

**APP d.d.**

**Industrijska 14**

**34 000 Požega**

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GODINU**

## 1. UVOD

Ovo izvješće podnosi se temeljem izrađenih godišnjih financijskih izvještaja i ostalih izvještaja rađenih tijekom godine za potrebe upravljanja Društvom, a sastavljeno je temeljem obveze iz članka 250.a Zakona o trgovačkim društvima i članka 21. Zakona o računovodstvu.

Sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja Društvo je sastavilo financijske izvještaje za 2021. godinu, a reviziju temeljnih financijskih izvještaja obavila je tvrtka PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Društvo obavlja prijevoz putnika u cestovnom domaćem i međunarodnom prometu, pruža kolodvorske usluge, usluge servisnog centra i putničke agencije.

## 2. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeksi 2021./20.
1	2	3	4
<b>Poslovni prihodi</b>	60.172.820	71.040.732	118
<b>Poslovni rashodi</b>	54.493.675	65.322.621	120
<b>Financijski prihodi</b>	28.154	17.803	63
<b>Financijski rashodi</b>	738.310	792.832	107
<b>Ukupni prihodi</b>	60.200.974	71.058.535	118
<b>Ukupni rashodi</b>	55.231.985	66.115.453	120
<b>Dobitak prije oporezivanja</b>	4.968.989	4.943.082	99
<b>Porez na dobitak</b>	0	0	0
<b>Dobitak nakon oporezivanja</b>	4.968.989	4.943.082	99
<b>Vrijednost imovine Aktiva</b>	87.390.851	102.518.843	117
<b>Temeljni kapital Društva</b>	19.700.990	19.700.990	100

Poslovni prihodi u 2021. godini povećali za 18% u odnosu na prethodnu 2020. godinu. Poslovni rashodi su veći za 20% u odnosu na 2020.

Financijski prihodi su se smanjili zbog manjih prihoda od kamata na zajam povezanom poduzeću i tečajnih razlika. Financijski rashodi su povećani zbog dodatnog kreditiranja od strane matice.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 56.641.246 kn, što je veće za 20% u odnosu na 2020. godinu.

Od navedenih prihoda, prihodi od prodaje na domaćem tržištu sudjeluju sa 65% u ukupnim prihodima, prihodi od prodaje na inozemnom tržištu sudjeluju sa 2%, prihodi od subvencija i ostali prihodi sa 20%, dok prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe 13%.

U strukturi poslovnih rashoda najveću stavku čine materijalni troškovi ( trošak goriva, utrošena energija, utrošen materijal) s 51 % učešća i veći su za 61% u odnosu na 2020. godinu. Na povećanje troškova uvelike je utjecalo i nevrjeme u 2021. godinu u Požeško-slavonskoj županiji koje je nanijelo veću materijalnu štetu.

Troškovi osoblja sudjeluju s 29% i niži su za 7% u odnosu na 2020. godinu.

Amortizacija koja čini 10% poslovnih rashoda bilježi pad za 13%.

Društvo je 2021. završilo s dobiti u iznosu od 4.943.082 kn. Velik utjecaj na rezultat imale su COVID potpore u iznosu 10.986.620kn.

Ljudski resursi Društva (radnici) su, uz imovinu (objekte) najvrjedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2021. godine, Društvo je imalo 239 zaposlenih radnika, a prema navedenoj kvalifikacijskoj strukturi, objektima te udjelima u postotku u tablici 1.:

**Tablica 1.**

Stručna sprema	Mr.sc	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	NSS	Ukupno
Broj radnika	0	14	16	200	0	0	9	239
Struktura u %	0,0	5,9	6,7	83,7	0,0	0,0	3,8	100

Prosječne neto plaće, u koje nije uključen porez na dohodak i prirez, na način kako ih prati Državni zavod za statistiku, prosječne bruto plaće, mase neto-plaće i ukupni troškovi osoblja iznosili su u posljednje dvije godine prema tablici 2.:

**Tablica 2.**

Opis	2020.	2021.	Lančani indeks
Prosječno neto plaća	42.793	44.162	103
Prosječno bruto plaća	55.142	56.797	103
Masa neto plaća	13.351.390	12.453.756	93
<b>Ukupni troškovi osoblja</b>	<b>20.389.710</b>	<b>18.976.215</b>	93

Prosječna neto plaća i bruto plaća veća je za 3 % u odnosu na 2020. Masa neto plaće i ukupni troškovi osoblja su manji u odnosu na prethodnu godinu.

