

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,

Na temelju članka 32. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj , donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2019. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2019. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Luka Dubrovnik d.d., Obala pape Ivana Pavla II br. 1, 20 000Dubrovnik;
3. Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/20-05/12

URBROJ: 2117/01-01-20-3

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

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 i 98/19) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13, 9/15, 05/18), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2019. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Željko Raguž, predsjednik Uprave Luke Dubrovnik d.d.



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: 401-01/20-05/12

URBROJ: 2117/01-08/2-20-2

Dubrovnik, 13. srpnja 2020.

✓
GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d za 2019. godinu

Uprava Luke Dubrovnik d.d dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2019. 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 Luke Dubrovnik d.d. za 2019. godinu.



Pročelnica
Marijeta Hladilo

DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.



LUKA DUBROVNIK d.d.

Obala pape Ivana Pavla II 1, 20000 Dubrovnik
tel: 385 20 313 511 fax: 313 522 e-mail: info@lukadubrovnik.hr

Broj: 227-20
Dubrovnik, 30. travanj 2020. godine

REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO – NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK
Gradonačelnik

486



1976135	REPUBLIKA HRVATSKA
	Grad Dubrovnik
Primljeno:	04.05.2020
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.
401-01/20-05/12	2117/01-08;
Urudžbeni broj	Prihodi Vrjednost
378-20-01	1 -

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju za 2019. godinu.

U skladu s traženjem iz dopisa od 23. ožujka 2020. godine (klasa: 301-01/20-01/05, urbroj: 2117/01-01-20-01), a uvažavajući obveze utvrđene Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Grada Dubrovnika i direktivama EU, dostavljamo Vam Godišnje izvješće o poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2019. godinu kako biste ga mogli obraditi i uputili u daljnu proceduru prema Gradskom vijeću Grada Dubrovnika i Skupštini našeg Društva.

Godišnje izvješće o poslovanju i stanju društva sadrži:

1. Prikaz temeljnih pokazatelja poslovanja društva u 2019. godini
2. Izvješće o radu Uprave s osvrtom na stanje, uvjete poslovanja, financijski položaj društva, prikaz ulaganja u dugotrajnu imovinu i opremu, te prijedlog mjera nužnih za poboljšanje organiziranosti i učinkovitosti poslovanja
3. Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu
4. Bilancu sa stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu.

(Napomena: Budući do roka slanja ovog Izvješća zbog objektivnih okolnosti nije izrađeno revizorsko izvješće kao jedan od neophodnih preduvjeta za sazivanje sjednice Nadzornog odbora dioničkog društva na kojoj bi se raspravljalo o GFI za 2019. godinu i donijela Odluka o njegovu prihvatanju, istu ćemo dostaviti naknadno čim bude donesena).

S poštovanjem,

Predsjednik uprave:

Željko Raguz



Osnovni podaci o Društvu

Tvrtka:	„Luka Dubrovnik“ dioničko društvo
Sjedište:	Dubrovnik, Obala pape Ivana Pavla II broj 1
Matični broj u sudskom registru:	090003901
Matični broj:	03302571
OIB:	47148433806
Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007:	5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom
Temeljni kapital:	11.723.400,00 kn (14.840 dionica po 790,00 kn) -Statut od 18. i 25.4.2002. godine: temeljni kapital iznosio je 5.936.000,00 kn podijeljenih na 14.840 dionica po 400,00 kn. -Odlukom Skupštine Društva 8.7.2013. godine povećan je temeljni kapital na 11.723.600,00 kn temeljem reinvestiranja dijela dobiti iz 2012. godine povećanjem nominalne vrijednosti dionica za 390,00 kn.
Nadzorni odbor:	Hrvoje Kulušić, predsjednik Tomislav Matić, zamjenik predsjednika Rikard Rossetti, član Antun Bošković, član Ljilja Čatović, član
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Željko Raguž, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, Božidar Memed, član uprave, zasupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.
Ukupan prihod u 2019.	38.471.759 kn
Ukupan rashod u 2019.	26.336.172 kn
Bruto dobitak u 2019.	12.135.587 kn
Neto dobitak u 2019.	9.945.051 kn
Bilančna aktiva 31.12.2019.	54.640.890 kn
Broj zaposlenih u 2019. na temelju sati rada:	74

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. godine je sljedeća:

Red. broj	Naziv dioničara	Broj dionica	Nominalna vrijednost dionice	Nominalna vrijednost kapitala u kn	Udio u %
1.	GRAD DUBROVNIK	7.208	790,00	5.694.320,00	48,57
2.	FINANCIJSKA INSTITUCIJA	3.768	790,00	2.976.720,00	25,39
3.	DOMAĆE FIZIČKE OSOBE	2.122	790,00	1.676.380,00	14,30
4.	TRGOVAČKO DRUŠTVO	1.742	790,00	1.376.180,00	11,74
	U K U P N O.	14.840	790,00	11.723.600,00	100,00

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2019. godine se razlikuje od one na isti dan 2018. godine budući je na javnom nadmetanju za prodaju 1.130 dionica Društva iz portfelja CERP-a, „Atlantska plovidba“ d.d. Dubrovnik ponudila najveću kupovnu cijenu od 4.035.900,00 kn i temeljem Ugovora o prodaji i prijenosu dionica i Potvrde CERP-a o isplaćenju kupovnoj cijeni, SKDD d.d. je izvršio uknjižbu istih u siječnju 2019. godine čime je ovo trgovačko društvo povećalo paket svojih dionica sa 612 na 1.742 dionice, odnosno udio u društvu na 11,74%.

Ljudski resursi

Struktura zaposlenih po starosnoj dobi i stručnoj spremi na dan 31.12.2019. godine je sljedeća:

Dob/sprema	Do 30	30-40	40-50	50-60	60-	Ukupno:
Mag/VII/2	-	-	-	-	1	1
VSS/VII/1	-	4	1	1	2	8
VŠS	-	2	1	-	-	3
SSS	3	3	11	19	9	45
VKV	-	-	-	-	-	-
NSS	-	-	-	8	5	13
NKV	-	-	-	-	-	-
Ukupno:	3	9	13	28	17	70

Od 70 radnika zaposlenih u „Luka Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2019. godine je bilo 18 žena i 52 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 57 radnika, a 13 radnika na određeno vrijeme.

1. TEMELJNI POKAZATELJI POSLOVANJA U 2019.

	2018. (kn)	2019. (kn)	Index 19/18	Udjel %
I UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	31.630.602	38.471.759	121,63	100,00
1. Poslovni prihodi	31.425.755	38.235.541	121,67	99,39
1.1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga	30.157.588	36.223.378	120,11	94,16
1.2. Prihod od Proračuna Grada Dubrovnika	-	-	-	-
1.3. Prihodi ostalih proračuna	-	-	-	-
1.4. Ostali poslovni prihodi	1.268.167	2.012.163	158,67	5,23
2. Financijski prihodi	204.847	236.218	115,31	0,61
3. Izvanredni prihodi	-	-	-	-
II UKUPNI RASHODI (1+2+3)	23.225.529	26.336.172	113,39	100,00
1. Poslovni rashodi	22.682.337	26.117.757	115,15	99,17
1.1. Materijalni rashodi	7.070.449	7.927.471	112,12	30,10
- sirovine i materijal	275.856	477.136	172,97	1,81
- energija, gorivo	1.631.610	1.270.118	77,84	4,82
- usluge	5.162.983	6.180.217	119,70	23,47
1.2. Amortizacija	872.886	1.173.865	134,48	4,46
1.3. Troškovi osoblja	10.698.147	11.025.655	103,06	41,87
1.4. Ostali poslovni rashodi	4.040.855	5.990.766	148,25	22,74
2. Financijski rashodi	543.192	218.415	40,21	0,83
3. Izvanredni rashodi	-	-	-	-
III DOBIT prije oporezivanja	8.405.073	12.135.587	144,38	-
- porez na dobit	1.520.168	2.190.536	144,10	-
IV NETTO DOBIT	6.884.905	9.945.051	144,45	-
V GUBITAK				
Prosječni br. zaposlenih – sati rada	71	74	104,23	-
Prosječni br. zaposlenih – stanje krajem mjeseca	68	70	102,94	-
Prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenom	10.714	10.648	99,38	-
Prosječna mjesečna netto plaća po zaposlenom	7.483	7.442	99,45	-
Ulaganja u dugotrajnu imovinu	950.109	1.414.931	148,92	-
- u nekretnine	-	602.513	-	-
- u opremu	950.109	812.418	85,51	-
Nematerijalna imovina u pripremi	-	915.500	-	-
Fizički pokazatelj poslovanja:				
- pristajanja (privez/odvez brodova)	4.254	4530	106,49	-
- voda za brodove (m3)	84.600	94.570	111,78	-
- odvoz smeća (m3)	8.312	9625	115,80	-

I UKUPNI PRIHODI 2019. godine iznose 38.471.759 kn i povećani su za 21,63%.

Čine ih:

- poslovni prihodi od 38.235.541 kn (porast za 21,67%, čine 99,39% ukupnih prihoda) i
- financijski prihodi od 236.218 kn (porast za 15,31%, čine 0,61% ukupnih prihoda).
-

Najveće prihodovne stavke među poslovnim prihodima su :

- prihodi od skladištarine (20,98% ukupnih prihoda)
- prihodi od odvoza otpada (19,75% ukupnih prihoda)
- prihodi od priveza/odveza brodova (17,39% ukupnih prihoda)
- prihodi od prodaje vode (9,81% ukupnih prihoda)
- prihodi od parkinga (8,05% ukupnih prihoda)
- prihodi od prodaje električne energije (7,32% ukupnih prihoda).

Najveći porast prihoda, u apsolutnom iznosu, je iskazan na „skladištarini“ (+2.180.493,19 kn) i odvozu otpada (+1.756.698,25 kn).

Fizički pokazatelji poslovanja govore da je broj pristajanja (privez/odvez brodova) povećan za 6,49% (4.530 m³/4.254 m³), isporuka vode je veća za 11,78% (94.570 m³/84.600 m³), a odvoz otpada za 15,80% (9.625 m³/8.312 m³).

Struktura prihoda prema destinaciji komitenata:

Naziv	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Prihodi u zemlji	16.533.942	19.264.104	116,51
Prihodi iz inozemstva	13.623.646	16.959.274	124,48
„Ostali prihodi“	1.473.014	2.248.381	152,64
U K U P N O:	31.630.602	38.471.759	121,63

„Prihodi u zemlji“ čine 50,07% ukupnih prihoda i povećani su ukupno za 16,51% (skladištarina, parkiranje, manipulacija, odvoz otpada, privez/odvez brodova u „Marini“, najam osnovnih sredstava, prodaja vode, prodaja električne energije, čišćenje ureda itd), „prihodi iz inozemstva“ čine 44,08% ukupnih prihoda i povećani su ukupno za 24,48% (privez/odvez kruzera, prihodi od odvoza otpada, prodaje vode, najma osnovnih sredstava, prihodi od Q-veza itd), a tzv. „ostali prihodi“ čine preostalih 5,85% ukupnih prihoda i povećani su za 52,64% (prihodi od kamata na oročena sredstva, pozitivne tečajne razlike, prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori i otpremnine itd.)

a) UKUPNI RASHODI

UKUPNI RASHODI 2019. godine iznose 26.336.172 kn i povećani su za 13,39% u odnosu na prethodnu godinu.

Sastoje se od:

- poslovnih rashoda od 26.117.757 kn koji su povećani za 15,15%, a čine 99,17% ukupnih rashoda i
- financijskih rashoda od 218.415 kn koji su na razini 40,21% prošlogodišnjih, a čine 0,83% ukupnih rashoda.

Poslovne rashode čine:

- Materijalni rashodi od 7.927.471 kn (povećani za 12,12%, a čine 30,10% ukupnih rashoda) gdje na sirovine i materijal otpada 477.136 kn, na električnu energiju 1.163.578 kn, gorivo 106.540 kn, a na razne isporučene usluge dobavljača 6.180.217 kn (nabavljena voda 2.396.850 kn, odvoz otpada 1.167.202 kn, komunalna naknada 203.012 kn, tzv „intelektualne usluge“ 301.288 kn – revizija GFI, izrada akata, zastupanje u sudskim sporovima..., razne vrste prijevoza 83.703 kn, usluge kooperanata 52.411 kn, rad „vanjskog osoblja“ oko otpada 266.000 kn, troškovi telefonije i pošte 93.485 kn, troškovi održavanja i zaštite na radu 143.702 kn, trošak reprezentacije 102.534 kn itd).
- Amortizacija od 1.173.865 kn koja je povećana za 34,48%, a čini 4,46% ukupnih rashoda,
- Troškovi osoblja od 11.025.655 kn koji su povećani za 3,06%, a čine 41,87% ukupnih rashoda. Prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada je 74 i povećan je za 4,23%, prosječan broj zaposlenih temeljem stanja krajem mjeseca je 70 (povećanje za 2,94%), prosječna bruto plaća po zaposlenom je sa prošlogodišnjih 10.714 smanjena na 10.648 kn (-0,62%), a prosječna netto plaća po zaposlenom sa 7.483 kn na 7.442 kn (-0,55%).
- „Ostali poslovni rashodi“ iznose 5.990.766 kn, povećani su za 48,25% i čine 22,74% ukupnih rashoda.

Ovdje ubrajamo 1.956.696 kn potrošenih za naknade zaposlenima (otpremnine, troškovi prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, trošak prehrane, božićnica...), naknade članovima Nadzornog odbora (238.616 kn), premije osiguranja (202.594 kn), troškove službenih putovanja, bankarskih usluga, članarina itd.

Dalje, tu je 78.019 kn „vrijednosnog usklađenja“ kratkotrajnih potraživanja od kupaca koje se odnosi na pokrenute ovrhe za zakašnjela plaćanja računa i 917.483 kn rezerviranja (za 15,52% su manja od prethodne godine, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2019. godine od 602.308 kn i rezerviranja za otpremnine od 315.175 kn).

U ovu grupu rashoda ubrajamo i 2.443.612 kn „ostalih poslovnih rashoda“ među kojima je najveći trošak prava korištenja-koncesije Lučkoj upravi Dubrovnik i Županijskoj lučkoj upravi prema potpisanim koncesijskim ugovorima (1.359.994 kn).

Financijski rashodi su 218.415 kn, na razini su 40,21% prošlogodišnjih i čine 0,83% ukupnih rashoda, a sastoje se od zateznih kamata (169.647 kn) i negativnih tečajnih razlika (48.768 kn).

2. Izvješće o radu Uprave s osvrtom na stanje, uvjete poslovanja, financijski položaj društva, prikaz ulaganja u dugotrajnu imovinu i opremu i prijedlog mjera nužnih za poboljšanje organiziranosti i učinkovitosti poslovanja

-„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je u 2019. godini ostvarila najbolje poslovne rezultate u poslijeratnom periodu.

