošak osoblja (Bilješka 4.2./iv/).

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi po stopama koje su utvrđene temeljem procijenjenog vijeka trajanja (vidi Bilješku 4.2./iii/).

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

/iv/ Ostale troškove čine naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, izdaci za dnevnice i prijevozne troškove na službenom putovanju, davanja zaposlenicima u naravi, jubilarne nagrade, otpremnine, pomoći, naknade članovima Nadzornog odbora, reprezentacija, osiguranje, sudske pristojbe, bankarske usluge (uključujući troškove usluga vezanih za izdavanje vrijednosnih papira), doprinosi i članarine i ostali troškovi.

/v/ Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje obavlja se za potraživanja od kupaca za koja je pokrenut postupak ovrhe, za potraživanja od kupaca u stečaju kao i za potraživanja kojih je naplata neizvjesna.

Otpis potraživanja vrši se za potraživanja za koja je procijenjeno da ne postoji mogućnost naplate.

/vi/ Rezerviranja

Rezerviranja se vrše za naknadu za neiskorišteni godišnji odmor i za troškove po započetim sudskim sporovima (Bilješka 4.2./v/, 5.5.)

/vii/ Ostali poslovni rashodi

Ostale poslovne rashode čini neotpisana vrijednost rashodovane imovine, donacije i ostali rashodi iz proteklih godina.

/viii/ Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na kamate vezane uz izdavanje vrijednosnih papira, rashod po osnovi primjene valutne klauzule, tečajne razlike, kamate po kreditima i zatezne kamate (vidi Bilješku 4.4.).

c) Dobit tekuće godine - iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja, a po odbitku poreza na dobit, dobit tekuće godine (vidi Bilješku 4.5.).

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

/i/ Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, te ako im je pojedinačna nabavna cijena bila veća od 3.500,00 kuna.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Prva nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Amortizacija dugotrajne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih poslovnih rashoda.

Društvo koristi sljedeće stope amortizacije:

	%
Građevinski objekti	2,5-10
Nematerijalna imovina i ulaganja u tuđu imovinu	20
Oprema, uređaji i transportna sredstva	10-25
Uredski namještaj	20

e) Dugotrajna financijska imovina

/i/ Ulaganja u udjele

Odlukom Skupštine Društva od 12. prosinca 2003. godine izvršena je uplata osnivačkog uloga u društvo Miklavja logistički centar za razvoj, dizajn, izgradnju i menadžment d.o.o. Matulji u iznosu od 600 kuna, a što predstavlja 3% temeljnog uloga Društva. Društvo Miklavja LC d.o.o. upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem upisa Tt-04/122-6 od 10. veljače 2004. godine, a matični broj subjekta je 040192859.

Dana 4. srpnja 2014. godine u NN br. 81/14 objavljen je oglas o otvaranju stečajnog postupka nad dužnikom Miklavja logistički centar za razvoj, dizajn, izgradnju i menadžment d.o.o. Matulji. Društvo je sukladno članku 173. Stečajnog zakona, u predviđenom roku podnijelo prijavu tražbine.

f) Potraživanja

Dugotrajna potraživanja odnose se na potraživanja od Grada Rijeke po računima za prometnice za koje je izvršen prijenos u Grad Rijeku i na potraživanja za troškove refinanciranja obveza iz obveznica (vidi Bilješku 5.1.2.) te na potraživanja od Rijeka plusa d.o.o. za prodanu imovinu temeljem Ugovora o pristupanju dugu.

g) Zalihe

/i/ Zalihe materijala

Zalihe materijala koji se koristi za održavanje semaforiskog sustava i horizontalne signalizacije iskazuju se pri nabavi po nabavnim cijenama materijala. Utrošak materijala obavlja se primjenom metode prosječne nabavne cijene. Zalihe su predmet popisa jednom godišnje.

Sitan inventar, alat i autogume otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

h) Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja.

/i/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja od Grada Rijeke za održavanje prometnica i signalizacije, potraživanja od kupaca temeljem prodaje imovine, potraživanja od Grada Rijeke za prenesene izgrađene prometnice po osnovi otplate, potraživanja za najam prostora i ostala potraživanja za izvršene usluge, potraživanja za održavanje svjetlosne prometne signalizacije, (vidi Bilješku 5.2.2.).

Usklađenje vrijednosti obavlja se za potraživanja od kupaca za pružene usluge za koja je pokrenut postupak ovrhe, potraživanja od kupaca u stečaju i druga potraživanja kojih je naplata neizvjesna. Otpis potraživanja obavlja se za potraživanja čija naplata se procjenjuje nemogućom.

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za PDV, potraživanja za više uplaćeni porez na dobit, za više uplaćen doprinos za općekorisne funkcije šuma te potraživanja za refundaciju bolovanja (vidi Bilješku 5.2.3.).

/iii/ Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za kamate (vidi Bilješku 5.2.3.).

i) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročene depozite u bankama i dane pozajmice.

j) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva čine sredstva na računima kod banaka i u blagajni na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.2.4.).

k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na unaprijed plaćene troškove. Na ovoj poziciji iskazuje se prihodi koji nisu mogli biti fakturirani (vidi Bilješku 5.3.).

l) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čini upisani kapital, zakonske rezerve, ostale rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine (vidi Bilješku 5.4.).

m) Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po započetim sudskim sporovima i rezerviranja za naknadu za neiskorišteni godišnji odmor (vidi Bilješku 5.5.).