**Tablica 3.**

<b>Opis</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>Lančani indeks</b>
Ukupni rashodi	55.231.985	66.115.453	120
Ukupni troškovi osoblja	20.389.710	18.976.215	93
<b>Troškovi osoblja / Ukupni rashodi u %</b>	<b>37</b>	<b>29</b>	

Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2020. sa 37 %, a u 2021. sa 29%. Svaka ušteda na radnoj snazi je bitna pa se oprezno zapošljavaju novi stalni radnici, ponajprije mladi i stručni kadrovi, ili izuzetno stručni kadrovi s dugogodišnjem iskustvom, dok se više stimulira zapošljavanje radnika na određeno vrijeme i to za razdoblje za koje je to nužno, kao i odljev stalno zaposlenih radnika u mirovinu, bilo da idu po sili zakona, ili ih se, za odlazak u mirovinu, posebno stimulira putem isplate tzv. stimulativnih otpremnina.

### **3. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA**

Kretanje imovine društva prikazuje se u tablici 4.

**Tablica 4.**

<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2021.</b>	<b>Indeksi 2021/20.</b>
<b>Nematerijalna imovina</b>	88.514	84.894	96
<b>Materijalna imovina</b>	50.270.598	67.368.479	134
<b>Financijska imovina</b>	2.574.242	2.580.242	100
<b>Kratkotrajna imovina</b>	33.821.616	31.779.594	94
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	635.881	705.634	111
<b>Ukupna imovina</b>	<b>87.390.851</b>	<b>102.518.843</b>	117

Iz tablice 4. vidljivo je kretanje imovine Društva u razdoblju posljednje dvije godine. Ukupna imovina Društva povećana je u odnosu na 2020. godinu ponajviše na stavkama materijalne imovine i plaćenih troškova budućeg razdoblja. Manje smanjenje bilježe nematerijalna imovina i kratkotrajna imovina dok je financijska imovina na istoj razini.

### **4. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

#### ***1. Pokazatelji likvidnosti***

Društvo prati svoje novčane tijekove, planira priljeve i odljeve novca te putem koeficijenta tekuće i ubrzane likvidnosti vodi brigu o podmirenju dospjelih dugoročnih i kratkoročnih obveza.

#### **Koeficijent ubrzane likvidnosti**

<b>Opis</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Kratkotrajna potraživanja	17.957.969	24.665.152
Novac	14.175.612	5.273.524
Kratkotrajna fin.imovina	3.340	4.023
Kratkoročne obveze	20.416.011	32.880.716
<b>Koeficijent ubrzane likvidnosti</b>	<b>1,6</b>	<b>0,9</b>

**Koeficijent tekuće likvidnosti**

Opis	2020.	2021.
Kratkotrajna imovina	33.821.616	31.779.594
Kratkoročne obveze	20.416.011	32.880.716
Koeficijent tekuće likvidnosti	<b>1,7</b>	<b>1,0</b>

**Koeficijent financijske stabilnosti**

Opis	2020.	2021.
Dugotrajna imovina	52.933.354	70.033.615
Temeljni kapital	19.700.990	19.700.990
Dugoročne obveze	8.009.232	5.904.119
Koeficijent financijske stabilnosti	<b>1,9</b>	<b>2,7</b>

**2. Pokazatelj zaduženosti****Koeficijent zaduženosti**

Opis	2020.	2021.
Dugoročne obveze	8.009.232	5.904.119
Kratkoročne obveze	20.416.011	32.880.716
Ukupne obveze	28.425.243	38.784.835
Aktiva	87.390.851	102.518.843
Koeficijent	<b>0,3</b>	<b>0,4</b>

**Koeficijent vlastitog financiranja**

Opis	2020.	2021.
Kapital	57.658.502	62.601.584
Ukupna imovina	87.390.851	102.518.843
Koef. vlastitog financiranja	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>

### 3. Pokazatelji aktivnosti

#### Koeficijent obrta potraživanja

Opis	2020.	2021.
Prihod od prodaje	45.497.296	56.641.246
Potraživanja	17.957.969	24.665.152
Koeficijent obrta potraživanja	2,5	2,3

#### Trajanje naplate potraživanja

Opis	2020.	2021.
Broj dana u godini	366	365
Koef.obrta potraživanja	2,5	2,3
Dani naplate potraživanja	144,5	158,9

### 4. Pokazatelji ekonomičnosti

#### Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Opis	2020.	2021.
Ukupni prihodi	60.200.974	71.058.535
Ukupni rashodi	55.231.985	66.115.453
Ekonomičnost ukupnog posl.	1,1	1,1

### 5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

U poslovanju Društva brojni su rizici koji proistječu iz odnosa s drugim poduzetnicima u istom ili drugačijem tržišnom okruženju kao što su kreditni rizik, rizik likvidnosti i tržišni rizik

Kreditni rizik postoji uvijek kada društvo posuđuje novac danas koji mora vratiti u budućnosti.