-Iz GFI za 2019. godinu je vidljivo da su prihodi od 38.471.759 kn za 21,63% veći od prošlogodišnjih, ukupni rashodi iznose 26.336.172 kn i povećani su za 13,39%, dok rekordna bruto dobit iznosi 12.135.587 kn (povećanje za 44,38%), a dobit nakon oporezivanja 9.945.051 kn (povećanje za 44,45%).

-Posebno treba istaknuti visoke prihode od skladištarine, odvoza otpada i priveza/odveza brodova, dok su troškovi djelatnika najveća rashodovna stavka koja čini 47,87% ukupnih rashoda.

-Fizički pokazatelji poslovanja govore o povećanju broja pristajanja brodova za 6,49% (4.530/4.254), povećanju isporuke vode brodovima za 11,78% (94.570 m³/84.600 m³) i odvoza otpada za 15,80% (9.625 m³/8.312 m³).

-Na dan bilanciranja, 31. prosinca 2019. godine, imovina Društva imala je knjigovodstvenu vrijednost od 54.640.890 kn i uvećana je u odnosu na prethodnu godinu za 22,74%.

-Investicijska ulaganja u nematerijalnu imovinu iznose 602.513 kn, a u materijalnu imovinu 812.418 kn, dok je na stavci „nematerijalna imovina u pripremi“ zaknjiženo 915.500 kn.

-Potraživanja od kupaca iznose 4.002.154 kn i povećana su za 17,15%, što je i razumljivo obzirom na značajno povećanje realizacije, pri čemu valja napomenuti da se redovito prati proces naplate, šalju opomene za neredovito izmirenje duga, te pokreću ovrhe za sva potraživanja koja je nemoguće naplatiti redovnim putem.

- „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik raspolaže novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od 46.044.014 kn, što predstavlja povećanje za 22,70% u odnosu na isti datum 2018. godine (devizna sredstva iznose 5.839.668,70 € i 1.349,69 USD, što u kunskoj protuvrijednosti iznosi 43.471.177 kn).

-Iz Izveštaja o novčanim tokovima, koji čini sastavni dio GFI, je vidljivo da je Društvo na početku obračunskog razdoblja, 1. siječnja 2019. godine, raspolagalo novčanim sredstvima od 37.527.041 kn, a na kraju godine su ukupna novčana sredstva iznosila 46.044.014 kn, što pokazuje da je došlo do neto povećanja novčanih tokova za 8.516.973 kn.

U sklopu neto novčanih tokova od poslovnih aktivnosti, novčani primici od kupaca iznose 40.739.948 kn, novčani izdaci dobavljačima su bili 9.855.727 kn, novčani izdaci zaposlenima 7.987.984 kn, novčani izdaci za kamate 169.646 kn, plaćen je porez na dobit od 1.700.636 kn, dok među tzv. „ostalim novčanim primicima i

izdacima“ od 8.481.671 kn najveći dio otpada na plaćeni PDV (2.845.793 kn), plaćene doprinose iz plaća i na plaće (3.458.398 kn), plaćeni porez i prirez po plaćama (976.242 kn), a tu su troškovi koncesijskih naknada, članarina itd.

Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti su 1.652.893 kn, a čini ih gotovo u cijelosti kupnja dugotrajne imovine.

Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti su 2.374.418 kn, a odnose se najvećim dijelom na isplatu dividende od 150 kn/dionici prema odluci Redovne godišnje skupštine Društva održane 17.06.2019. godine (Gradu Dubrovniku je uplaćeno 1.7.2019. godine 1.081.200 kn). Inače, s osnove vlasništva nad dionicama Društva, Grad Dubrovnik je do sada dobio ukupno 7.826.534,30 kn, kompenzirano je 25.175,46 kn, a reinvestirano 2013. godine 2.811.120 kn, što sveukupno daje iznos od 10.662.829,76 kn.

-Izvještaj o promjenama kapitala Društva nam pokazuje da je vrijednost ukupnog kapitala i rezervi na dan 31.12.2019. godine 47.890.758 kn, što predstavlja povećanje za 22,17% u odnosu na prethodnu godinu.

Temeljni kapital je u dva promatrana razdoblja identičan i ima vrijednost od 11.723.600 kn, kao i zakonske rezerve od 586.180 kn. Zadržana dobit od 24.522.803 kn je uvećana za 22,59%, a dobit tekuće godine, koja iznosi 9.945.050 kn, je veća za 44,45%.

-Nova stavka u ovoj kategoriji su kapitalne rezerve od 1.113.125 kn, a odnose se na uplatu Grada Dubrovnika izvršenu 31. prosinca 2019. godine temeljem računa dobavljača za izradu projektno-tehničke dokumentacije na osnovu Ugovora 550/8-19. Naime, Grad Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ su sklopili ugovor broj 368-19 (2.7.2019. godine) o ulaganju u „Luka Dubrovnik“ 2.000.000 kn u svrhu realizacije Investicije II, izgradnje Trajektnog terminala u Batahovini, sukladno Ugovoru o koncesiji u svrhu gospodarskog korištenja pomorskog dobra sklopljenog između Lučke uprave Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ dana 19.7.2015. godine. Navedeno ulaganje Grada Dubrovnika je vezano za zaključak sa sjednice Gradskog vijeća održane 12.3.2019. godine i na Izvanrednoj glavnoj skupštini Društva (održana 15.4.2019. godine) donesene Odluke o prihvaćanju Programa razvoja „Luka Dubrovnik“ d.d., a koji je pod poglavljem „Vizija poduzetničkog pothvata“ obrazložio planirana ulaganja u trajektni terminal na Batahovini, ulaganja u polivalentnu poslovnu zgradu „Porat“ i Međunarodni putnički terminal kao ključnu točku prihvata putnika.

-Poznato je da Ugovor o prvenstvenoj koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra potpisan 19.7.2015. godine s Lučkom upravom Dubrovnik na rok od 38 godina predstavlja godinama najveći rizik u poslovanju Društva jer su preuzete obveze investiranja od 137.250.626 kn.

Tijekom prošle godine se intenzivno radilo na iznalaženju pravno i ekonomski opravdanih uporišta za podnošenje Lučkoj upravi Dubrovnik zahtjeva za proširenje i produljenje prvenstvene koncesije na rok od 50 godina, do 2070. godine, pri čemu bi se tražila izmjena uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje određenih postojećih objekata lučke podgradnje i nadgradnje na lučkom području luke Dubrovnik (Gruž), za izgradnju Trajektnog terminala i korištenje Batahovine II čim Lučka uprava Dubrovnik završi gradnju obale, za osiguranje poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge i izgradnju i korištenje Međunarodnog putničkog terminala.

-Prošle godine je okončan sudski spor s tužiteljem „Orlić i partneri“ iz Dubrovnika za koji su bila izvršena rezerviranja u GFI za 2018. godinu od 484.467 kn, a plaćene su i kamate od 165.053 kn.

-Preostao nam je još nedovršen sudski spor tužitelja „Šipad Export-Import“ Sarajevo u kojemu solidarno tuži Republiku Hrvatsku, Grad Dubrovnik i „Luku Dubrovnik“ radi isplate 593.190 USD za uništenu drvenu građu tijekom Domovinskog rata. Presudom Općinskog suda u Dubrovniku od 4.12.2018. godine odbijen je u cijelosti tužbeni zahtijev u odnosu na Luku kao neosnovan, ali je suđenje nastavljeno zbog žalbi ostalih tuženika.

-Treba podsjetiti i na sudsku nagodbu u iznosu od 1.054.414 kn s „Konzum“ d.d. Zagreb, kao i neka potraživanja od kupaca nad kojim su pokrenute ovrhe, a čiji je pozitivan ishod upitan.

-Zbog dobre likvidnosti bazirane za novčanim sredstvima kumuliranim posljednjih petnaestak uspješnih poslovnih godina za investicije na koje nas obvezuje koncesijski ugovor s Lučkom upravom Dubrovnik, tijekom godine su redovito i u roku podmirene sve obveze prema radnicima, dobavljačima, dioničarima, članovima Nadzornog odbora i državi.

(Sve dospjele kratkoročne obveze iskazane na dan bilanciranja, podmirene su ili će biti u roku tijekom 2020. godine.)

-Budući se ovaj Izvještaj sastavlja u izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom koronavirusa koja je blokirala normalan životni i poslovni tijek diljem svijeta, a njezino trajanje i negativne učinke nitko ne može realno sagledati, nemoguće je obrazložiti neophodne elemente ovog Izvještaja u smislu poboljšanja organiziranosti i učinkovitosti poslovanja.

-Utjecaj zdravstvene krize će biti negativan na turističku aktivnost u 2020. godini, a posebno na kruzing turizam.

„Luka Dubrovnik“ d.d. čiji je najveći dio poslovanja čini pružanje usluga kruzerima i plovilima u domaćem pomorskom prometu, a i značajan dio ostalih prihoda je vezan na kruzere, može u ovoj godini, u optimističnoj verziji, računati na 30-tak % prošlogodišnjih prihoda, investicijske aktivnosti će se svesti samo na već uloženo, a troškove poslovanja ćemo morati svesti na minimalne kako bi poslovnu godinu završili sa što manjim gubicima.

-Prema podacima Lučke uprave Dubrovnik, kojima trenutno raspolažemo, većina kompanija je otkazala dolaske kruzera u Dubrovnik do 30. lipnja 2020. godine. Do sada su otkazana 74 od planiranih 480 ticanja, odnosno, dolazak 145.000 gostiju od 790.000 očekivanih.

-Slijedom navedenog, jasno je da će Društvo raditi minimalnim kapacitetom, te smanjiti osobne dohotke i naknade zaposlenih, ali i nastojati očuvati svako radno mjesto.

Mišljenja smo da trgovačkim društvima koja žive od vlastitih prihoda i ne primaju nikakve subvencije od svojih vlasnika, a sigurno će ostvariti dramatičan pad prometa u odnosu na prethodnu godinu, vlasnička struktura (preko 25% vlasništvo jedinice

lokalne samouprave) ne bi smjela biti prepreka za dobivanje prava na novčane potpore za očuvanje radnih mjesta koje odlukom Vlade RH dobivaju svi subjekti koji udovoljavaju određenim propozicijama i pravovremeno dostave svu potrebnu dokumentaciju.

Dosadašnje mjere Vlade RH za spas gospodarstva u izvanrednoj situaciji uzrokovanoj pandemijom korona virusa, možemo koristiti jedino koristeći mogućnost obračuna PDV-a prema naplaćenju, umjesto fakturiranoj, realizaciji i smanjenju predujmova poreza na dobit za tekuću godinu u odnosu na izračune bazirane na dobiti u 2019. godini.

Podnijeli smo zahtjev Lučkim upravama u Dubrovniku za smanjenje koncesijskih naknada za ovu godinu zbog momenta „više sile“ koja spriječava normalno poslovanje i očekujemo pozitivne odgovore vjerujući u razumijevanje koje i sami iskazujemo smanjujući ugovorene obveze većini naših komitenata koji se teško nose sa teretom vladajuće krize.

-Budući „Luka Dubrovnik“ preko 40% godišnjih prihoda ostvaruje s osnove deviznog poslovanja, a i gotova sva raspoloživa novčana sredstva su u EUR-ima, značajan je utjecaj promjene tečaja valuta na rezultate poslovanja, finansijski položaj i novčane tokove (HNB je od početka krize vezane uz korona virus do sada potrošila oko 2,5 milijarde € kako bi stabilizirala tečaj na oko 7,6 kuna za euro, a dobra je vijest da je Europska središnja banka-ECB proširila HNB-ovu liniju za valutne swapove na dvije milijarde eura).

-Privremeni finansijski izvještaji za prvo tromjesečje 2020. godine pokazuju da je Društvo ostvarilo ukupne prihode od 4.174.500 kn (smanjenje za 4,62%), ukupne rashode od 4.420.825 kn (povećanje za 5,12%), rezultat poslovanja je gubitak od 246.325 kn, dok je u istom periodu prethodne godine bio dobitak od 170.901 kn.

-„Luka Dubrovnik“ je u ovom periodu redovito podmirivala sve dospjele obveze iz tekućeg poslovanja, a vrijednost investicijskih ulaganja prvog kvartala 2020. godine iznosi 409.312 kn (ulaganja u nematerijalnu imovinu su 97.890 kn, a u materijalnu 311.422 kn).

-Treba istaknuti da je Društvo u ovom dugom i neizvjesnom periodu zdravstvene i poslovne krize kao svoj prioritet odredilo očuvanje života radnika (rad u timovima, rad od kuće, preventivne zaštitne mjere za one koji moraju fizički odrađivati posao u prostoru luke) i radnih mjesta zaposlenih na neodređeno i određeno vrijeme.

Od 1. travnja 2020. godine se planira smanjenje osobnih dohodaka radnika i naknada članovima Nadzornog odbora, a o dužini i težini krize izazvane koronavirusom će ovisiti i razmjor ovih mjera.

-Dana 23. travnja 2020. godine je održana telefonska sjednica Nadzornog odbora Društva na kojoj se raspravljalo o rezultatima poslovanja Društva u 2019. godini i prvom tromjesečju tekuće godine, te predložen godišnji plan prihoda i rashoda za 2020. godinu.

Nadamo se da će u svibnju biti izrađeno revizorsko izvješće o GFI za 2019. godinu kao neophodan preduvjet za organiziranje sjednice NO na kojoj će se donijeti neophodne odluke i prijedlozi odluka za redovnu godišnju skupštinu Društva.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU

(tabelarni prikaz u prilogu)

1. UKUPNI PRIHODI

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Poslovni prihodi	31.425.755	38.235.541	121,67
Financijski prihodi	204.847	236.218	115,31
U K U P N O:	31.630.602	38.471.759	121,63

1.1. Poslovni prihodi

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od prodaje	30.157.588	36.223.378	120,11
Ostali poslovni prihodi	1.268.167	2.012.163	158,67
U K U P N O:	31.425.755	38.235.541	121,67

1.2. Financijski prihodi

O P I S	2018. godine	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od kamata	69.289	34.738	50,13
Prihodi od tečajnih razlika	133.303	201.480	151,14
Ostali financijski prihodi	2.255	-	-
U K U P N O:	204.847	236.218	115,31

-Ukupni prihodi iznose 38.471.759 kn (AOP 177), a sastoje se od poslovnih prihoda koji iznose 38.235.541 kn (AOP 125) i financijskih prihoda od 236.218 kn (AOP 154).