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze po izdanim obveznicama i druge obveze koje dopijevaju za plaćanje u roku dužem od godinu dana (vidi Bilješku 5.6.).

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, na obveze za predujmove, na obveze prema dobavljačima, na obveze po vrijednosnim papirima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja te na ostale kratkoročne obveze (vidi Bilješku 5.7.).

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na:

- odgođene prihode po osnovi primitka imovine bez naknade koji se sučeljavaju s odnosnim troškom amortizacije te imovine i primitka sredstava na ime potpora. Odgođeni prihodi se smanjuju i iskazuju kao prihod u visini obračunate amortizacije (dobitni pristup po HSFI 14).

r) Izvanbilančni zapisi

U okviru izvanbilančnih zapisa iskazuju se najznačajnije dobivene i izdane bankovne garancije i zadužnice (vidi Bilješku 5.8.).

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Pojedine pozicije prihoda i rashoda, kao i ukupni prihodi i rashodi te dobit ostvarena u 2017. godini značajno su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što je u 2016. godini Društvo ostvarivalo prihode od zakupa garažnih objekata, parkirališta i najma opreme po ugovorima sklopljenim sa Rijeka plus d.o.o. i prihode od prodaje imovine (garaža Zagrad B i zemljište zapadna Žabica) društvu Rijeka plus d.o.o. po vrijednosti utvrđenoj procjenom ovlaštenih procjenitelja, koja je bila viša od knjigovodstvene vrijednosti. Navedeno je u 2017. godini utjecalo na značajno smanjenje troška amortizacije i prihode od potpora koji su se odnosili na prodanu imovinu.

4.1. POSLOVNI PRIHODI

Opis	BILJEŠKE	2016.	2017.
		HRK	HRK
POSLOVNI PRIHODI		37.942.667	24.444.989
Prihodi od prodaje	3(a)/i/	27.644.404	23.906.534
Prihodi od održavanja prometnica i signalizacije i drugih usluga	/i/	23.527.765	22.899.528
Prihodi od zakupnina	/ii/	3.997.729	881.141
Ostali prihodi od prodaje usluga	/iii/	118.910	125.865
Ostali poslovni prihodi	3(a)/ii/	10.298.263	538.455
Prihodi od prodaje imovine		5.890.719	6.522
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	5.5.	146.210	267.158
Prihod od potpora		1.986.243	0
Prihodi od sufinanciranja Grada Rijeke za naknadu troškova vezanih za izdavanje vrijednosnih papira	/iv/	1.362.885	81.226
Prihodi od sufinanciranja Grada Rijeke za kamate (GPO Kantrida)		176.692	0
Naplaćena otpisana potraživanja		519.117	91.031
Prihodi od naplate štete		158.073	54.933
Ostali prihodi		58.324	37.585

/i/ Prihodi od održavanja prometnica i signalizacije i drugih usluga manji su u odnosu na prethodnu godinu za 628.237 kuna ili 2,7% zbog smanjenja radova iz troškovnika za održavanje nerazvrstanih cesta i drugih javno-prometnih površina na području Grada Rijeke u 2017. godini. Smanjeni obujam radova utjecao je i na smanjenje troškova održavanja prometnica i signalizacije (Bilješka 4.2.).

/ii/ Prihodi od zakupnina iznose 881.141 kunu, a odnose se na:

Opis	BILJEŠKE	2016.	2017.
		HRK	HRK
		3.997.729	881.141
Prihodi od zakupnina garažnih objekata, parkirališta i opreme prema ugovorima		3.064.901	0
Prihod od zakupa informatičke opreme		43.272	43.272
Prihodi od prefakturiranja troškova		128.151	74.033
Prihodi od zakupnina i prefakturiranja troškova - zakupoprincipi		761.405	763.836

/iii/ Ostale prihode od prodaje usluga u najznačajnijem iznosu čine prihodi od korištenja poligona za obuku vozača (125.217 kuna).

/iv/ Grad Rijeka se obvezao osigurati Rijeka prometu d.d. prihode za pokrivanje dijela troškova vezanih uz izdavanje obveznica iz čega su se financirala ulaganja u prometne projekte u Gradu Rijeci. (vidi Bilješku 5.6.).

4.2. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda je slijedeća:

Opis	Bilješka	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
POSLOVNI RASHODI	3(b)	(29.784.981)	(24.181.188)
Materijalni troškovi			
Troškovi sirovina i materijala		(784.380)	(819.644)
Ostali vanjski troškovi		(19.703.965)	(18.436.007)
- troškovi održavanja prometnica i signalizacije	4.1./i/	(17.934.198)	(17.149.761)
- troškovi zakupnina		(335.427)	(219.331)
- komunalne usluge		(201.998)	(222.223)
- usluge obrade podataka, održavanje software-a i opreme		(154.965)	(57.631)
- troškovi telefona, poštarine, usluge prijevoza		(93.803)	(69.801)
- intelektualne usluge	/ii/	(718.866)	(583.712)
- ostali vanjski troškovi		(264.708)	(133.547)
Ukupno materijalni troškovi	3(b)/i/	(20.488.345)	(19.255.651)
Troškovi osoblja	/iv/,3(b)/ii/	(3.568.375)	(3.618.841)
Amortizacija	/iii/,3(b)/iii/	(3.370.285)	(416.720)
Ostali troškovi			
- naknade troškova zaposlenima i ostala mat.prava		(221.622)	(209.852)
- otpremnine		(16.000)	(8.000)
- premije osiguranja		(68.726)	(84.943)
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		(418.547)	(114.694)
- ostali troškovi		(341.199)	(265.543)
Ukupno ostali troškovi	3(b)/iv/	(1.066.094)	(683.032)
Vrijednosno usklađenje dug. i kratk. potraživanja	3(b)/v/	(1.010.634)	0
Rezerviranja	/v/,3(b)/vi/	(155.861)	(137.237)
Ostali poslovni rashodi	3b/vii/	(125.387)	(69.707)