Kontinuirano se prate potraživanja i procjenjuje njihova naplativost te se u slučaju neizvjesnosti ili nemogućnosti naplate provode vrijednosna usklađenja.

Rizik likvidnosti pretpostavlja nedovoljnu naplatu i narasle obveze plaćanja, te društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću i donošenje odgovarajućih kratkoročnih i dugoročnih mjera za njegovo otklanjanje.

Tržišni rizik obuhvaća valutni rizik, kamatni rizik i ostale cjenovne rizike.

Tekući broj	Kreditor	Vrste kredita	Krajnji rok vraćanja	Svota kredita u EUR/CHF	Svota kredita u kn	Kamatna stopa godišnja
1	Kredit DB AG	Kratkoročni	2021		2.186.427	2,70-5,81
2	Kredit DB AG	Kratkoročni	2021		23.844.715	0,50-2,46
3	Kredit DB AG	Dugoročni	2026		5.904.119	2,70-5,81

Iz tablice razvidno je da se ovo Društvo za kredite trenutno zadužuje samo kod DB-a, kamatne stope su vezane za EONIA plus 0,5-2,46% i 2,70-5,81%.

## **6. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI I DJELOVANJE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo primarno obavlja djelatnost kopnenog prijevoza koji se sastoji od dugih linija, regionalnih linija, prijevoza po ugovoru (radnika i OŠ) te turističkih prijevoza. Osim prijevoza, dio svojih prihoda ostvaruje od turističkog poslovanja (prodaje aranžmana), servisnog centra i kolodvorskih usluga.

Nakon 2017. godine i ulaska Autoprometnog Poduzeća Požega i Autotransa u Arriva grupaciju Društvo kontinuirano radi na optimizaciji procesa i ostvarivanju sinergija. Sinergije se ostvaruju u obliku ušteda nabave, sniženja troškova održavanja, racionalizacijom linija i radu na izgradnji zajedničke prodajne mreže. U 2022. godini očekuje se završetak procesa pripajanja Društva s društvom Autotrans d.d.

U 2022. godini, kao i u 2021. godini, s obzirom na velike promjene na tržištu uslijed COVID-19 pandemije, primarni cilj je ušteda i praćenje troškova, kilometara i polazaka na svakoj liniji. Kao odgovor na novonastalu situaciju od 1.10.2021. godine, prilagođena su prava u kolektivnom ugovoru tako da su plaće administracije smanjene za 5%, rukovoditeljima za 10%. Također od 01.10.2021. godine vozačima je dodijeljeno 400 kn mjesečno nagrade za radne rezultate. Od 01.04.2022. svim radnicima dodijeljeno je 20kn dnevno naknade za topli obrok. U 2022. godini cilj je ostvarivanje Ugovora o javnoj usluzi, kao i iznalaženje novih tržišta i što bržeg oživljavanja i povratka tržišta koje je „nestalo“ u trenutku.

U 2021. godini bilježi se lagan povratak prijevoza u odnosu na 2020. godinu u kojoj su bile obustave prijevoza. U 2020. godini je ukupno ostvareno 4.965.467 km, a u 2019. godini, 9.367.801 km, što je manje u 2020. godini za 47%. U 2021. godini je ukupno ostvareno 6.120.661 km, što je manje u 2021. godini za 35%.

Prihod u regionalu je manji za 30% u odnosu na 2019. godinu, a na LDL je manji za 40%. Prihod od povremenog prijevoza pao je za 84% u odnosu na 2019. godinu.

Isti trend poslovanja se nastavio i početkom 2022. godine, jer se situacija s pandemijom ne smiruje. I nadalje su poteškoće koje su prisutne u obavljanju prijevoza u regionalu na području Slavonije, zbog sve lošije demografske situacije i ekonomskog stanja stanovništva, tako da će ostvarivanje pozitivnih rezultata bez državnih subvencija biti vrlo teško. Pozitivni pomaci u održivosti navedenog prijevoza u regionalu se već dugo vremena očekuju kroz uređenje obavljanja održivog prijevoza putem javne usluge za razine županijskog linijskog prijevoza i linije do udaljenosti 100 km koje bi trebale biti sastavni dio javne usluge radi potreba dnevnih migracija korisnika usluga, a potpomognute subvencijama.