-Poslovne prihode od 38.235.541 kn čine prihodi od prodaje i „ostali poslovni prihodi“:

1. Prihodi od prodaje u iznosu od 36.223.378 kn:

a) prihodi od prodaje proizvoda (otpad i sekundarne sirovine) 73.673 kn

b) prihodi od prodaje usluga u zemlji 15.845.702 kn

(privez/odvez brodova, parking, manipulacija, najam osnovnih sredstava, najam radne snage, odvoz otpada, usluge čišćenja, transfer putnika.....)

c) prihodi od prodaje u inozemstvo 16.959.274 kn

(privez/odvez kruzera, prekrcaj prtljage, najam osnovnih sredstava, najam radne snage, odvoz otpada, prodaja vode, Q-vez...)

d) prihodi od prodaje vode i električne energije 3.344.729 kn

„Ostali poslovni prihodi“ u iznosu od 2.012.163 kn:

- a) prihodi od ukidanja rezerviranja i naknadno naplaćeni prihodi od 1.936.913 kn (ukidanja rezerviranja za otpremnine, neiskorištene godišnje odmore iz 2018. godine, okončane sudske sporove protiv Društva, ovrhom naknadno naplaćena potraživanja iz prethodnih godina),
- b) „ostalo“ od 75.250 kn (plaća u naravi, otpisi obveza itd.)

2. UKUPNI RASHODI

-Ukupne rashode od 26.336.172 kn (AOP 178) čine poslovni rashodi od 26.117.757 kn (AOP 131) i financijski rashodi od 218.415 kn (AOP 165).

2.1. Poslovni rashodi

	O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
1.	Materijalni troškovi	7.070.449	7.927.471	112,12
2.	Troškovi osoblja	10.698.147	11.025.655	103,06
3.	Trošak amortizacije	872.886	1.173.865	134,48
4.	Ostali troškovi	1.239.649	2.551.652	205,84
5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	150.636	78.019	51,79
6.	Rezerviranja	1.086.045	917.483	84,48
7.	Ostali poslovni rashodi	1.564.525	2.443.612	156,19
	U K U P N O:	22.682.337	26.117.757	115,15

Poslovni rashodi se sastoje od.

1. Materijalnih troškova koji iznose 7.927.471 kn (AOP 133) i povećani su za 12,12%, a čine ih:

a) troškovi sirovina i materijala i trošak električne energije i goriva sa 1.747.254 kn (AOP 134),

b) „ostali vanjski troškovi“ od 6.180.217 kn (AOP 136), koji su povećani za 19,70%, a čine ih:

-trošak telefonije i pošte sa 93.485 kn,

-razne vrste prijevoza sa 102.787 kn

-trošak tekućeg održavanja i zaštite na radu, servisne usluge sa 245.064 kn,

-trošak intelektualnih usluga sa 301.288 kn,

-trošak reprezentacije sa 102.533 kn,

-trošak promidžbe i sponzorstva 163.690 kn,

„komunalne usluge“ sa 4.634.931 kn (komunalna naknada, odvoz otpada od strane „Čistoće“ Dubrovnik, zbrinjavanje otpada preko veterinarske stanice i „Interseroha“, nabavljena voda za brodove i ostalo...),
-razne vanjske usluge sa 475.526 kn (vanjsko osoblje za sortiranje otpada, kooperanti, čišćenje mora i priobalja) i
-„ostalo“ sa 60.913 kn.

2. Troškova osoblja koji iznose 11.025.655 kn (AOP 137) i povećani su za 3,06%.

3. Amortizacija iznosi 1.173.865 kn (AOP 141), povećana je za 34,48%, a najveći dio otpada na otpis vrijednosti opreme (381.069 kn), transportnih sredstava (265.046 kn), nematerijalne imovine – ulaganja u „tuđu imovinu“ (215.783 kn) i građevinskih objekata (153.288 kn).

4. „Ostali troškovi“ glase 2.551.652 kn (AOP 142), povećani su za 105,84%, a obuhvaćaju troškove službenih putovanja (19.884 kn), naknade, darove i potpore radnicima (1.956.696 kn), naknade članovima NO (238.616 kn), premije osiguranja (202.594 kn), bankarske usluge, članarine, nadoknade, razne poreze i pristojbe.

5. Vrijednosno usklađenje iznosi 78.019 kn (AOP 145) i na razini je 51,79% prošlogodišnjeg, a bazira se na knjiženjima provedenim na bazi odluka o vrijednosnom usklađenju kratkoročnih potraživanja od kupaca za koja su pokrenute ovrhe.

6. Rezerviranja iznose 917.483 kn (AOP 146) i smanjena su za 15,52% (neiskorišteni godišnji odmori iz 2019. godine i rezerviranja za otpremnine).

7. „Ostali poslovni rashodi“ su 2.443.612 kn (AOP 153), povećani su za 56,19%, a 55,89% iznosa ove grupe otpada na trošak koncesijskih naknada po tri aktualna ugovora s lučkim upravama u Dubrovniku, a tu su i troškovi izgubljenog sudskog spora (497.210 kn), otpis nenaplativih potraživanja (252.070 kn), troškovi darovanja za općekorisne svrhe, troškovi kazni za nerealiziranje investicija iz koncesijskog ugovora (46.046 kn) itd.

2.2. Financijski rashodi iznose 218.415 kn (AOP 165), a zbroj su negativnih tečajnih razlika s osnova pada tečaja EUR-a pri naplati deviznih računa, konverziji i obračunu tečajnih razlika na devizne račune na dan bilanciranja (48.768 kn) i zateznih kamata (169.647 kn).

-DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA iznosi 12.135.587 kn (AOP 180).

-POREZ NA DOBIT iznosi 2.190.536 kn (AOP 182).

-DOBIT NAKON OPOREZIVANJA iznosi 9.945.051 kn (AOP 184) .

3. BILANCA na dan 31. prosinca 2019. godine

(tabelarni prikaz u prilogu)

Aktiva

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
-Dugotrajna imovina	3.133.732	4.268.388	136,21
-Kratkotrajna imovina	41.373.981	50.358.790	121,72
-Plaćeni troškovi buduć.razd.	8.767	13.712	156,40
- UKUPNA AKTIVA:	44.516.480	54.640.890	122,74

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2019. godine je 54.640.890 kn i za 22,74% je veća nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 7,81%, na kratkotrajnu 92,16%, a na plaćene troškove budućeg razdoblja 0,03% ukupne imovine).

1.Dugotrajna imovina

OPIS	2018. god	2019.god	Index 19/18
- Nematerijalna imovina	408.795	1.711.025	418,55
- Materijalna imovina	2.712.129	2.546.464	93,89
- Potraživanja	12.808	10.899	85,09
- UKUPNO:	3.133.732	4.268.388	136,21

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost 4.268.388 kn i vrijednost joj je povećana za 36,21%, a čine je : nematerijalna imovina (40,09%), materijalna imovina (59,66%) i potraživanja (0,25%).

Nematerijalna imovina od 1.711.025 kn se sastoji od ulaganja u tuđu imovinu (lučke uprave).

Materijalnu imovinu ukupne vrijednosti od 2.546.464 kn čine:

- neto vrijednost građevinskih objekata (413.878 kn),
- postrojenja i oprema od 1.065.879 kn (najveći dio otpada na sustav upravljanja automatskom naplatom parkinga),
- alati, pogonski inventar i transportna sredstva od 981.766 kn (specijalno vozilo za prijevoz kontejnera, brodica, dva osobna automobila, viličari itd),
- dvije umjetničke slike (8.341 kn),
- materijalna imovina u pripremi (76.600,00 kn).

Potraživanja od 10.899 kn se odnose na otplatu stanova na dugoročni kredit bivših radnika Društva (ugovor s PBZ d.d. Zagreb iz 1991. godine).

2. Kratkotrajna imovina

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
Zalihe	78.109	91.716	117,42
Potraživanja	3.768.831	4.223.060	112,05
Novac	37.527.041	46.044.014	122,70
Ukupno:	41.373.981	50.358.790	121,72

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2019. godine je 50.358.790 kn i za 21,72 % je veća nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,18%), potraživanja (8,39%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (91,43%).

2.1.Zalihe imaju vrijednost od 91.716 kn (AOP 038), povećane su za 17,42%, a čini ih 42,70% sirovina i materijala, 8,49% rezervnih dijelova i 48,81% sitnog inventara.

2.2.Potraživanja

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
-od kupaca	3.416.403	4.002.154	117,15
-od zaposlenih	2.731	11.603	424,81
-od države i dr. institucija	14.255	66.078	463,52
-ostala potraživanja	335.442	143.225	42,70
U K U P N O:	3.768.831	4.223.060	112,05

-Potraživanja od kupaca sa 4.002.154 kn čine 94,77% potraživanja, a najveća su od „Konzum“ d.d. Zagreb, Lučke uprave Dubrovnik i „Jadrolinije“ Rijeka.

-Potraživanja od zaposlenih su 11.603 kn i podmirena su u siječnju 2020. godine.

-Potraživanja od države i drugih institucija od 66.078 kn čine potraživanja za nerefundirana bolovanja od HZZO-a i pretplata po konačnom godišnjem obračunu PDV-a.

-„Ostala potraživanja“ su 143.225 kn, a najveći dio čine plaćeni troškovi nedovršenih sudskih sporova od 112.938 kn.

2.3.Novac u bankama i blagajni na posljednji dan 2019. godine ima vrijednost od 46.044.014 kn, što je za 22,70% više nego na isti datum 2018. godine pri čemu je došlo do povećanja neto novčanog toka za 8.516.973 kn (1. siječnja 2019. godine ukupna su novčana sredstva bila 37.527.041 kn).

3.Plaćeni troškovi budućeg razdoblja su 13.712 kn, a odnose se na pretplate na stručne časopise i zdravstveno osiguranje iz 2020. godine.

II Pasiva

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Kapital i rezerve	39.199.231	47.890.759	122,17
Dugoročna rezerviranja	2.656.077	2.003.048	75,41
Kratkoročne obveze	2.582.679	4.687.565	181,50
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	78.493	59.518	75,83
U K U P N O:	44.516.480	54.640.890	122,74

Vrijednost PASIVE „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2019. godine iznosi 54.640.889 kn i za 22,74 % je veća nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća: na kapital i rezerve otpada 87,65 %, na dugoročna rezerviranja 3,67%, na kratkoročne obveze 8,58%, te na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja preostalih 0,10%.

1. – Kapital i rezerve

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Temeljni kapital	11.723.600	11.723.600	100,00
Kapitalne rezerve	-	1.113.125	-
Zakonske rezerve	586.180	586.180	100,00
Zadržana dobit	20.004.546	24.522.803	122,59
Dobitak tekuće godine	6.884.905	9.945.051	144,45
U K U P N O:	39.199.231	47.890.759	122,17

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve u iznosu od 1.113.125,00 kn se odnose na uplatu Grada Dubrovnika izvršenu 31.12.2019. godine temeljem računa „Trames“-a Dubrovnik za izradu projektno-tehničke dokumentacije na osnovu Ugovora 550/8-19.

Grad Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ su sklopili ugovor broj 368-19 dana 2.7.2019. godine o ulaganju u „Luku Dubrovnik“ 2.000.000,00 kn u svrhu realizacije Investicije II, izgradnje Trajektnog terminala na Batahovini, sukladno Ugovoru o koncesiji u svrhu gospodarskog korištenja pomorskog dobra sklopljenog između Lučke uprave Dubrovnik i „Luka Dubrovnik“ dana 19.7.2015. godine.

Kapitalne rezerve određuje HSFI 12 kao dio kapitala koji poduzetnik ostvaruje, među ostalim, i dodatnim uplaćivanjem kapitala. Pod tim se podrazumijeva ulaganje u društvo i bez upisa u trgovački registar. Prema članku 10. Pravilnika o porezu na dobit, ulaganjem u naupisani kapital društva smatra se ulaganje u novcu, stvarima i pravima predanim društvu na raspolaganje u poslovne svrhe, pri čemu mora postojati ugovor ili druga pisana isprava iz koje je razvidno da društvo dokapitaliziranu imovinu posjeduje i s njom neograničeno raspolaže.

Zadržana dobit iznosi 24.522.803 kn i povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 22,59 % budući je na Redovitoj godišnjoj skupštini dioničkog društva održanoj 17.06.2019. godine donesena odluka da se neto dobit za 2018. godinu (6.884.904,79 kn) unese u zadržanu dobit, a da se 2.366.647,42 kn isplati kroz oporezivu dividendu (150,00 kn netto po dionici) iz zadržane dobiti iz 2013. godine (2.187.860,53 kn) i dijela zadržane dobiti iz 2014. godine (178.786,89 kn).

Kronološki prikaz ostvarenog financijskog rezultata u Društvu u periodu od 1994. do 2019. godine je slijedeći:

Godina	UKUPAN PRIHOD	UKUPAN RASHOD	DOBITAK (NAKON POREZA)	GUBITAK
1994.	3.641.181,35	4.671.914,55		1.030.733,20
1995.	3.112.112,52	4.699.507,45		1.587.394,93
1996.	4.566.509,77	6.467.073,12		1.900.563,35
1997.	6.244.181,03	7.010.377,10		766.196,07
1998.	4.957.627,33	7.645.604,71		2.687.977,38
1999.	9.484.685,89 (4.000.000,00 dot.)	6.405.783,18	3.078.902,71	
2000.	8.309.983,20 (1.566.233,49 dot.)	8.472.722,63		162.739,43
2001.	7.577.171,79 (280.785,74 dot.)	7.326.439,46	250.732,33	
2002.	8.149.772,38	6.531.874,89	1.617.897,49	(PRETVORBA)
2003.	9.528.141,17	9.444.928,13	25.577,04	
2004.	9.682.087,93	9.473.432,23	162.986,32	
2005.	12.125.671,92	11.496.857,28	427.560,71	
2006.	14.402.983,05	13.300.729,76	851.593,99	
2007.	16.676.250,34	16.183.080,90	43.262,85	
2008.	18.621.710,58	16.071.965,73	2.045.464,84	
2009.	17.488.714,22	16.935.981,52	446.189,70	
2010.	19.142.009,42	18.457.247,04	539.737,43	
2011.	20.480.804,40	17.875.882,05	2.072.767,13	
2012.	23.622.600,54	17.799.430,21	5.791.607,57	
2013.	26.394.480,68	19.582.727,92	5.422.901,15	
2014.	25.039.354,24	19.006.616,40	4.808.341,53	
2015.	27.064.287,76	20.578.770,38	5.159.482,32	
2016.	27.068.865,61	20.685.663,90	5.090.506,23	
2017.	28.751.587,74	21.596.734,74	5.854.862,04	
2018.	31.630.601,52	23.225.528,86	6.884.904,79	
2019.	38.471.759,21	26.336.172,65	9.945.050,48	

2 – Rezerviranja

Na ovoj poziciji bilančne pasive Društva nalazi se iznos od **2.003.048 kn** (2.656.077 kn) rezerviranih po slijedećim predmetima:

1. Tužitelj „Šipad Export – Import“ Sarajevo radi isplate 593.190,00 USD, poslovni broj 15 P-421/13, Općinski sud u Dubrovniku, spor u tijeku, posljednja rasprava održana 30. lipnja 2017. godine.
Presudom Općinskog suda u Dubrovniku, poslovni broj 15.Pn. 18/18 od 04. prosinca 2018. godine je odbijen u cijelosti tužbeni zahtijev u odnosu na „Luka Dubrovnik“ kao neosnovan i Društvu dosuđeni troškovi postupka u iznosu od 361.000,00 kn, zajedno s pripadajućim zakonskim zateznim kamatama koje na iznos teku od 4. prosinca 2018. godine pa sve do potpune isplate.
Očekuje se nastavak postupka temeljem žalbe tužitelja, odnosno Grada Dubrovnika i Republike Hrvatske protiv kojih je tužbeni zahtijev prihvaćen.