/i/ Ukupni poslovni rashodi u 2017. godini manji su u odnosu na 2016. godinu za 5.603.793 kuna ili za 19%. Troškovi amortizacije manji su za 2.953.565 kuna, troškovi održavanja prometnica i signalizacije za 784.437 kuna (Bilješka 4.1./i/), a u 2017. godini nije bilo troška vrijednosnog usklađenja potraživanja (u 2016. godini 1.010.634 kune).

/ii/ Intelektualne usluge čine usluge odvjetnika, pravnog, poreznog i poslovnog savjetovanja, revizorske usluge, usluge javnog bilježnika, i ostale usluge. Društvo je u 2017. godini sklopilo Ugovor o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2017. godinu. Ugovorena cijena revizije iznosi 31.800 kuna. U sklopu intelektualnih usluga iskazane su i usluge koje pruža Društvo Poslovni sustavi d.o.o. u iznosu od 459.568 kuna.

/iii/ Kao što je navedeno pod /i/, troškovi amortizacije znatno su se smanjili u odnosu na prethodnu godinu i iznose 416.720 kuna, a razlog je prodaja dugotrajne imovine i provedena statusna promjena.

/iv/ Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 3.618.841 kuna. U okviru tih troškova iskazani su i troškovi bruto plaće uprave.

/v/ Rezerviranja za 2017. godinu iznose 137.237 kuna, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore djelatnika za 2017. godinu.

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI

Opis	BILJEŠKE	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/iii/	6.478.401	8.319.448
Kamate i tečajne razlike		6.478.401	8.319.448
Kamate iz poslovanja		166.116	43.121
Tečajne razlike		196	0
Prihodi po osnovi primjene valutne klauzule		397.754	4.518
Prihodi od kamate po prodaji na kredit (prometnice i Zagrad B)	/i/	5.914.335	8.271.809

/i/ Društvo je u 2017. godini ostvarilo prihod od kamata po Ugovorima o prijenosu prometnih projekata Gradu Rijeci u ranijim godinama i po Ugovoru o kupoprodaji nekretnina Rijeka plusu d.o.o. iz 2016. godine te Ugovoru o pristupanju dugu u 2017. godini u ukupnom iznosu od 8.271.809 kune (vidi Bilješke 5.1.2., i 5.2.2./ii/). Društvo iskazuje troškove kamata po vrijednosnim papirima (vidi Bilješku 4.4.).

4.4. FINACIJSKI RASHODI

Opis	BILJEŠKE	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
FINACIJSKI RASHODI	3(b)/viii/	(9.684.085)	(8.457.358)
Kamate i tečajne razlike		(9.684.085)	(8.457.358)
Zatezne kamate		(23.561)	(10.707)
Kamate iz leasing poslova		(190.340)	0
Tečajne razlike		(1.226)	(16)
Kamate vezane uz izdavanje vrijednosnih papira	4.3./i/	(8.925.000)	(8.277.452)
Kamate po kreditima i faktoringu		(543.958)	(169.183)

4.5. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja tekuće godine:

Opis	<u>2016.</u> HRK	<u>2017.</u> HRK
Ukupni prihodi	44.421.068	32.764.437
Ukupni rashodi	(39.469.066)	(32.638.546)
Dobit prije oporezivanja	4.952.002	125.891
Porez na dobit	(1.328.305)	(62.035)
Dobit tekuće godine	3.623.697	63.856

/i/ Društvo je u 2017. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 32.764.437 kuna i ukupne rashode u iznosu od 32.638.546 kuna i ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 125.891 kunu.

/ii/ Sukladno poreznim propisima razlika prihoda i rashoda od 125.891 kune uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 218.749 kunu te je utvrđena porezna osnovica od 344.640 kuna. Društvo je primijenilo propisanu poreznu stopu od 18% i utvrdilo obvezu poreza na dobit za 2017. godinu u iznosu od 62.035 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 63.856 kuna.