Cilj je u ovoj godini prvenstveno ugovaranje obavljanja prijevoza u regionalu putem javne usluge sukladno postojećim zakonskim propisima, odnosno ostvarivanje Ugovora o javnoj usluzi po stečenih pravima (postojećim dozvolama) na razdoblje od 7 godina, kao i što brže smirivanje stanja s pandemijom u pravcu povećanja obavljanja naših usluga u svim oblicima.

U segmentu nabave i skladišnog poslovanja, 2020. i 2021. godinu dominantno su obilježile aktivnosti prilagodbe na krizu uzrokovane COVID-19 pandemijom, odnosno doprinos održivosti i konkurentnosti poslovanja tvrtke. U 2022. godini prisutan je značajan inflacijski učinak osobito na rezervne dijelove. Također značajan je i efekt cijene goriva kao glavne sirovine u prijevozu.

Akcije menadžmenta nabave i skladišnog poslovanja usmjerene su sljedeće aktivnosti:

1. Osiguranje kontinuiteta lanca opskrbe i optimiziranje troškova

Početkom 2022. godine sklopljeni su dvogodišnji ugovori o opskrbi diesel gorivom s dobavljačima INA d.d. i Petrol d.o.o., na razini grupacije Arriva u Hrvatskoj.

U segmentu opskrbe rezervnim dijelovima, od ožujka 2020. pa sve do danas primjetni su značajni izazovi u pravodobnoj raspoloživosti naručenih materijala radi kašnjenja u isporukama iz EU, a



izraženije iz Turske i daleko istočnih zemalja. U cilju ublažavanja spomenutog rizika, poduzete su aktivnosti podizanja razine zaliha za potrebe Društva na skladištima ugovornih dobavljača u RH, te podizanje zaliha obrtajnih materijala na samom skladištu tvrtke

## 2. Optimizacija zaliha i skladišnog asortimana

U 2020. godini obavljen je dodatni popis zaliha te su identificirane neobrtajne (nekurentne) zalihe, kao i zalihe neupotrebljivih (oštećenih i sl.) materijala na skladištu APP-a, te je provedeno vrijednosno usklađenje po načelu očekivane sadašnje tržišne vrijednosti.

U cilju optimiziranja upravljanja zalihama u 2021. godini je pokrenuta implementacija ERP rješenja automatizacije nadopune zaliha (MRP – Material Requirements Planning).

## 3. Edukacija djelatnika i reorganizacija službe

U sklopu racionalizacije resursa tijekom 2021. provedena je dodatna izobrazba djelatnika nabave i skladišta u području poznavanja i praktične primjene Arriva Politike nabave i Arriva Procedure nabave i skladišnog poslovanja.

Također, uslijed utjecaja krize uzrokovane pandemijom COVID-19 u zadnjem tromjesečju 2020., provedena je analiza produktivnosti i angažmana zaposlenika nabave i skladišta. Na temelju prikupljenih informacija, te u cilju podizanja operativne efikasnosti odjela, krajem prvog tromjesečja 2021. slijedi racionalizacija potrebnog broja FTE i poslovnih procesa.

U segmentu servisnih usluga u servisnom centru Požega u 2021. godini započeti su slijedeći projekti:

- U siječnju 2021. godine započet je projekat reparacije mjenjača u SC Požega (nabavljen alat i obavljena je edukacija djelatnika) te je plan da se svi mjenjači na razini ARHR repariraju u SC Požega, a u 2022. godini plan je proširenje na treća lica.
- Bojanje WSU kamiona za prijevoz konja
- Tapećiranje sjedala za vanjske partnere
- Izmjene guma na vozilima ljeta-zima za vanjske partnere

U segmentu servisnih usluga u Servisnom Centru Požega održavanje je rađeno prema planu održavanja sukladno s potrebnim brojem vozila ovisno o situaciji na tržištu. Maksimalni naponi su uloženi kako bi troškovi održavanja bili minimalni s obzirom na značajan pad broja kilometara. Nakon tuće obavljen je velik broj popravaka za treća lica.

2021. godina je godina kada je Društvo značajno pogođeno COVID-19 krizom, a efekti su se nastavili i u prvoj polovini 2022. godine. Kontinuirano se radi na nastavku ostvarivanja sinergije, optimizaciji procesa, upravljanju novčanim tijekom i uštedama. Unatoč krizi, nastavljena su ulaganja, radi se na uvođenju novih programa i optimizaciji procesa te Društvo nastoji nadvladati krizu kroz uštede bez otpuštanja zaposlenika.