Do okončanja spora na ovoj se bilančnoj poziciji zadržavaju rezerviranja temeljena na Odluci 37-18 od 11. siječnja 2018. godine u iznosu od **1.085.565 kn.**

2. Odlukom broj 63-209 od 16. siječnja 2020. godine izvršene su rezervacije za isplatu otpremnina dvojice radnika u ukupnom iznosu od **315.175 kn.**
3. Odlukom 57-20 od 15. siječnja 2020. godine izvršena su rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika Društva za 2019. godinu u ukupnom iznosu od **602.308 kn**, a temeljem inventure neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan 31.12.2019. godine za 55 radnika s 1006 dana neiskorištenih godišnjih odmora.

3 – Kratkoročne obveze

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
- za depozite, jamčevine	642.923,31	682.153,81	106,10
- za date predujmove	148.988,73	139.185,99	93,42
- prema dobavljačima	379.704,83	1.535.472,57	404,39
- prema zaposlenicima	493.594,95	1.027.317,75	208,13
- za poreze, doprinose i slično	903.128,86	1.288.417,60	142,66
- obveze s osnova udjela u rezultatu	2.793,96	1.997,05	71,48
- ostale kratkoročne obveze	11.545,00	13.020,00	112,78
- U K U P N O:	2.582.679,64	4.687.564,77	181,50

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2019. godine iznose ukupno 4.687.564,77 kn, što je za 81,50% više nego prethodne godine, a strukturalno na depozite i jamčevine otpada 14,55%, na obveze po datim predujmovima 2,97%, na obveze prema dobavljačima 32,76%, na obveze prema radnicima 21,92%, na obveze za poreze, doprinose i slična davanja 27,49%, na obveze s osnova udjela u rezultatu 0,04%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,27%.

Obveze prema dobavljačima iznose 1.535.473 kn i za 304,39% su veće nego u prethodnoj godini. Sastoje se od:

- obveza prema dobavljačima dobara 20.656,79 kn
- obveza prema dobavljačima usluga 364.128,28 kn
(- HEP „Elektrojug“ Dbk 18.225,22 kn, „Vodovod“ 73.462,82 kn, Lučka uprava Dubrovnik 112.667,26 kn, HEP-Opskrba 40.089,67 kn...)
- obveze prema dobavljačima opreme, postrojenja i nekretnina 1.150.687,50 kn
(„Trames“ Dubrovnik 1.113.125,00 kn, Inženjerski biro Knežević 25.000,00 kn i „Serragli“ Dubrovnik 12.562,50 kn).

Obveze prema zaposlenima iznose 1.027.318 kn, a čine ih obveze temeljem obračunatih plaća za prosinac 2019. godine, a koje su isplaćene 15.1.2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slične obveze iznose 1.288.417 kn i za 42,66% su veće nego prethodne godine, a sastoje se od slijedećih obveza:

- obveze za porez i prirez na dohodak za OD za 12/2019 i naknade članovima nadzornog odbora za 12/2019 (plaćeno 15. i 16. siječnja 2020.godine) 92.686,70 kn
- obveze za doprinose iz plaća i na plaće za OD 12/2019 i naknade članovima nadzornog odbora za 12/2019.(plaćeno 15. i 16.1.2020.) 304.626,74 kn
- obveze za porez na dobit za 2019. godinu 852.093,06 kn (2.190.536,08 kn obveza, uplaćene akontacije 1.338.443,02 kn),
- obveze na ime turističke članarine za 2019. godinu 12.211,19 kn
- obveze za općekorisne funkcije šuma 1.722,90 kn
- obveze za koncesiju 25.077,01 kn (plaćeno u siječnju 2020.).

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.

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		3.133.732	4.268.388
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		408.795	1.711.025
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			915.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		408.795	795.525
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.712.129	2.546.464
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		567.166	413.878
3. Postrojenja i oprema	013		998.831	1.065.879
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.045.191	981.766
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		96.600	76.600
8. Ostala materijalna imovina	018		4.341	8.341
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
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. 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		12.808	10.899
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		12.808	10.899
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		41.373.981	50.358.790
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		78.109	91.716
1. Sirovine i materijal	039		78.109	91.716
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.768.831	4.223.060
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.416.403	4.002.154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.731	11.603
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		14.255	66.078
6. Ostala potraživanja	052		335.442	143.225
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		37.527.041	46.044.014
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		8.767	13.712
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		44.516.480	54.640.890
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		4.070.752	5.605.752
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.199.231	47.890.759
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.723.600	11.723.600
II. KAPITALNE REZERVE	069			1.113.125
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		586.180	586.180
1. Zakonske rezerve	071		586.180	586.180
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		20.004.546	24.522.803
1. Zadržana dobit	082		20.004.546	24.522.803
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		6.884.905	9.945.051
1. Dobit poslovne godine	085		6.884.905	9.945.051
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		2.656.077	2.003.048

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		516.600	315.175
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.570.032	1.085.565
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		569.445	602.308
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		2.582.679	4.687.565
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		642.923	682.154
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		148.989	139.186
8. Obveze prema dobavljačima	115		379.705	1.535.473
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		493.595	1.027.318
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		903.128	1.288.417
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		2.794	1.997
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		11.545	13.020
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		78.493	59.518
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		44.516.480	54.640.890
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		4.070.752	5.605.752

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		31.425.755	38.235.541
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		30.157.588	36.223.378
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.268.167	2.012.163
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		22.682.337	26.117.757
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.070.449	7.927.471
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.907.466	1.747.254
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.162.983	6.180.217
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		10.698.147	11.025.655
a) Neto plaće i nadnice	138		6.375.442	6.608.634
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.752.669	2.846.950
c) Doprinosi na plaće	140		1.570.036	1.570.071
4. Amortizacija	141		872.886	1.173.865
5. Ostali troškovi	142		1.239.649	2.551.652
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		150.636	78.019
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		150.636	78.019
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		1.086.045	917.483
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		516.600	315.175
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		569.445	602.308
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.564.525	2.443.612
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		204.847	236.218
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		69.289	34.738
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		133.303	201.480
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		2.255	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		543.192	218.415
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		11.733	169.647
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		531.459	48.768
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		31.630.602	38.471.759
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		23.225.529	26.336.172
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		8.405.073	12.135.587
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		8.405.073	12.135.587
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		1.520.168	2.190.536
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		6.884.905	9.945.051
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		6.884.905	9.945.051
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

Bilješka broj 1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

Naziv: „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik

Adresa: Obala pape Ivana Pavla II broj 1

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

Društvo zastupaju: ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno i BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.

Prosječan broj zaposlenih u 2019. godini: 74.

Društvo se temeljem pokazatelja na dan 31.12.2018. godine razvrstalo kao srednji poduzetnik.

Bilješka broj 2. Opis vrste poslovanja poduzetnika i glavne aktivnosti

Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007. od 15. lipnja 2010. godine: 5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Predmet poslovanja:

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba
- Skladištenje i prenošenje roba i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- Proizvodnja građevinske stolarije od metala
- Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka
- Taksi služba
- Pomorski i obalni prijevoz
- Rent a car
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Djelatnosti organizatora sajмова, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prihvata i otpreme putnika

- Gospodarske djelatnosti koje se uobičajeno obavljaju uz lučke usluge: opskrba brodova vodom i električnom energijom, održavanje infrastrukture i suprastrukture, pružanje usluga parkinga, hortikulturalni radovi u lučkom području, kontrola kakvoće i količine robe, servis lučke mehanizacije i opreme.

Bilješka broj 3. Informacija o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu s HSFI.

Bilješka broj 4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika.

1. Dugotrajna nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a obuhvaća: izdatke za razvoj, patente, koncesije, zaštitne znakove, softver, goodwill i druga prava, odnosno – ostalu nematerijalnu imovinu. Nematerijalnu imovinu treba priznati (evidentirati u knjigovodstvu i iskazati u financijskim izvještajima) samo ako je moguće očekivati buduće ekonomske koristi koje proistječu iz te imovine i ako se trošak nabave nematerijalne imovine može pouzdano utvrditi.

Na početku iskazivanja u financijskim izvještajima, nematerijalnu imovinu treba prikazati po trošku nabave. Troškovi nabave obuhvaćaju: kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati nabavi nematerijalne imovine za namjeravanu potrebu (instaliranje i drugi troškovi poslovanja).

U kasnijim iskazivanjima nematerijalne imovine Društvo je odabralo troškovni model koji podrazumjeva iskazivanje materijalne imovine po vrijednosti nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti i gubitak od smanjenja.

Nematerijalna imovina se isključuje iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje očekuje buduća ekonomska korist. Dobici i gubici (razlike između prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti) od otuđenja ili povlačenja nematerijalne imovine priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina ima ograničeni ili određeni vijek trajanja. Amortizira se samo imovina ograničenog vijeka trajanja.

Amortizacija nematerijalne imovine započinje kada je nematerijalna imovina spremna za upotrebu (nije nužno da je i stavljena u upotrebu). Osnovica za amortizaciju nematerijalne imovine je nabavna vrijednost, a najdulji korisni vijek i stopa redovnog otpisa se temelji na odredbama članka 12. Zakona o porezu na dobit.

U prvoj i zadnjoj godini korištenja prava, trošak razdoblja se raspoređuje prema mjesecima korištenja ako se ono ne podudara s poslovnom godinom.

Za obračun amortizacije primjenjuje se ravnomjerna (linearna) metoda, a amortizacija se priznaje kao rashod razdoblja.

2. Dugotrajna materijalna imovina je imovina koju Društvo drži za korištenje u proizvodnji dobara i isporuci roba i usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koju se očekuje da će se koristiti dulje od jednog obračunskog razdoblja, kao i ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi radi aktivnosti Društva.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će Društvo imati ekonomske koristi od te imovine i ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi. Pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama iskazuje se po troškovima ulaganja koji obuhvaćaju kupovnu cijenu (uključujući carinu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, dok PDV ne ulazi u cijenu kod obveznika PDV-a), sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu (prijevoz, osiguranje, priprema mjesta, instaliranje i montaža) i početno procjenjene troškove demontaže i obnavljanja mjesta na kojemu je smješteno u okolnostima kada se sredstvo ne koristi za namjeravanu upotrebu, a obveza za demontažu nastaje kada je sredstvo nabavljeno.

Svaki dio dugotrajne materijalne imovine koji je bitan za ukupne troškove pojedine materijalne imovine treba se voditi posebno i amortizirati posebno.

U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju prema troškovima nabave umanjenim za ispravak vrijednosti i prema revaloriziranim vrijednostima koje čine njegovu fer vrijednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i za ukupne gubitke od smanjenja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se priznaje kao rashod ili se uključuje u vrijednost druge imovine, a metoda koju primjenjuje Društvo je pravocrtna (ravnomjerna) – jednake svote amortizacije u svakom razdoblju, ako nije promijenjen ostatak vrijednosti.

Amortizacija se počinje obračunavati kad je sredstvo spremno za upotrebu (nije nužno da se stavi u upotrebu), a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe ne prestaje se amortizirati, osim u slučaju kada je potpuno amortizirana.

Troškovi kamata po osnovi kredita za nabavu materijalnih ulaganja priznaju se u rashode razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe za izgradnju vlastite materijalne imovine za vlastite potrebe priznaju se u rashod razdoblja u kojem su nastali.

3.Bruto knjigovodstvena svota materijalne imovine nadoknađuje se iz prihoda poduzeća u procijenjenom korisnom vijeku trajanja svakog pojedinog sredstva iz skupine materijalne imovine.

Vijek upotrebe procjenjuje se u vrijeme nabave sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek upotrebe utvrđuje se na temelju:

- očekivane upotrebe sredstava u poduzeću (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Pri amortizaciji dugotrajne materijalne imovine poduzeće primjenjuje linearnu (ravnomjernu) metodu.

Ulaganje u nekretnine je kada vlasnik ili najmoprimatelj drži nekretnine (zemljište ili zgrade, dio zgrade ili oboje) u financijskom najmu kako bi ostvario prihode od najma ili radi porasta troškova vrijednosti imovine (ili oboje), a ne radi korištenja u proizvodnji ili ponudi roba i usluga ili u administrativne svrhe, odnosno radi prodaje u

sklopu redovnog poslovanja. Vrijednost ulaganja u nekretnine utvrđuje se na početku priznavanja prema trošku nabave, a poslije se odabire jedna od predloženih računovodstvenih politika, tj. jedan od dva modela: fer vrijednost ili trošak nabave.

Društvo je za potrebe naknadnog vrednovanja ulaganja u nekretnine izabralo model troškova nabave.

Po ovom modelu imovina će se nakon početnog priznavanja mjeriti po trošku nabave umanjenom za amortizaciju i eventualna naknadna umanjena za štete i slično.

Društvo će u bilješkama iskazivati njenu fer vrijednost.

4. Financijska imovina obuhvaća: udjele i dionice kod povezanih poduzeća, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu financijsku imovinu.

Treba se klasificirati u četiri skupine:

- a) financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- b) ulaganja koja se drže do dospijeca,
- c) zajmovi i potraživanja,
- d) financijska imovina raspoloživa za prodaju.

5. Zalihe su sredstva iz okvira materijalne imovine koja se drže zbog prodaje u redovnom tijeku poslovanja, koja se drže radi proizvodnje zbog prodaje dobara ili usluga ili koja će biti utrošena u procesu proizvodnje ili pružanja usluga.

Evidentiraju se prema troškovima nabave.

Troškovi uključuju trošak nabave, trošak konverzije (materijal, rad i opće troškove proizvodnje), te druge troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje, ali ne i tečajne razlike.