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

5.1.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene u 2017. godini prikazujemo na sljedeći način:

-u HRK-

OPIS	Bilješka	ZEMLIŠTE	GRAĐEVIN. OBJEKTI	POSTR. I OPREMA, ALATI, POG. INV. I TRANS. IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	DUGOTRAJ. IMOVINA U PRIPREMI	NEMATER. IMOVINA	UKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1. siječnja 2017.		1.151.800	7.445.678	3.934.704	296.148	983.228	13.811.558
Direktna povećanja (nabava)		0	0	129.704			129.704
Prodaja imovine		0	0	(70.230)			(70.230)
Rashod imovine		0	0	(120.699)			(120.699)
Stanje 31. prosinca 2017.		1.151.800	7.445.678	3.873.479	296.148	983.228	13.750.333
<u>AKUMULIRANI ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1. siječnja 2017.		0	5.153.033	3.403.645	0	796.320	9.352.998
Obračun amortizacije za 2017. (Bilješka 4.2./iii/)		0	97.921	253.418		65.381	416.720
Prodaja imovine		0		(70.230)			(70.230)
Ispravak vrijednosti rashodovane materijalne i nematerijalne imovine		0		(120.233)			(120.233)
Stanje 31. prosinca 2017.		0	5.250.954	3.466.600	0	861.701	9.579.255
<u>NEOTPIŠANA VRIJEDNOST materijalne i nematerijalne imovine 31.12.2017.</u>							
		1.151.800	2.194.724	406.879	296.148	121.527	4.171.078
<u>NEOTPIŠANA VRIJEDNOST materijalne i nematerijalne imovine 31.12.2016.</u>							
		1.151.800	2.292.645	531.059	296.148	186.908	4.458.560

/i/ Društvo je u 2017. godini nabavilo imovine u iznosu od 129.704 kune, a najznačajnija nabavka je osobno vozilo.

/ii/ Društvo je u 2017. godini prodalo osobno vozilo nabavne i ispravka vrijednosti 70.230 kuna te ostvarilo prihod od prodaje u iznosu od 6.522 kune (Bilješka 4.1).

/iii/ Društvo je u 2017. godini rashodovalo neupotrebljivu imovinu nabavne vrijednosti 120.699 kuna, ispravka vrijednosti 120.233 kune te neotpisane vrijednosti 466 kuna.

5.1.2. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2017. iznose 119.000.000 kuna. Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	31.12.2016. HRK	Smanjenje	31.12.2017. HRK
Potraživanja od Grada Rijeke po računima za prenesene prometnice i tunelski priključak	/i/	76.346.957	(4.241.497)	72.105.460
Potraživanja od Grada Rijeke za troškove refinanciranja - ceste	/i/	3.201.386	(177.855)	3.023.531
Potraživanje po ugovoru o pristupanju dugu - Rijeka plus	/ii/	46.451.657	(2.580.648)	43.871.009
				0
Ukupno		126.000.000	(7.000.000)	119.000.000

/i/ Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 119.000.000 kuna, a odnose se na potraživanja od Grada Rijeke po računima za prenesene prometnice i tunelski priključak u iznosu od 72.105.460 kuna, na potraživanja za troškove refinanciranja obveza za ceste u iznosu od 3.023.531 kunu te na potraživanja od Rijeke plusa za prodanu imovinu (Zagrad B I zapadna Žabica) u iznosu od 43.871.009 kuna (vidi Bilješku 5.2.2./i/,/ii/).

U bilanci su iskazane dugoročne obveze po izdanim vrijednosnim papirima iznosu od 119.000.000, a to je bio izvor financiranja za izgradnju navedene imovine (Bilješka 5.6.).

/ii/ Rijeka promet d.d., RIJEKA plus d.o.o., PBZ d.d. Zagreb i Erste&steiermarkische bank d.d. sklopili su u 2016. godini Ugovor o pristupanju dugu kojim se reguliraju međusobni odnosi iz osnova iznosa duga po Ugovoru o obavljanju poslova agenta i pokrovitelja izdanja obveznica Rijeka promet d.d. dospijeca 2023. godine od dana 24.06.2014.g. i Ugovoru o upisu obveznica Rijeka prometa d.d. od dana 10.7.2014.g. (Ugovori o izdanju) koji Rijeka promet ima prema Erste banci i PBZ banci, pristupanju tom dugu od strane Rijeke plusa te načina i rokova izmirenja istog od strane Rijeke plusa. Potpisom Ugovora Rijeka plus je stupio u obvezu pored Rijeke prometa te se obvezao PBZ i Erste banci vršiti povrat duga kojeg Rijeka promet ima spram bankama, a vezano za garažu Zagrad B i zapadnu Žabicu (prema otplatnim planovima koji su sastavni dio ugovora), a obveze po istom dospijevaju polugodišnje s dospijecem 10. siječnja i 10. srpnja u godini zaključno do 10. srpnja 2023. godine.

Rijeka promet kao izdavatelj te PBZ i Erste bank kao zajednički agenti i pokrovitelji izdanja obveznica Rijeka prometa, suglasno su utvrdili da preostali dug Rijeka prometa po osnovi izdanih obveznica, a koji nije obuhvaćen ovim Ugovorom, je Rijeka promet dužno plaćati sukladno Ugovoru o obavljanju poslova agenta i pokrovitelja izdanja obveznica Rijeka prometa d.d. dospjeća 2023.g. i Informacijskom memorandumu izdanja obveznica Rijeka prometa u iznosu od HRK 140 milijuna od 10. srpnja 2014. godine.

Potraživanje od RIJEKA plus d.o.o. na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 46.451.667 kuna, od kojeg iznosa je 43.871.009 kuna iskazano kao dugoročno potraživanje, a iznos od 2.580.648 kuna kao kratkotrajno potraživanje budući je to iznos koji dospjeva za plaćanje u 2018. godini.

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2017. iznosi 30.217.012 kune. Prikazujemo je na slijedeći način:

Opis	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
		HRK	HRK
Zalihe	5.2.1.	211.050	173.505
Potraživanja	5.2.2.,5.2.3.	42.810.563	24.053.084
Kratkotrajna financijska imovina		3.000.000	0
Novac na računu i blagajni	5.2.4.	3.041.469	5.990.423
Ukupno kratkotrajna imovina		49.063.082	30.217.012

5.2.1. ZALIHE

Opis	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
		HRK	HRK
Zalihe sirovina i materijala		207.536	173.505
Sitan inventar u upotrebi		412.638	405.540
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi		(412.638)	(405.540)
Auto gume u upotrebi		25.988	25.832
Ispravak vrijednosti auto guma u upotrebi		(25.988)	(25.832)
Predujmovi za zalihe		3.514	0
Ukupno kratkotrajna imovina		211.050	173.505

/i/ U 2017. godini proveden je rashod i isknjiženje neupotrebljivog sitnog inventara, radne odjeće i auto guma nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti u iznosu od 34.916 kuna.

5.2.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2017. iznose 19.730.304 kune (na 31.prosinca 2016. iznosila su 36.427.439 kuna).

Stanje potraživanja od kupaca prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
		HRK	HRK
- Potraživanja od Grada Rijeke za izvršene usluge	/i/	10.437.575	12.300.387
- Potraživanja od Grada Rijeke - kratkoročni dio za prenesene prometnice	5.1.2.	8.838.705	4.419.352
- Potraživanja od Rijeka plus d.o.o.		150.427	4.683
- Potraživanje od Rijeka plus d.o.o. za prodaju imovine - Garaža Zagrad B i Žabica	/ii/	11.516.320	0
- Potraživanja po ugovoru o pristupanju dugu - kratkoročni dio	/ii/,5.1.2.	5.161.295	2.580.648
- Potraživanja za ostale usluge		1.002.976	1.045.965
- Ispravak vrijednosti potraživanja	/iii/	(679.859)	(620.731)
Ukupno		323.117	425.234
SVEUKUPNO:		36.427.439	19.730.304

/i/ Potraživanja od Grada odnose se na potraživanja za izvršene usluge po Ugovoru o financiranju održavanja nerazvrstanih cesta i drugih javno prometnih površina u Gradu Rijeci u 2017. godini.

Rijeka promet d.d. i Grad Rijeka sklopili su u listopadu 2017. godine Sporazum o načinu podmirenja dospjelih potraživanja Rijeka prometa d.d. od Grada Rijeke u iznosu od 12.000.000 kuna. Ugovorne strane utvrdile su da će Grad Rijeka svoje obveze platiti u devet mjesečnih obroka u iznosu od 1.333.333 kuna. Prvi obrok dospijeva na naplatu u veljači 2018. godine, a posljednji u studenom 2018. godine. Sporazumom je utvrđeno da će prilikom prodaje potraživanja Grad Rijeka preuzeti obvezu plaćanja glavnice te kamata i troškova prodaje, odnosno otkupa potraživanja.

Rijeka promet d.d. i Zagrebačka banka d.d. Zagreb sklopili su u studenom 2017. godine Ugovor o otkupu tražbine s pravom regresa u iznosu od 12.000.000 kuna. Temeljem navedenog ugovora Zagrebačka banka d.d. Zagreb je Rijeka prometu d.d. doznačilo navedeni iznos od 12.000.000 kuna. Tražbina dospijeva na naplatu u devet jednakih rata u iznosu od 1.333.333 kuna. U svrhu osiguranja novčane obveze Rijeka promet d.d. je izdalo zadužnicu na 12.000.000 kuna (Bilješka 5.8.).

/ii/ Potraživanje za prodaju imovine

a) Rijeka promet d.d. i Rijeka plus d.o.o. sklopili su 29.studenog 2016. godine Ugovor o kupoprodaji nekretnina i to kompleksa Zapadna Žabica (zemljište) i garaže Zagrad B. Na dan 31. prosinca 2016. godine Rijeka promet d.d. temeljem kupoprodaje iskazalo je potraživanje od Rijeka plusa d.o.o. u iznosu od 11.516.320 kuna te potraživanje temeljem Ugovora o pristupanju dugu u

iznosu od 51.612.952 kuna od kojeg iznosa je 46.451.657 kuna iskazano kao dugoročno potraživanje (Bilješka 5.1.2.), a iznos od 5.161.295 kuna kao kratkotrajno potraživanje od kupaca.

Rijeka plus podmiruje navedene obveze po glavnici (uvećano za pripadajuću kamatu) sukladno otplatnim planovima obveznica. Rijeka plus d.o.o. je u 2017. godini podmirilo dospjeli iznos glavnice po obveznicama.

Glavna skupština Rijeka prometa je na sjednici održanoj 29. prosinca 2016. godine donijela Odluku o isplati dobiti na teret zadržane dobiti Rijeka prometa d.d. u iznosu 9.699.426 kuna (vidi Bilješku 5.7.5.) i na sjednici održanoj 10. travnja 2017. godine Odluku o isplati dobiti na teret zadržane dobiti u iznosu od 977.459 kuna (vidi Bilješku 5.4.).

Istog dana na sjednici Nadzornog odbora Rijeka prometa d.d. dana je suglasnost direktorici za sklapanje „Ugovora o ustupanju potraživanja (cesiji) i razrješenju međusobnih odnosa temeljem dokapitalizacije Rijeka plusa d.o.o. između Rijeka prometa d.d., Rijeka plusa d.o.o. i Grada Rijeke, na iznos od 10.676.885 kuna kako bi Rijeka promet d.d. zatvorio potraživanje od Rijeka plusa d.o.o. i podmirio obvezu za isplatu dobiti Gradu Rijeci.