Nabavna vrijednost zaliha sadrži: troškove kupnje (kupovna cijena, carina, porez koji se ne može odbiti, troškovi prijevoza i slično); ostale troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

U nabavnu vrijednost zaliha ne uključuje se: neuobičajena vrijednost otpadnog materijala i slični troškovi, troškovi skladištenja (osim u slučaju kada su dio proizvodnog postupka) administrativni opći troškovi o kojima ne ovisi dovođenje u sadašnje stanje i lokaciju, troškovi prodaje.

Obračun utroška zaliha određuje se primjenom prosječnih ponderiranih cijena po pojedinim oblicima i namjenama zaliha.

Prosječne ponderirane cijene izračunavaju se prilikom svakog ulaska robe u skladište temeljem utvrđenih količina i vrijednosti nakon ulaska novih zaliha.

6. Rezerviranja troškova i rizika priznaju se kao rashod kada poduzetnik ima obvezu neodređenog vremena ili/i iznosa.

Rezerviranja se priznaju kao rashod:

- ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja,
- ako je vjerojatan odljev imovine Društva (resursa) za podmirenje obveza,
- ako se svota obveza može pouzdano utvrditi procjenom.

Uobičajeno se rezerviranja provode:

- za otpremnine zbog odlaska u mirovinu ili smanjenja broja zaposlenika uvjetovanog ekonomskim razlozima,
- za slučaj tužbe protiv Društva, a u vrijednosti utužene svote i troškova postupka bez kamata (to vrijedi i za arbitražne postupke i postupke mirenja),
- za neiskorištene godišnje odmore iz godine obračuna.

Nepredviđene obveze se ne mogu priznati u bilanci.

7. Pri početnom priznavanju transakcija u inozemnoj valuti, transakcija se evidentira u kunama prema srednjem tečaju HNB-a.

Tečajne razlike proizašle iz podmirenja obveza monetarnih stavki ili izvješćivanja o monetarnim stavkama, evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan bilance Društvo je obvezno preračunati stanje obveza i potraživanja iskazanih u inozemnoj valuti primjenom zaključnog tečaja, a prema čl. 45. st. 3. Zakona o deviznom poslovanju – to treba biti srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

8. Potraživanja od podružnica i drugih poduzeća, potraživanja od kupaca, potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Otpis i ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja, kada o tome donese odluku odgovorna osoba Društva.

Društvo će prestati priznavati potraživanja nastankom njegove zastare.

9. Novac na računima koji se vode u kunama u bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa.

Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

10. Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razlog razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, mora biti iskazana na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja koji nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuje se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i

iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

11. Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih pričuva, revalorizacijskih pričuva, pričuva iz dobitka, zadržanog gubitka, te dobitka ili gubitka tekuće godine.

Upisani kapital je definiran kao novčano izražena vrijednost onoga što je ulagač unio u Društvo, a registrirano je na sudu. Kapital se priznaje u izravnoj povezanosti s imovinom i obvezama.

12. Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se i troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza, ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem obračunskom razdoblju, odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.

U korist vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduća razdoblja, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

13. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati poduzetniku i kad se te koristi mogu pouzdano utvrditi.

Poslovni prihodi mogu se priznati ako su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- a) na kupce su preneseni bitni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključujući i robu,
- b) prodavatelj ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom,
- c) svota prihoda može se pouzdano utvrditi,
- d) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritijecati prodavatelju (vjerojatnost naplate),
- e) troškovi koji su nastali ili će nastati u transakciji prodaje proizvoda mogu se pouzdano utvrditi.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti (postotne dovršenosti) transakcije na datum bilance.

Smatra se da se ishod, tj. rezultat transakcije može pouzdano utvrditi ako:

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,
- b) postoji vjerojatnost naplate (kad je vjerojatno pritijecanje ekonomskih koristi od transakcije),
- c) je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- d) se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama.

Kada se ishod transakcije koja obuhvaća pružanje usluga ne može pouzdano utvrditi, prihod se priznaje samo u visini poznatih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Prihodi od poslovnog najma utvrđuju se ravnomjernom (pravocrtnom) metodom tijekom trajanja najma.

Financijski prihod od financijskog najma priznaje se na osnovi koja odražava periodičnu stopu povrata na neto ulaganja najmodavca (bruto ulaganja u najam diskontirano za kamatnu stopu sadržanu u njemu).

Rezerviranja treba razmotriti na kraju svakog obračunskog razdoblja i ako više nema potreba za rezerviranjem, ukidaju se u korist prihoda.

Državne potpore koje se daju za već nastale troškove (gubitke), priznaju se kao prihodi kada Društvo udovoljava utvrđenim uvjetima i kada je potpora primljena. Državne potpore povezane sa sredstvima priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima. Ako su dobijene potpore za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, mogu se odgoditi kako bi se suočile s rashodima od amortizacije te imovine. Treba voditi računa o vremenskim razgraničenjima jer se državne potpore mogu iskazati kao odgođeni prihodi radi sučeljavanja s povezanim rashodima ili se mogu (potpore) oduzeti pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine. Dobijena potpora može smanjiti nabavnu vrijednost imovine. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda koji su već nastali ili potporu zbog pružanja trenutne financijske podrške bez povezanih troškova priznaje se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivnog kamatnjaka (efektivne kamatne stope).

Prihodi od tantijema priznaju se prema načelu nastanka događaja, tj. u razdoblju kada su zarađeni, tj. u razdoblju na koje se odnose.

Dividenda se priznaje u razdoblju kada je priznato dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Priznaju se prihodi od ukidanja gubitka od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ako ona nije revalorizirana. Kada je ta imovina revalorizirana, ukidanje gubitka od smanjenja vrijednosti te imovine evidentira se kao revalorizacijska pričuva u okviru glavnice (kapitala) Društva.

Dobitke od prodaje dugotrajne imovine, utvrđene po neto načelu, Društvo će iskazati u računu dobiti i gubitka kao ostale izvanredne prihode.

Dobitci i gubitci od prodaje dugotrajne materijalne imovine iskazuju se kao prihodi ili rashodi, ovisno o tome je li prodajna cijena veća ili manja od knjigovodstvene vrijednosti. Dobitci i gubitci iskazuju se prema neto načelu kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Ostalim izvanrednim prihodima ili rashodima smatraju se i prihodi ili rashodi od otuđenja financijske imovine na neto načelu kao razlika između primljene naknade i knjigovodstvene vrijednosti financijske imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji, iako se evidentira u okviru kratkotrajne imovine, pri prodaji se knjiži prema neto načelu (priznaje se prihod ili rashod kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti).

Primjena fer-vrijednosti ulaganja u nekretnine koje se vode prema fer-vrijednosti, evidentira se u računu dobiti i gubitka.

Ako se vrijednost prethodno smanjenih zaliha poveća, to se povećanje treba evidentirati kao prihod razdoblja.

Prihod ili rashod od prestanka poslovanja priznaju se u računu dobitka ili gubitka.

14. Rashodi se mogu priznati u procesu sučeljavanja rashoda i prihoda koji nastaju u istim transakcijama, odnosno, poslovnim događajima. To mogu biti troškovi različitih vrsta koji čine trošak proizvoda ili trošak nabavne vrijednosti prodane robe. U tim slučajevima rashodi nastaju temeljem izravne povezanosti prihoda i rashoda.

Rashod se može evidentirati u poslovnim knjigama i u slučaju kada je nastala obveza bez priznavanja imovine (npr. obveza nastala za dato jamstvo za prodanu robu).

Nerealizirani gubitci na temelju promjene fer vrijednosti financijske imovine klasificirane prema fer-vrijednosti u računu dobitka i gubitka, priznaju se kao rashod razdoblja, a nerealizirani gubitci od promjene fer vrijednosti od imovine koja je klasificirana kao imovina raspoloživa za prodaju, priznaju se u glavnici na teret revalorizacijske pričuve te imovine.

U slučaju prodaje dugotrajne imovine, kada je knjigovodstvena vrijednost veća od prodajne cijene, razlika se iskazuje u računu dobitka i gubitka. Tako se postupa i u slučaju prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji iako se ta imovina vodi kao kratkotrajna imovina.

Rashodi mogu nastati kada neki izdatak ne izaziva nastanak buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem Društva, plaćanje sitnih nabava gotovinom, davanje bez nastanka obveze).

Otpis vrijednosti zaliha evidentira se kao rashod razdoblja u kojem je nastalo smanjenje vrijednosti.

Tečajne razlike su svota koja nastaje iz broja jedinica jedne valute u drugu po različitim tečajevima. Tečajne razlike nastale iz podmirenja monetarnih stavki ili izvješćivanja i monetarnim stavkama prema tečajevima različitim od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobitka ili gubitka razdoblja u kojem su nastale.

Troškovima posudbe smatraju se kamate i drugi troškovi (tečajne razlike, naknade i slično) koje nastaju vezano za posudbu izvora imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali ili se kapitalizirali (tj. izravno pripisuju stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, tj. imovine za čiju je pripremu za namjeravanu upotrebu ili prodaju potrebno razdoblje dulje od jedne godine).

15. Društvo je za potrebe financijskog izvještavanja usvojilo financijski koncept kapitala, kao uloženi novac, odnosno, uložena kupovna moć budući se polazi od težnje za održavanjem kupovne moći uloženog novca.

Sukladno tom konceptu, dobit Društva ostvarena je samo onda kada je financijska vrijednost neto imovine (glavnice) na kraju razdoblja veća nego na početku razdoblja. Samo se priljev sredstava iznad povrata kapitala (uloženog novca) smatra profitom – povratom od kapitala.

Dobit je ostatak vrijednosti koji se dobije kada se od prihoda odbiju rashodi koji uključuju i usklađenje za očuvanje kapitala. Ako rashodi prelaze prihode, preostala vrijednost je gubitak.

16. Kao vremenska razgraničenja iskazuju se:

- državne potpore kada su vezane za imovinu – kao odgođeni prihodi (pasivna vremenska razgraničenja),
- prihod budućeg razdoblja kada nisu ispunjeni uvjeti za njegovo priznavanje u tekućem razdoblju – pasivna vremenska razgraničenja (neizvjesnost naplate, neizvjesnost troškova povezanih s prihodima, odgođeni dobiti iz najмова i slično),
- uračunani troškovi tekućeg razdoblja za koje nisu ispunjeni uvjeti za iskazivanje kao obveza (pasivna vremenska razgraničenja).

17. Događaji nakon datuma bilance su povoljni ili nepovoljni događaji nastali između datuma bilance (31. prosinca) i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja (datum na koji je Uprava odobrila financijske izvještaje).

Događaji koji zahtijevaju usklađivanje su:

- sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala obveza,
- primitak nove informacije koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da prethodno priznati gubitak s tog temelja treba uskladiti,
- otkrivanje prevara i pogrešaka zbog kojih se financijski izvještaji smatraju pogrešnim.

Događaji nakon bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje mogu biti:

- pad vrijednosti ulaganja između datuma bilance i datuma na koji je odobreno objavljivanje financijskih izvještaja,
- donesena odluka o isplati dividende, odnosno udjela u dobitku dioničara ili
- članovima društva budući nije obveza na datum bilance.

Bilješka broj 5. Vrijednost udjela

Temeljni kapital: 11.723.600,00 kn

Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 400,00 kn, serije „A“ od rednog broja 00001-14840.

Odlukom na skupštini Društva od 8. srpnja 2013. godine povećan je temeljni kapital s iznosa od 5.936.000,00 kn na iznos od 11.723.600,00 kn na način da se svakoj od postojećih 14.840 dionica povećao nominalni iznos tako da nakon povećanja svaka dionica ima nominalnu vrijednost od 790,00 kn nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. godine je sljedeća:

R.br.	Naziv sektora	Broj dionica	Nominalna vrijed.dionice	Nominalna vrijednost kapitala u kn	Udio u %
1.	Javni sektor	7.208	790,00	5.694.320,00	48,57
2.	Financijske institucije	3.768	790,00	2.976.720,00	25,39
3.	Domaće fizičke osobe	2.122	790,00	1.676.380,00	14,30
4.	Trgovačka društva	1.742	790,00	1.376.180,00	11,74
	U K U P N O:	14.840	790,00	11.723.600,00	100,00

Bilješka broj 6. Struktura prihoda

O P I S	2018.god	2019. god	Index 19/18
Prihodi u zemlji	16.533.942,07	19.264.103,99	116,51
Prihodi iz inozemstva	13.623.646,19	16.959.273,95	124,48
„Ostali prihodi“	1.473.013,26	2.248.381,27	152,64
U K U P N O:	31.630.601,52	38.471.759,21	121,63

Bilješka broj 7 – Poslovni prihodi

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od prodaje	30.157.588,26	36.223.377,94	120,11
Ostali poslovni prihodi	1.268.167,36	2.012.162,91	158,67
U K U P N O.	31.425.755,62	38.235.540,85	121,67

Bilješka broj 8 – Financijski prihodi

O P I S	2018. godine	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od kamata	69.288,38	34.737,85	50,14
Prihodi od tečajnih razlika	133.302,44	201.480,51	151,15
Ostali financijski prihodi	2.255,08	-	-
U K U P N O:	204.845,90	236.218,36	115,32

	O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
1.	Materijalni troškovi	1.907.465,78	1.747.253,76	91,60
2.	Ostali vanjski troškovi	5.162.982,76	6.180.217,09	119,70
3.	Troškovi osoblja	10.698.146,67	11.025.655,35	103,06
4.	Trošak amortizacije	872.886,34	1.173.865,13	134,48
5.	Ostali troškovi	1.239.649,39	2.551.652,51	205,84
6.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	150.636,11	78.018,50	51,79
7.	Rezerviranja	1.086.044,60	917.482,95	84,48
8.	Ostali poslovni rashodi	1.564.525,55	2.443.612,07	156,19
9.	Financijski rashodi	543.191,66	218.415,29	40,21
	U K U P N O:	23.225.528,86	26.336.172,65	113,39

Bilješka broj 9. Materijalni troškovi

R.br.	Vrsta materijala	2018. god	2019. god	Index 19/18
1.	Sirovine i materijal	133.857,69	218.482,50	163,22
2.	Kancelarijski materijal	46.270,62	85.028,67	183,76
3.	SI, auto gume	33.455,84	140.903,94	421,16
4.	Rez.dijelovi,mat. za održ.	62.272,18	32.720,55	52,54
5.	Električna energija	1.507.380,31	1.163.578,35	77,19
6.	Gorivo	124.229,14	106.539,75	85,76
	U K U P N O:	1.907.465,78	1.747.253,76	91,60