Dana 16. svibnja 2017. godine sklopljen je Ugovor između Rijeka prometa d.d., Rijeka plusa d.o.o. i Grada Rijeke o ustupanju potraživanja (cesija) i razrješenju međusobnih odnosa temeljem dokapitalizacije Rijeka plusa na iznos od 10.676.885 kuna.

Rijeka plus d.o.o. je u 2017. godini podmirilo razliku od 839.435 kuna do ukupnog potraživanja koje je iznosilo 11.516.320 kuna.

b) Za osiguranje isplate prodajne cijene zasnovano je založno pravo (hipoteka) u iznosu od 90.208.362 kuna na nekretnini koja je opisana u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Rijeci kao 5631/10000 idealnog dijela k.č.br. 951/5, k.o. Rijeka na kojem suvlasničkom dijelu je izgrađen objekt garaža Zagrad B, a temeljem Aneksa br.1. Sporazuma o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava (hipoteke na nekretnini) koji je sklopljen između Erste&steiermarkische d.d., Rijeka prometa d.d. i Rijeka plusa d.o.o. i ovjeren kod javnog bilježnika 29. studeni 2016. godine.

Nadalje kupac Rijeka plus d.o.o. dostavio je Rijeka prometu d.d. na ime plaćanja prodajne cijene zadužnice u ukupnom iznosu od 6.150.000 kuna što po otplatnom planu predstavlja iznos jedne, najveće, polugodišnje rate (glavnica + alikvotni dio kamate).

Primljene zadužnice evidentirane su u izvanbilančnoj evidenciji (Bilješka 5.8.).

/iii/ Društvo je u u 2017. godini izvršilo isknjiženje nenaplativih potraživanja od kupaca za izvršene usluge koji su bili utuženi ili u stečaju, a od kojih naplata nije moguća (brisani iz registra) u iznosu od 59.128 kuna.

5.2.3. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA I POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

		<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	Bilješka	HRK	HRK
Ostala potraživanja			
-potraživanja od Grada Rijeke za kamate	/i/	2.686.161	2.411.579
-potraživanja od Rijeka plusa za kamate	/ii/	295.056	1.408.224
- potraživanja od Grada Rijeke za pokriće troškova proizašlih iz izdavanja vrijednosnih papira	4.1./iv/	2.082.524	108.584
- ostala potraživanja		11.797	53.779
- ostala potraživanja od Grada Rijeke	/iii/	1.300.135	0
Ukupno ostala potraživanja:		6.375.673	3.982.166
Potraživanja od države	/iv/	7.451	340.614
Ukupno ostala potraživanja i potraživanja od države		6.383.124	4.322.780

/i/ Potraživanja za kamate odnose se na obračunatu kamatu Gradu Rijeci po Ugovorima za prenesene prometnice, po Ugovoru o uređenju međusobnih prava i obveza s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke iz veljače 2015. godine, te po Dodatku I. gore navedenom Ugovoru sklopljenom dana 29.09.2017. godine po stopi od 6,375% u iznosu od 2.411.579 kuna.

/ii/ Potraživanja od Rijeka plusa d.o.o. odnose se na obračunatu kamatu po stopi 6,375% u iznosu od 1.408.224 kune temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnine i Ugovora o pristupanju dugu za 2017. godinu (u 2016. godini za razdoblje od dana prodaje do 31. prosinca 2016. godine).

/iii/ Potraživanje od Grada Rijeke naplaćeno je u 2017. godini sukladno Dodatku I Ugovora o uređenju međusobnih prava i obveza s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke koji je sklopljen između Rijeka prometa d.d., Grada Rijeke i Rijeka plusa d.o.o.

/iv/ Potraživanja od države iznose 340.614 kuna, a odnose se na potraživanje za plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 336.617 kuna i na ostala potraživanja 3.997 kuna.

5.2.4. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Društvo na računima u bankama na dan 31. prosinca 2017. godine iskazuje stanje od 5.989.372 kune (u 2016. godini 3.040.216 kuna), a u blagajnama iznos od 1.051 kunu (u 2016. godini 1.253 kuna).

5.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 197.353 kune, a odnose se na prihode koji nisu mogli biti fakturirani.

5.4. KAPITAL

Stanje i promjene kapitala prikazujemo na sljedeći način:

OPIS	UPISANI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	OSTALE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT	-u HRK-	
					DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
01.01.2017.	10.777.140	433.773	99	3.377.625	3.623.697	18.212.334
Povećanja tijekom 2017.						
-dobit tekuće godine	-				63.856	63.856
Promjene tijekom 2017.						
-prijenos dobiti prethodne godine	-	181.185		3.442.512	(3.623.697)	0
Smanjenje tijekom 2017.						
-isplata dobiti				(977.459)		(977.459)
31.12.2017.	10.777.140	614.958	99	5.842.679	63.856	17.298.732

/i/ Na sjednici održanoj 10. travnja 2017. godine donijeta je odluka o isplati dijela zadržane dobiti Gradu Rijeci u iznosu od 977.459 kuna, odnosno 5,44 kune po dionici.

/ii/ Prema Odluci Skupštine Društva od 19. svibnja 2017. godine dobit ostvarena u 2016. godini u iznosu od 3.623.697 kuna raspoređena je u zakonske rezerve u iznosu od 181.185 kune i zadržanu dobit u iznosu od 3.442.512 kuna.

/iii/ Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 63.856 kuna.

5.5. REZERVIRANJA

Stanje i promjene rezerviranja prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2016.</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>Povećanje</u>	-u HRK- <u>31.12.2017.</u>
Rezerviranja po sudskim sporovima iz ranijeg razdoblja za naknadu štete	/i/	289.941	(111.297)	0	178.644
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmomore djelatnika	/ii/	155.861	(155.861)	137.237	137.237
Ukupno		445.802	(267.158)	137.237	315.881

/i/ Društvo je ukinulo rezerviranje u iznosu od 111.297 kuna po završenom sudskom sporu (tužitelj je povukao tužbu).

/ii/ U 2017. godini ukinuto je rezerviranje za neiskorišteni godišnji odmoru iznosu od 155.861 kunu) i iskazan je prihod u istom iznosu. Istovremeno je izvršeno rezerviranje za neiskorištene godišnje odmomore u 2017. godini u iznosu od 137.237 kuna, za koliko je iskazan trošak.

5.6. DUGOROČNE OBVEZE

Obveze po obveznicama na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 126.000.000 kuna, od čega dugoročni dio obveza iznosi 119.000.000 kuna, a kratkoročni dio koji dospijeva za plaćanje u za plaćanje u 2018. godini 7.000.000 kuna. Kao što je navedeno u Bilješkama 5.1.2. i 5.2.2., za isti iznos iskazano je potraživanje od Grada Rijeke i Rijeka plusa d.o.o. Rijeka.

U 2006. godini donesen je i prihvaćen Program ulaganja u prometne projekte u Gradu Rijeci modelom financiranja putem izdavanja vrijednosnih papira.

Rijeka promet d.d. izdao je 25. siječnja 2008. godine na domaćem tržištu kapitala obveznice u iznosu od 192.000.000 kuna, u nematerijaliziranom obliku, koje su glasile na ime, uz fiksnu godišnju kamatnu stopu od 6,8125% i s dospijećem 2018. godine. U predviđenom razdoblju upisan je i uplaćen 100% iznos izdanja obveznica.

Financijska sredstva ostvarena izdanjem korporativnih obveznica utrošena su za izgradnju Gradske sabirne prometnice GSP 233 Srdoči, II.dionica, I. i II. faza, Ulice Ivana Pavla II-II. faza, Prometnice Rujevica – Marčelji I.dionica: Rujevica - Marinići I., II. i III. faza, Tunelski priključak na državnu cestu D- 404- I. faza: smjer Rijeka - Policentro, Garažni objekt Zagrad B i Garažno – terminalski objekt Zapadna Žabica.

U suglasju s Ugovorom o uređenju međusobnih prava i obveza povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke, Rijeka promet d.d. je, na temelju posebnih ugovora za svaku prometnicu i tunelski priključak čija se izgradnja financirala iz sredstava ostvarenih izdanjem

korporativnih obveznica, po dovršetku njihove izgradnje iste predao na upravljanje Gradu Rijeci, a Grad Rijeka je navedene prometnice i tunelski priključak preuzeo i evidentirao u svojim poslovnim knjigama kao povećanje imovine.

U svibnju 2014. godine pokrenut je postupak refinanciranja postojećih dugoročnih obveza po osnovi izdanja korporativnih obveznica odnosno postupak izdanja novih obveznica

Nominalni iznos izdanja Novih obveznica iznosio je 140.000.000,00 kuna. Dana 10. srpnja 2014. godine Rijeka promet d.d. izdao je Obveznice. Obveznice su izdane u nematerijaliziranom obliku, na ime i u denominaciji od HRK 1, s fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 6,375% te s dospijecem 10. srpnja 2023. godine. Kamata se isplaćuje polugodišnje u jednakim iznosima. Otplata glavnice obveznica je amortizirajuća, otplate će se vršiti polugodišnje:

prve 2 godine 0 % glavnice godišnje,
treće godine 10 % glavnice godišnje,
četvrte godine 5 % glavnice godišnje,
pete godine 10 % glavnice godišnje,
šeste godine 15 % glavnice godišnje,
a posljednje 3 godine 20 % glavnice godišnje

Zbog promjena u odnosima između Grada Rijeke i Rijeka prometa nastalih izdanjem Novih obveznica te njihovih obveza u otplati istih, Ugovorom o uređenju međusobnih prava i obveza s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke od 19. veljače 2015. godine uređena su međusobna prava i obaveze s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke te utvrđeni novi otplatni planovi.

Grad Rijeka, kao 100%-tni vlasnik Rijeka prometa, obvezao se Rijeka prometu putem financijske kontribucije osigurati prihode na dostatnoj razini za pokrivanje svih troškova, kako onih operativne prirode, tako i troškova servisiranja duga i ostalih troškova, kao razliku navedenih troškova i ostvarenih prihoda Rijeka prometa.