Bilješka broj 10. Ostali vanjski troškovi

R.br.	Vrsta usluge	2018. god	2019. god	Index 19/18
1.	Telefon, pošta	84.477,06	93.484,51	110,66
2.	Razne vrste prijevoza	219.175,00	102.787,20	46,90
3.	Razne vanjske usluge	425.496,80	475.526,24	111,76
4.	Održavanje i zaštita	192.294,04	245.063,69	127,44
5.	Registracija vozila	21.671,54	23.406,42	108,01
6.	Sponzorstvo, promidžba	24.900,00	163.690,00	657,39
7.	Intelektualne usluge	208.667,52	301.287,67	144,39
8.	Komunalne usluge	3.831.355,69	4.634.930,79	120,97
9.	Reprezentacija	91.385,11	102.533,59	112,20
10.	Ostalo	63.560,00	37.506,98	59,01
	U K U P N O:	5.162.982,76	6.180.217,09	119,70

Bilješka broj 11 – Troškovi osoblja

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Neto plaće	6.375.441,65	6.608.633,53	103,66
Mirovinski doprinos	1.824.105,78	1.903.117,05	104,33
Porez i prirez na doh.	928.563,65	943.833,32	101,64
Dopr. za zdrav. osig.	1.369.217,13	1.570.071,45	114,67
Dopr. za ozlj. na radu	45.640,44	-	-
Dopr. za zapošlj.	155.178,02	-	-
U K U P N O:	10.698.146,67	11.025.655,35	103,06

Bilješka broj 12 – Trošak amortizacije

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Nematerijal. imovina	195.193,11	215.782,78	110,55
Oprema	119.054,54	381.069,35	320,08
Alati i inventar	35.320,81	32.230,89	91,48
Transport. sredstva	281.429,27	265.046,44	94,18
Brodovi	20.000,00	20.000,01	100,00
Građevinski objekti	153.288,05	153.288,08	100,00
Računalna oprema	7.775,09	19.107,50	245,75
Osobni automobili	58.732,97	83.155,08	141,58
Ostala oprema	2.092,50	4.185,00	200,00
U K U P N O:	872.886,34	1.173.865,13	134,48

Bilješka broj 13 – Ostali troškovi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Dnevnice i tr. sl. putovanja	31.928,99	19.883,92	62,28
Naknade, darovi, potpore	704.110,00	1.956.696,23	277,90
Naknade članovima NO	209.195,48	238.615,93	114,06
Premije osiguranja	191.285,08	202.594,00	105,91
Bankovne usluge	29.751,12	40.643,71	136,61
Članarine, nadoknade	73.263,72	92.903,72	126,81
Porezi i pristojbe	115,00	315,00	273,91
U K U P N O:	1.239.649,39	2.551.652,51	205,84

Bilješka broj 14 – Troškovi osiguranja

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Premije zdravstvenog osigur.	119.393,07	116.717,20	97,76
Premije osig.promet.sredstava	47.075,63	48.547,30	103,13
Premije osiguranja osoba	24.816,38	37.329,50	150,42
U K U P N O:	191.285,08	202.594,00	105,91

Bilješka broj 15 – Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 78.018,50 kn i na razini je 51,79% prošlogodišnjih, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

Bilješka broj 16 – Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31. prosinca 2019. godine je ukupno 917.482,95 kn i za 15,52% je manja nego prethodne godine, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2019. godine od 602.308,09 kn i rezerviranja za otpremnine od 315.174,86 kn.

Bilješka broj 17 – Ostali poslovni rashodi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Troškovi prava korištenja	1.261.597,08	1.365.754,43	108,26
Ostali nemat.tr.poslovanja	68.873,47	31.993,66	46,45
Troškovi naknadnih popusta	5.672,50	3.224,68	56,85
Otpisi vrijed.neuskl.potr.	64.328,03	24.078,92	37,43
Rashodi mat. i nemat.imov.	7.156,75	-	-
Kazne, penali	43.048,72	46.046,15	106,96
Nakn. utvrđeni tr. poslov.	4.876,00	816.320,23	16.741,60
Darovanja do 2%	104.000,00	151.300,00	145,48
Porezno nepriznata darov.	4.973,00	4.654,00	93,59
Ostalo	-	240,00	-
U K U P N O:	1.564.525,55	2.443.612,07	156,19

Bilješka broj 18 – Financijski rashodi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Zatezne kamate	11.732,78	169.646,67	1.445,92
Negat. tečaj. razlike	531.458,88	48.768,62	9,18
U K U P N O:	543.191,66	218.415,29	40,21

Bilješka broj 19 – Porez na dobit

POZICIJA	2018. god	2019. god	19/18
UKUPNI PRIHODI	31.630.601,52	38.471.759,21	121,63
UKUPNI RASHODI	23.225.528,86	26.336.172,65	113,39
DOBIT	8.405.072,66	12.135.586,56	144,38
Uvećanje dobiti	87.551,08	59.999,73	68,53
-50 (70)% trošk. reprezentacije	45.317,57	51.266,81	113,13
-nepriznati troškovi osob.prijevoza	4.503,00	-	-
-rashodi nedozvoljenih darivanja	4.973,00	4.654,00	93,59
-vrijednosno uskl.i otpis potraživ.	32.757,51	4.078,92	12,45
Umanjenje dobiti	47.246,68	25.941,42	54,91
-državne potpore za obrazovanje	47.246,68	25.941,42	54,91
POREZNA OSNOVICA	8.445.377,06	12.169.644,87	144,10
Porezna stopa	18%	18%	100,00
POREZNA OBVEZA	1.520.167,87	2.190.536,08	144,10
Uplaćeni predujmovi	1.266.307,14	1.465.123,68	115,70
Razlika za uplatu	253.860,73	725.412,40	285,75
Predujmovi za iduće porez.razd.	126.680,66	182.544,67	144,10

Bilješka broj 20 – Dugotrajna nematerijalna imovina

OPIS	NETO 2018..	BRUTO	OTPIS	NETO 2019.	INDEX 19/18
Računalni softver	-	84.549,99	59.404,16	25.145,83	-
Tuđa imovina	408.794,58	2.357.200,05	1.586.820,83	770.379,22	188,45
Nemat.imov. u pripremi	-	915.500,00	-	915.500,00	-
UKUPNO:	408.794,58	3.357.250,04	1.646.224,99	1.711.025,05	418,55

Bilješka broj 21 – Dugotrajna materijalna imovina

O P I S	NETO 2018.	2019.god.			INDEX 19/18
		Bruto	Otpis	Neto	
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	567.165,83	3.065.761,00	2.651.883,25	413.877,75	72,97
POSTROJENJA I OPREMA	998.831,03	2.441.832,42	1.375.953,72	1.065.878,70	106,71
ALATI,POGONSKI INVENTAR I TRANSPORT.SRED	1.045.190,76	3.785.659,14	2.803.892,65	981.766,49	93,93
MATER.IMOVINA U PRIPREMI	96.600,00	76.600,00	-	76.600,00	79,30
UMJETNINE, SLIKE	4.341,46	8.341,46	-	8.341,46	192,13
U K U P N O:	2.712.129,08	9.378.194,02	6.831.729,62	2.546.464,40	93,89

Bilješka broj 22 – Kratkotrajna imovina

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
Zalihe	78.108,82	91.716,10	117,42
Potraživanja	3.768.831,14	4.223.059,07	112,05
Novac	37.527.040,94	46.044.013,83	122,70
Ukupno:	41.373.980,90	50.358.789,00	121,72

Bilješka broj 23 – Zalihe

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Sirovine i materijal	36.585,17	39.164,97	107,05
Rezervni dijelovi	7.611,55	7.788,49	102,32
Sitan inventar	33.912,10	44.762,64	132,00
U K U P N O:	78.108,82	91.716,10	117,42

Bilješka broj 24 – Potraživanja

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
-od kupaca	3.416.402,72	4.002.153,63	117,15
-od zaposlenih	2.731,40	11.603,14	424,81
-od države i dr.intit.	14.255,55	66.077,81	463,52
-ostala potraživanja	335.441,47	143.224,49	42,70
U K U P N O:	3.768.831,14	4.223.059,07	112,05

Bilješka broj 25 – Pasiva

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Kapital i rezerve	39.199.230,69	47.890.758,75	122,17
Dugoročna rezerviranja	2.656.076,43	2.003.047,78	75,41
Kratkoročne obveze	2.582.679,64	4.687.564,77	181,50
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	78.493,44	59.518,01	75,83
U K U P N O:	44.516.480,20	54.640.889,31	122,74

Bilješka broj 26 – Kapital i rezerve

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	100,00
Kapitalne rezerve	-	1.113.125,00	-
Zakonske rezerve	586.180,00	586.180,00	100,00
Zadržana dobit	20.004.545,90	24.522.803,27	122,59
Dobitak tekuće godine	6.884.904,79	9.945.050,48	144,45
U K U P N O:	39.199.230,69	47.890.758,75	122,17

Bilješka broj 27 – Kratkoročne obveze

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
- za depozite, jamčevine	642.923,31	682.153,81	106,10
- za date predujmove	148.988,73	139.185,99	93,42
- prema dobavljačima	379.704,83	1.535.472,57	404,39
- prema zaposlenicima	493.594,95	1.027.317,75	208,13
- za poreze, doprinose i slično	903.128,86	1.288.417,60	142,66
- obveze s osnova udjela u rezultatu	2.793,96	1.997,05	71,48
- ostale kratkoročne obveze	11.545,00	13.020,00	112,78
- U K U P N O:	2.582.679,64	4.687.564,77	181,50

Bilješka 28 – Objava financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2019. godinu objavila je i odobrila Uprava s danom 2. ožujka 2020. godine.

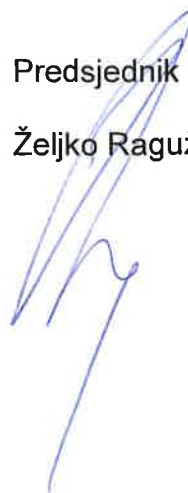
Voditelj računovodstva:

Ljilja Čatović



Predsjednik uprave.

Željko Raguž



„LUKA DUBROVNIK“ d.d.
Obala pape Ivana Pavla II broj 1
D U B R O V N I K

NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 19. lipanj 2020. godine

Nadzorni odbor „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik na sjednici održanoj 19. lipnja 2020. godine, donio je slijedeću:

O D L U K U

**o prihvatanju godišnjih financijskih
izvještaja za 2019. godinu.**

Prihvaćaju se godišnji financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2019. godinu:

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine s aktivom, odnosno pasivom, u iznosu od 54.640.889,31 kn,
2. Račun dobitka i gubitka za godinu koja je završila 31.12.2019. godine s ostvarenom dobiti nakon oporezivanja u iznosu od 9.945.050,48 kn,
3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2019. godinu,
4. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.12.2019. godine koji iskazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata u 2019. godini u iznosu od 8.516.972,89 kn,
5. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31.12.2019. godine koji iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 47.890.758,75 kn,
6. Prijavu poreza na dobitak za 2019. godinu,
7. Godišnje izvješće posloводства o poslovanju u 2019. godini.

Predsjednik NO:

Hrvoje Kulušić





LUKA DUBROVNIK d.d.

**Obala Pape Ivana Pavla II br. 1
DUBROVNIK**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2019**



Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Svibanj 2020 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA	3
Bilanca na dan 31.12.2019 g.	6
1. Opći podaci i sažetak računovodstvenih politika	11



ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/2015) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/2015)., 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.

Luka Dubrovnik d.d.
Obala Pape Ivana Pavla II br. 1, DUBROVNIK
OIB: 47148433806

Željko Raguž, predsjednik uprave



IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Luka Dubrovnik d.d.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Luka Dubrovnik d.d., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019 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 2019., 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.

Isticanje pitanja

Ovdje ističemo pitanje značajnog naknadnog događaja koji je objavljen u financijskim izvještajima bilješka 28. gdje se ističe značajna nesigurnost koja proizlazi iz nastanka pandemije COVID-19, te kao takva trenutno nemože biti kvantificirana s obzirom na nemogućnost utvrđivanja duljine i inteziteta trajanja, te potencijalnih ekonomskih šteta proizašli iz njih.

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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u

godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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, 18. svibnja 2020. 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 31.12.2019 g.

OIB: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.				
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		3.133.732	4.268.388
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		408.795	1.711.025
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			915.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		408.795	795.525
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.712.129	2.546.464
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		567.166	413.878
3. Postrojenja i oprema	013		998.831	1.065.879
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.045.191	981.766
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		96.600	76.600
8. Ostala materijalna imovina	018		4.341	8.341
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
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. 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		12.808	10.899
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		12.808	10.899
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		41.373.981	50.358.790
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		78.109	91.716
1. Sirovine i materijal	039		78.109	91.716
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		3.768.831	4.223.060
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.416.403	4.002.154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.731	11.603
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		14.255	66.078
6. Ostala potraživanja	052		335.442	143.225
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		37.527.041	46.044.014
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		8.767	13.712
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		44.516.480	54.640.890
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		4.070.752	5.605.752

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		39.199.231	47.890.759
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.723.600	11.723.600
II. KAPITALNE REZERVE	069			1.113.125
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		586.180	586.180
1. Zakonske rezerve	071		586.180	586.180
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		20.004.546	24.522.803
1. Zadržana dobit	082		20.004.546	24.522.803
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		6.884.905	9.945.051
1. Dobit poslovne godine	085		6.884.905	9.945.051
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		2.656.077	2.003.048
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		516.600	315.175
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.570.032	1.085.565
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		569.445	602.308
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		2.582.679	4.687.565
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		642.923	682.154
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		148.989	139.186
8. Obveze prema dobavljačima	115		379.705	1.535.473
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		493.595	1.027.318
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		903.128	1.288.417
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		2.794	1.997
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		11.545	13.020
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		78.493	59.518
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		44.516.480	54.640.890
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		4.070.752	5.605.752

Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2019 g.