Budući je u 2016. godini došlo do prodaje imovine (čija izgradnja je bila financirana iz obveznica) Rijeka plusu d.o.o. sklopljen je 29.9.2017. godine Dodatak I gore navedenom Ugovoru s novim otplatnim planovima te je utvrđen preostali dio obveza i način podmirenja obveze Grada Rijeke po osnovu neotplaćenog dijela glavnice za prometnice i tunelski priključak (76.346.956 kuna) te za neotplaćeni dio glavnice za Garažni objekt Zagrad B (19.222.917 kuna). Nadalje, utvrđena je obveza Rijeka plusa d.o.o. za neotplaćeni dio glavnice Garažno terminalskog objekta Zapadna Žabica (21.100.702 kune) te dio neotplaćenog dijela glavnice za Garažni objekt Zagrad B (4.289.424 kune) kao i obveze u pogledu iznosa i načina otplate troškova refinanciranja od 5.040.000 nastalih kao posljedica izdanja Novih obveznica (od Grada Rijeke 4.002.305 kuna i Rijeka plusa 1.037.695 kuna), a koji su dio glavnice. Navedenim Dodatkom I Ugovoru utvrđeni su iznosi kamata koji se odnose na Grad Rijeku i Rijeka plus d.o.o.

Novo obveznice su dana 10. srpnja 2014. godine uvrštene u usluge depozitorija te usluge poravnanja i namire Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. (SKDD) pod oznakom vrijednosnih papira RPRO-O-237A i ISIN oznakom HRRPROO237A0. Obveznice nisu uvrštene na uređeno tržište.

5.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Ukupno kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 16.903.556 kuna (na 31.12.2016. godini 35.007.518 kuna), a odnose se na:

5.7.1. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 5.014.669 kuna (na dan 31. prosinca 2016. godine 4.856.433 kune).

Najznačajniji iznos obveza (85%) odnosi se na sljedeće dobavljače:

Dobavljač	-HRK-
1. Ceste Rijeka d.o.o.	2.272.764
2. Sandi d.o.o.	552.121
3. Guste zidine d.o.o.	440.392
4. GP Rijeka d.d.	215.042
5. Kvarner graditeljstvo	169.770
6. Dezinsekcija d.o.o.	160.725
7. Peek Promet d.o.o.	121.305
8. Signalgrad d.o.o.	115.160
9. Rijekaprojekt-geotehničko istraživanje d.o.o.	110.160
10. L.E.-M.I.L. d.o.o.	108.003
UKUNO	<u>4.265.442</u>

Do dana pisanja Bilješki podmirene su sve dospjele obveze prema dobavljačima.

5.7.2. Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 10.819.803 kune, a odnose se na obvezu za glavnicu po vrijednosnim papirima koja dopijeva u 2018. godini u iznosu od 7.000.000 kuna te na obvezu za kamatu po obveznicama u iznosu od 3.819.803 kune koja se odnosi na 2017. godinu, a dopijeva za plaćanje u siječnju 2018. godine (Bilješka 5.6.).

5.7.3. Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 193.043 kune odnose se na obveze za obračunatu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2017. godine, a što je isplaćeno u siječnju 2018. godine.

5.7.4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 262.154 kune, a odnose se na obvezu za PDV u iznosu od 136.811 kuna, na obvezu za obračunati porez i doprinose iz i na plaću te druge dohotke u iznosu od 124.360 kuna, te na ostale obveze 983 kune.

5.7.5. Obveze s osnove udjela u rezultatu

Kao što je navedeno u Bilješci 5.2.2. /i/, dana 16. svibnja 2017. godine sklopljen je Ugovor između Rijeka prometa d.d., Rijeka plusa d.o.o. i Grada Rijeka o ustupanju potraživanja (cesija) i razrješenju međusobnih odnosa temeljem dokapitalizacije Rijeka plusa d.o.o. na osnovu kojeg je zatvorena obveza prema Gradu u iznosu od 9.699.426 kuna.

5.8. IZVANBILANČNI ZAPISI

U saldu 31. prosinca 2017. godine iskazane su najznačajnije dobivene zadužnice (u iznosu od 8.150.000 kuna).

Društvo je izdalo zadužnice u ukupnom iznosu od 16.000.000 kuna.

6. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nema obveza denominiranih u stranoj valuti, a time nije izloženo valutnom riziku.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo nema obveza uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga nije izloženo riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

Postoji kreditni rizik vezano za dugoročne obveze Društva koje na dan 31. prosinca 2017. godine po izdanim obveznicama iznose 126.000.000 kuna (Bilješka 5.6.) uvećano za pripadajuću kamatu, a dospijevaju po utvrđenoj dinamici do 2023. godine.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na priljeve sredstava od Grada Rijeke po Ugovoru o uređenju međusobnih prava i obveza s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke te podmirivanje obveza od strane Rijeke plusa d.o.o. kome je Društvo prodalo imovinu financiranu iz obveznica, a sukladno Ugovoru o pristupanju dugu.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2017. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom, ali potraživanja od kupaca, od kojih je najznačajniji Grad Rijeka, ne naplaćuju se po dospijeću, već sa zakašnjenjem.

Društvo za poboljšanje likvidnosti koristi okvirni kredit.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza na dan 31. prosinca 2017. godine na pretežnom broju pozicija se nije značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, približne su njihovim fer vrijednostima.

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do datuma prezentiranja financijskih izvještaja nisu se desile okolnosti s utjecajem na financijske izvještaje.

8. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 9 do 34 odobreni su dana 26. ožujka 2018. godine.

Uprava Društva:

Spomenka Mičetić, dipl.oec.



RIJEKA
promet
d.d. ► Fiumara 13 ► Rijeka