OIB: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126		31.425.755	38.235.541
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		30.157.588	36.223.378
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.268.167	2.012.163
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		22.682.337	26.117.757
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.070.449	7.927.471
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.907.466	1.747.254
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.162.983	6.180.217
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		10.698.147	11.025.655
a) Neto plaće i nadnice	138		6.375.442	6.608.634
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.752.669	2.846.950
c) Doprinosi na plaće	140		1.570.036	1.570.071
4. Amortizacija	141		872.886	1.173.865
5. Ostali troškovi	142		1.239.649	2.551.652
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		150.636	78.019
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		150.636	78.019
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.086.045	917.483
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		516.600	315.175
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		569.445	602.308
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.564.525	2.443.612
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		204.847	236.218
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		69.289	34.738
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		133.303	201.480
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		2.255	
10. Ostali financijski prihodi	164		543.192	218.415
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165			
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		11.733	169.647
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		531.459	48.768
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		31.630.602	38.471.759
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		23.225.529	26.336.172
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		8.405.073	12.135.587
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		8.405.073	12.135.587
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		1.520.168	2.190.536
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		6.884.905	9.945.051
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		6.884.905	9.945.051
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Novčani tok na dan 31.12.2019 g.-direktna metoda

OIB: 47148433806; LUKA DUBROVNIK d.d.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		33.657.203	40.739.948
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-8.497.751	-9.855.727
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-7.481.107	-7.987.984
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-7.851.395	-8.481.671
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		9.826.950	14.414.566
9. Novčani izdaci za kamate	010		-11.733	-169.646
10. Plaćeni porez na dobit	011		-1.348.848	-1.700.636
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		8.466.369	12.544.284
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			18.750
2. Novčani primici od prodaje finacijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		69.288	26.200
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		69.288	44.950
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-1.584.171	-1.697.843
2. Novčani izdaci za stjecanje finacijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-1.584.171	-1.697.843
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-1.514.883	-1.652.893
Novčani tokovi od finacijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finacijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od finacijskih aktivnosti	030		3.946	2.326
IV. Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		3.946	2.326
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finacijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		-1.581.894	-2.376.744
3. Novčani izdaci za finacijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	036			
V. Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-1.581.894	-2.376.744
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-1.577.948	-2.374.418
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		5.373.538	8.516.973
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		32.153.503	37.527.041
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		37.527.041	46.044.014

Izvještaj o promjenama na kapitalu 31.12.2019 g.

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Rezerve	Preneseni gubitak/Zadržan a dobit	Gubitak / Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2018.	11.724	0	0	0	11.724
Dobit 2018	0	0	20.005	6.885	26.889
Stanje na dan 31.12.2018.	11.724	586	20.005	6.885	39.199
Dobit 2019	0	0	0	9.945	9.945
Kapitalne rezerve	0	1.113	0	0	1.113
Stanje na dan 31.12.2019.	11.724	1.699	24.523	9.945	47.891

u tis. kn.

Bilješke uz financijska izvješća

1. Opći podaci i sažetak računovodstvenih politika

1. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

SAŽETAK BITNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka broj 1. Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

Naziv: „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik
Adresa: Obala pape Ivana Pavla II broj 1
Pravni oblik: dioničko društvo
Država osnivanja: Republika Hrvatska
Društvo zastupaju: ŽELJKO RAGUŽ, predsjednik uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno i BOŽIDAR MEMED, član uprave, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom uprave.
Prosječan broj zaposlenih u 2019. godini: 74.
Društvo se temeljem pokazatelja na dan 31.12.2018. godine razvrstalo kao srednji poduzetnik.

Bilješka broj 2. Opis vrste poslovanja poduzetnika i glavne aktivnosti

Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007. od 15. lipnja 2010. godine: 5222 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Predmet poslovanja:

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj roba
- Skladištenje i prenošenje roba i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- Proizvodnja građevinske stolarije od metala
- Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka
- Taksi služba
- Pomorski i obalni prijevoz



- Rent a car
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Djelatnosti organizatora sajmova, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prihvata i otpreme putnika
- Gospodarske djelatnosti koje se uobičajeno obavljaju uz lučke usluge: opskrba brodova vodom i električnom energijom, održavanje infrastrukture i suprastrukture, pružanje usluga parkinga, hortikulturalni radovi u lučkom području, kontrola kakvoće i količine robe, servis lučke mehanizacije i opreme.

Bilješka broj 3. Informacija o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu s HSFI.

Bilješka broj 4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika.

1. Dugotrajna nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a obuhvaća: izdatke za razvoj, patente, koncesije, zaštitne znakove, softver, goodwill i druga prava, odnosno – ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalnu imovinu treba priznati (evidentirati u knjigovodstvu i iskazati u financijskim izvještajima) samo ako je moguće očekivati buduće ekonomske koristi koje proistječu iz te imovine i ako se trošak nabave nematerijalne imovine može pouzdano utvrditi.

Na početku iskazivanja u financijskim izvještajima, nematerijalnu imovinu treba prikazati po trošku nabave. Troškovi nabave obuhvaćaju: kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati nabavi nematerijalne imovine za namjeravanu potrebu (instaliranje i drugi troškovi poslovanja).

U kasnijim iskazivanjima nematerijalne imovine Društvo je odabralo troškovni model koji podrazumjeva iskazivanje materijalne imovine po vrijednosti nabave umanjenoj za ispravak vrijednosti i gubitak od smanjenja.

Nematerijalna imovina se isključuje iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje očekuje buduća ekonomska korist. Dobici i gubici (razlike između prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti) od otuđenja ili povlačenja nematerijalne imovine priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nematerijalna imovina ima ograničeni ili određeni vijek trajanja. Amortizira se samo imovina ograničenog vijeka trajanja.

Amortizacija nematerijalne imovine započinje kada je nematerijalna imovina spremna za upotrebu (nije nužno da je i stavljena u upotrebu). Osnovica za



amortizaciju nematerijalne imovine je nabavna vrijednost, a najdulji korisni vijek i stopa redovnog otpisa se temelji na odredbama članka 12. Zakona o porezu na dobit.

U prvoj i zadnjoj godini korištenja prava, trošak razdoblja se raspoređuje prema mjesecima korištenja ako se ono ne podudara s poslovnom godinom.

Za obračun amortizacije primjenjuje se ravnomjerna (linearna) metoda, a amortizacija se priznaje kao rashod razdoblja.

2. Dugotrajna materijalna imovina je imovina koju Društvo drži za korištenje u proizvodnji dobara i isporuci roba i usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koju se očekuje da će se koristiti dulje od jednog obračunskog razdoblja, kao i ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi radi aktivnosti Društva.

Dugotrajna materijalna imovina se priznaje ako je vjerojatno da će Društvo imati ekonomske koristi od te imovine i ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi. Pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama iskazuje se po troškovima ulaganja koji obuhvaćaju kupovnu cijenu (uključujući carinu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, dok PDV ne ulazi u cijenu kod obveznika PDV-a), sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu (prijevoz, osiguranje, priprema mjesta, instaliranje i montaža) i početno procijenjene troškove demontaže i obnavljanja mjesta na kojemu je smješteno u okolnostima kada se sredstvo ne koristi za namjeravanu upotrebu, a obveza za demontažu nastaje kada je sredstvo nabavljeno.

Svaki dio dugotrajne materijalne imovine koji je bitan za ukupne troškove pojedine materijalne imovine treba se voditi posebno i amortizirati posebno.

U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju prema troškovima nabave umanjnim za ispravak vrijednosti i prema revaloriziranim vrijednostima koje čine njegovu fer vrijednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i za ukupne gubitke od smanjenja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine se priznaje kao rashod ili se uključuje u vrijednost druge imovine, a metoda koju primjenjuje Društvo je pravocrtna (ravnomjerna) – jednake svote amortizacije u svakom razdoblju, ako nije promijenjen ostatak vrijednosti.

Amortizacija se počinje obračunavati kad je sredstvo spremno za upotrebu (nije nužno da se stavi u upotrebu), a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe ne prestaje se amortizirati, osim u slučaju kada je potpuno amortizirana.

Troškovi kamata po osnovi kredita za nabavu materijalnih ulaganja priznaju se u rashode razdoblja u kojem su nastali.

Troškovi posudbe za izgradnju vlastite materijalne imovine za vlastite potrebe priznaju se u rashod razdoblja u kojem su nastali.



3. Bruto knjigovodstvena svota materijalne imovine nadoknađuje se iz prihoda poduzeća u procijenjenom korisnom vijeku trajanja svakog pojedinog sredstva iz skupine materijalne imovine.

Vijek upotrebe procjenjuje se u vrijeme nabave sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek upotrebe utvrđuje se na temelju:

- očekivane upotrebe sredstava u poduzeću (očekivani kapacitet ili fizički učinak),
- očekivanog trošenja (broj smjena, program popravaka),
- tehničkog starenja (promjene u potražnji za proizvodom ili uslugom),
- zakonskih i sličnih ograničenja povezanih s korištenjem sredstava.

Pri amortizaciji dugotrajne materijalne imovine poduzeće primjenjuje linearnu (ravnomjernu) metodu.

Ulaganje u nekretnine je kada vlasnik ili najmoprimatelj drži nekretnine (zemljište ili zgrade, dio zgrade ili oboje) u financijskom najmu kako bi ostvario prihode od najma ili radi porasta troškova vrijednosti imovine (ili oboje), a ne radi korištenja u proizvodnji ili ponudi roba i usluga ili u administrativne svrhe, odnosno radi prodaje u sklopu redovnog poslovanja. Vrijednost ulaganja u nekretnine utvrđuje se na početku priznavanja prema trošku nabave, a poslije se odabire jedna od predloženih računovodstvenih politika, tj. jedan od dva modela: fer vrijednost ili trošak nabave.

Društvo je za potrebe naknadnog vrednovanja ulaganja u nekretnine izabralo model troškova nabave.

Po ovom modelu imovina će se nakon početnog priznavanja mjeriti po trošku nabave umanjenom za amortizaciju i eventualna naknadna umanjena za štete i slično.

Društvo će u bilješkama iskazivati njenu fer vrijednost.

4. Financijska imovina obuhvaća: udjele i dionice kod povezanih poduzeća, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu financijsku imovinu.

Treba se klasificirati u četiri skupine:

- a) financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- b) ulaganja koja se drže do dospelosti,
- c) zajmovi i potraživanja,
- d) financijska imovina raspoloživa za prodaju.

5. Zalihe su sredstva iz okvira materijalne imovine koja se drže zbog prodaje u redovnom tijeku poslovanja, koja se drže radi proizvodnje zbog prodaje dobara ili usluga ili koja će biti utrošena u procesu proizvodnje ili pružanja usluga. Evidentiraju se prema troškovima nabave.



Troškovi uključuju trošak nabave, trošak konverzije (materijal, rad i opće troškove proizvodnje), te druge troškove koji su nastali dovođenjem zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje, ali ne i tečajne razlike.

Nabavna vrijednost zaliha sadrži: troškove kupnje (kupovna cijena, carina, porez koji se ne može odbiti, troškovi prijevoza i slično); ostale troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

U nabavnu vrijednost zaliha ne uključuje se: neuobičajena vrijednost otpadnog materijala i slični troškovi, troškovi skladištenja (osim u slučaju kada su dio proizvodnog postupka) administrativni opći troškovi o kojima ne ovisi dovođenje u sadašnje stanje i lokaciju, troškovi prodaje.

Obračun utroška zaliha određuje se primjenom prosječnih ponderiranih cijena po pojedinim oblicima i namjenama zaliha.

Prosječne ponderirane cijene izračunavaju se prilikom svakog ulaska robe u skladište temeljem utvrđenih količina i vrijednosti nakon ulaska novih zaliha.

6. Rezerviranja troškova i rizika priznaju se kao rashod kada poduzetnik ima obvezu neodređenog vremena ili/i iznosa.

Rezerviranja se priznaju kao rashod:

- ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja,
- ako je vjerojatan odljev imovine Društva (resursa) za podmirenje obveza,
- ako se svota obveza može pouzdano utvrditi procjenom.

Uobičajeno se rezerviranja provode:

- za otpremnine zbog odlaska u mirovinu ili smanjenja broja zaposlenika uvjetovanog ekonomskim razlozima,
- za slučaj tužbe protiv Društva, a u vrijednosti utužene svote i troškova postupka bez kamata (to vrijedi i za arbitražne postupke i postupke mirenja),
- za neiskorištene godišnje odmori iz godine obračuna.

Nepredviđene obveze se ne mogu priznati u bilanci.

7. Pri početnom priznavanju transakcija u inozemnoj valuti, transakcija se evidentira u kunama prema srednjem tečaju HNB-a.

Tečajne razlike proizašle iz podmirenja obveza monetarnih stavki ili izvješćivanja o monetarnim stavkama, evidentiraju se u računu dobiti i gubitka.

Na dan bilance Društvo je obvezno preračunati stanje obveza i potraživanja iskazanih u inozemnoj valuti primjenom zaključnog tečaja, a prema čl. 45. st. 3. Zakona o deviznom poslovanju – to treba biti srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

8. Potraživanja od podružnica i drugih poduzeća, potraživanja od kupaca, potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja iskazuju se po



nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Otpis i ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja, kada o tome donese odluku odgovorna osoba Društva. Društvo će prestati priznavati potraživanja nastankom njegove zastare.

9. Novac na računima koji se vode u kunama u bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa.

Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

Devize na računima u banci i blagajni iskazuju se prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

10. Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose. Razlog razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, mora biti iskazana na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi obračunani u korist tekućeg razdoblja koji nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuje se kao aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja. Osnova prihodovanja i iskazivanja takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena u odgovarajućim knjigovodstvenim ispravama.

11. Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih pričuva, revalorizacijskih pričuva, pričuva iz dobitka, zadržanog gubitka, te dobitka ili gubitka tekuće godine.

Upisani kapital je definiran kao novčano izražena vrijednost onoga što je ulagač unio u Društvo, a registrirano je na sudu. Kapital se priznaje u izravnoj povezanosti s imovinom i obvezama.

12. Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se i troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje. Kada se pribave dokumenti za priznavanje obveza, ukidaju se vremenska razgraničenja u korist računa obveza.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem obračunskom razdoblju, odgađaju se preko vremenskih razgraničenja za buduća razdoblja.



U korist vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće razdoblje, a za koje nije bilo iskazano potraživanje u poslovnim knjigama.

13. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati poduzetniku i kad se te koristi mogu pouzdano utvrditi. Poslovni prihodi mogu se priznati ako su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- a) na kupce su preneseni bitni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključujući i robu,
- b) prodavatelj ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom,
- c) svota prihoda može se pouzdano utvrditi,
- d) vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u vezi s prodajom proizvoda pritjecati prodavatelju (vjerojatnost naplate),
- e) troškovi koji su nastali ili će nastati u transakciji prodaje proizvoda mogu se pouzdano utvrditi.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti (postotne dovršenosti) transakcije na datum bilance. Smatra se da se ishod, tj. rezultat transakcije može pouzdano utvrditi ako:

- a) se mogu pouzdano utvrditi prihodi,
- b) postoji vjerojatnost naplate (kad je vjerojatno pritjecanje ekonomskih koristi od transakcije),
- c) je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- d) se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama.

Kada se ishod transakcije koja obuhvaća pružanje usluga ne može pouzdano utvrditi, prihod se priznaje samo u visini poznatih rashoda koji se mogu nadoknaditi.

Prihodi od poslovnog najma utvrđuju se ravnomjernom (pravocrtnom) metodom tijekom trajanja najma.

Financijski prihod od financijskog najma priznaje se na osnovi koja odražava periodičnu stopu povrata na neto ulaganja najmodavca (bruto ulaganja u najam diskontirano za kamatnu stopu sadržanu u njemu).

Rezerviranja treba razmotriti na kraju svakog obračunskog razdoblja i ako više nema potreba za rezerviranjem, ukidaju se u korist prihoda.

Državne potpore koje se daju za već nastale troškove (gubitke), priznaju se kao prihodi kada Društvo udovoljava utvrđenim uvjetima i kada je potpora primljena. Državne potpore povezane sa sredstvima priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima. Ako su dobijene potpore za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, mogu se odgoditi kako bi se suočile s rashodima od amortizacije te imovine. Treba voditi računa o vremenskim razgraničenjima jer se državne potpore mogu iskazati kao odgođeni prihodi radi sučeljavanja s povezanim rashodima ili se mogu (potpore) oduzeti pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine. Dobijena potpora može



smanjiti nabavnu vrijednost imovine. Potraživanja za državnu potporu za nadoknadu rashoda koji su već nastali ili potporu zbog pružanja trenutne financijske podrške bez povezanih troškova priznaje se kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivnog kamatnjaka (efektivne kamatne stope).

Prihodi od tantijema priznaju se prema načelu nastanka događaja, tj. u razdoblju kada su zarađeni, tj. u razdoblju na koje se odnose.

Dividenda se priznaje u razdoblju kada je priznato dioničarevo pravo na isplatu dividende.

Priznaju se prihodi od ukidanja gubitka od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ako ona nije revalorizirana. Kada je ta imovina revalorizirana, ukidanje gubitka od smanjenja vrijednosti te imovine evidentira se kao revalorizacijska pričuva u okviru glavnice (kapitala) Društva.

Dobitke od prodaje dugotrajne imovine, utvrđene po neto načelu, Društvo će iskazati u računu dobiti i gubitka kao ostale izvanredne prihode.

Dobitci i gubitci od prodaje dugotrajne materijalne imovine iskazuju se kao prihodi ili rashodi, ovisno o tome je li prodajna cijena veća ili manja od knjigovodstvene vrijednosti. Dobitci i gubitci iskazuju se prema neto načelu kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Ostalim izvanrednim prihodima ili rashodima smatraju se i prihodi ili rashodi od otuđenja financijske imovine na neto načelu kao razlika između primljene naknade i knjigovodstvene vrijednosti financijske imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji, iako se evidentira u okviru kratkotrajne imovine, pri prodaji se knjiži prema neto načelu (priznaje se prihod ili rashod kao razlika između prodajne i knjigovodstvene vrijednosti).

Primjena fer-vrijednosti ulaganja u nekretnine koje se vode prema fer-vrijednosti, evidentira se u računu dobiti i gubitka.

Ako se vrijednost prethodno smanjenih zaliha poveća, to se povećanje treba evidentirati kao prihod razdoblja.

Prihod ili rashod od prestanka poslovanja priznaju se u računu dobitka ili gubitka.

14. Rashodi se mogu priznati u procesu sučeljavanja rashoda i prihoda koji nastaju u istim transakcijama, odnosno, poslovnim događajima. To mogu biti troškovi različitih vrsta koji čine trošak proizvoda ili trošak nabavne vrijednosti prodane robe. U tim slučajevima rashodi nastaju temeljem izravne povezanosti prihoda i rashoda.

Rashod se može evidentirati u poslovnim knjigama i u slučaju kada je nastala obveza bez priznavanja imovine (npr. obveza nastala za dato jamstvo za prodanu robu).

Nerealizirani gubitci na temelju promjene fer vrijednosti financijske imovine klasificirane prema fer-vrijednosti u računu dobitka i gubitka, priznaju se kao rashod razdoblja, a nerealizirani gubitci od promjene fer vrijednosti od imovine koja je klasificirana kao imovina raspoloživa za prodaju, priznaju se u glavnici na teret revalorizacijske pričuve te imovine.



U slučaju prodaje dugotrajne imovine, kada je knjigovodstvena vrijednost veća od prodajne cijene, razlika se iskazuje u računu dobitka i gubitka. Tako se postupa i u slučaju prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji iako se ta imovina vodi kao kratkotrajna imovina.

Rashodi mogu nastati kada neki izdatak ne izaziva nastanak buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem Društva, plaćanje sitnih nabava gotovinom, davanje bez nastanka obveze).

Otpis vrijednosti zaliha evidentira se kao rashod razdoblja u kojem je nastalo smanjenje vrijednosti.

Tečajne razlike su svota koja nastaje iz broja jedinica jedne valute u drugu po različitim tečajevima. Tečajne razlike nastale iz podmirenja monetarnih stavki ili izvješćivanja i monetarnim stavkama prema tečajevima različitim od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobitka ili gubitka razdoblja u kojem su nastale.

Troškovima posudbe smatraju se kamate i drugi troškovi (tečajne razlike, naknade i slično) koje nastaju vezano za posudbu izvora imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali ili se kapitalizirali (tj. izravno pripisuju stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, tj. imovine za čiju je pripremu za namjeravanu upotrebu ili prodaju potrebno razdoblje dulje od jedne godine).

15. Društvo je za potrebe financijskog izvještavanja usvojilo financijski koncept kapitala, kao uloženi novac, odnosno, uložena kupovna moć budući se polazi od težnje za održavanjem kupovne moći uloženog novca.

Sukladno tom konceptu, dobit Društva ostvarena je samo onda kada je financijska vrijednost neto imovine (glavnice) na kraju razdoblja veća nego na početku razdoblja. Samo se priljev sredstava iznad povrata kapitala (uloženog novca) smatra profitom – povratom od kapitala.

Dobit je ostatak vrijednosti koji se dobije kada se od prihoda odbiju rashodi koji uključuju i usklađenje za očuvanje kapitala. Ako rashodi prelaze prihode, preostala vrijednost je gubitak.

16. Kao vremenska razgraničenja iskazuju se:

- državne potpore kada su vezane za imovinu – kao odgođeni prihodi (pasivna vremenska razgraničenja),
- prihod budućeg razdoblja kada nisu ispunjeni uvjeti za njegovo priznavanje u tekućem razdoblju – pasivna vremenska razgraničenja (neizvjesnost



- naplate, neizvjesnost troškova povezanih s prihodima, odgođeni dobici iz najмова i slično),
- uračunani troškovi tekućeg razdoblja za koje nisu ispunjeni uvjeti za iskazivanje kao obveza (pasivna vremenska razgraničenja).

17. Događaji nakon datuma bilance su povoljni ili nepovoljni događaji nastali između datuma bilance (31. prosinca) i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja (datum na koji je Uprava odobrila financijske izvještaje).

Događaji koji zahtijevaju usklađivanje su:

- sudska presuda donesena nakon datuma bilance koja potvrđuje da je na datum bilance postojala obveza,
- primitak nove informacije koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da prethodno priznati gubitak s tog temelja treba uskladiti,
- otkrivanje prevara i pogrešaka zbog kojih se financijski izvještaji smatraju pogrešnim.

Događaji nakon bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje mogu biti:

- pad vrijednosti ulaganja između datuma bilance i datuma na koji je odobreno objavljivanje financijskih izvještaja,
- donesena odluka o isplati dividende, odnosno udjela u dobitku dioničara ili
- članovima društva budući nije obveza na datum bilance.

Bilješka broj 5. Vrijednost udjela

Temeljni kapital: 11.723.600,00 kn

Statut od 18. i 25.4.2002. godine: Temeljni kapital iznosi 5.936.000,00 kn i podijeljen je na 14.840 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti 400,00 kn, serije „A“ od rednog broja 00001-14840.

Odlukom na skupštini Društva od 8. srpnja 2013. godine povećan je temeljni kapital s iznosa od 5.936.000,00 kn na iznos od 11.723.600,00 kn na način da se svakoj od postojećih 14.840 dionica povećao nominalni iznos tako da nakon povećanja svaka dionica ima nominalnu vrijednost od 790,00 kn nominalnim povećanjem iz sredstava društva (objavljeno dana 14. kolovoza 2013. godine, a upis proveden 13. kolovoza 2013. godine).



Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. godine je slijedeća:

R.br.	Naziv sektora	Broj dionica	Nominalna vrijed.dionice	Nominalna vrijednost kapitala u kn	Udio u %
1.	Javni sektor	7.208	790,00	5.694.320,00	48,57
2.	Financijske institucije	3.768	790,00	2.976.720,00	25,39
3.	Domaće fizičke osobe	2.122	790,00	1.676.380,00	14,30
4.	Trgovačka društva	1.742	790,00	1.376.180,00	11,74
	U K U P N O:	14.840	790,00	11.723.600,00	100,00

Bilješka broj 6. Struktura prihoda

O P I S	2018.god	2019. god	Index 19/18
Prihodi u zemlji	16.533.942,07	19.264.103,99	116,51
Prihodi iz inozemstva	13.623.646,19	16.959.273,95	124,48
„Ostali prihodi“	1.473.013,26	2.248.381,27	152,64
U K U P N O:	31.630.601,52	38.471.759,21	121,63

Bilješka broj 7 – Poslovni prihodi

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od prodaje	30.157.588,26	36.223.377,94	120,11
Ostali poslovni prihodi	1.268.167,36	2.012.162,91	158,67
U K U P N O:	31.425.755,62	38.235.540,85	121,67

Bilješka broj 8 – Financijski prihodi

O P I S	2018. godine	2019. godina	Index 19/18
Prihodi od kamata	69.288,38	34.737,85	50,14
Prihodi od tečajnih razlika	133.302,44	201.480,51	151,15
Ostali financijski prihodi	2.255,08	-	-
U K U P N O:	204.845,90	236.218,36	115,32
O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18

1.	Materijalni troškovi	1.907.465,78	1.747.253,76	91,60
2.	Ostali vanjski troškovi	5.162.982,76	6.180.217,09	119,70
3.	Troškovi osoblja	10.698.146,67	11.025.655,35	103,06
4.	Trošak amortizacije	872.886,34	1.173.865,13	134,48
5.	Ostali troškovi	1.239.649,39	2.551.652,51	205,84
6.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	150.636,11	78.018,50	51,79
7.	Rezerviranja	1.086.044,60	917.482,95	84,48
8.	Ostali poslovni rashodi	1.564.525,55	2.443.612,07	156,19
9.	Financijski rashodi	543.191,66	218.415,29	40,21
	U K U P N O:	23.225.528,86	26.336.172,65	113,39

Bilješka broj 9. Materijalni troškovi

R.br.	Vrsta materijala	2018. god	2019. god	Index 19/18
1.	Sirovine i materijal	133.857,69	218.482,50	163,22
2.	Kancelarijski materijal	46.270,62	85.028,67	183,76
3.	SI, auto gume	33.455,84	140.903,94	421,16
4.	Rez.dijelovi,mat. za održ.	62.272,18	32.720,55	52,54
5.	Električna energija	1.507.380,31	1.163.578,35	77,19
6.	Gorivo	124.229,14	106.539,75	85,76
	U K U P N O:	1.907.465,78	1.747.253,76	91,60

Bilješka broj 10. Ostali vanjski troškovi

R.br.	Vrsta usluge	2018. god	2019. god	Index 19/18
1.	Telefon, pošta	84.477,06	93.484,51	110,66
2.	Razne vrste prijevoza	219.175,00	102.787,20	46,90
3.	Razne vanjske usluge	425.496,80	475.526,24	111,76
4.	Održavanje i zaštita	192.294,04	245.063,69	127,44
5.	Registracija vozila	21.671,54	23.406,42	108,01
6.	Sponzorstvo, promidžba	24.900,00	163.690,00	657,39
7.	Intelektualne usluge	208.667,52	301.287,67	144,39
8.	Komunalne usluge	3.831.355,69	4.634.930,79	120,97
9.	Reprezentacija	91.385,11	102.533,59	112,20
10.	Ostalo	63.560,00	37.506,98	59,01
	U K U P N O:	5.162.982,76	6.180.217,09	119,70

Bilješka broj 11 – Troškovi osoblja

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Neto plaće	6.375.441,65	6.608.633,53	103,66
Mirovinski doprinos	1.824.105,78	1.903.117,05	104,33
Porez i prirez na doh.	928.563,65	943.833,32	101,64
Dopr. za zdrav. osig.	1.369.217,13	1.570.071,45	114,67
Dopr. za ozlj. na radu	45.640,44	-	-
Dopr. za zapošlj.	155.178,02	-	-
U K U P N O:	10.698.146,67	11.025.655,35	103,06

Bilješka broj 12 – Trošak amortizacije

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Nematerijal. imovina	195.193,11	215.782,78	110,55
Oprema	119.054,54	381.069,35	320,08
Alati i inventar	35.320,81	32.230,89	91,48
Transport. sredstva	281.429,27	265.046,44	94,18
Brodovi	20.000,00	20.000,01	100,00
Građevinski objekti	153.288,05	153.288,08	100,00
Računalna oprema	7.775,09	19.107,50	245,75
Osobni automobili	58.732,97	83.155,08	141,58
Ostala oprema	2.092,50	4.185,00	200,00
U K U P N O:	872.886,34	1.173.865,13	134,48

Bilješka broj 13 – Ostali troškovi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Dnevnice i tr. sl. putovanja	31.928,99	19.883,92	62,28
Naknade, darovi, potpore	704.110,00	1.956.696,23	277,90
Naknade članovima NO	209.195,48	238.615,93	114,06
Premije osiguranja	191.285,08	202.594,00	105,91
Bankovne usluge	29.751,12	40.643,71	136,61
Članarine, nadoknade	73.263,72	92.903,72	126,81
Porezi i pristojbe	115,00	315,00	273,91
U K U P N O:	1.239.649,39	2.551.652,51	205,84



Bilješka broj 14 – Troškovi osiguranja

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Premije zdravstvenog osigur.	119.393,07	116.717,20	97,76
Premije osig.promet.sredstava	47.075,63	48.547,30	103,13
Premije osiguranja osoba	24.816,38	37.329,50	150,42
U K U P N O:	191.285,08	202.594,00	105,91

Bilješka broj 15 – Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 78.018,50 kn i na razini je 51,79% prošlogodišnjih, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

Bilješka broj 16 – Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31. prosinca 2019. godine je ukupno 917.482,95 kn i za 15,52% je manja nego prethodne godine, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iz 2019. godine od 602.308,09 kn i rezerviranja za otpremnine od 315.174,86 kn.

Bilješka broj 17 – Ostali poslovni rashodi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Troškovi prava korištenja	1.261.597,08	1.365.754,43	108,26
Ostali nemat.tr.poslovanja	68.873,47	31.993,66	46,45
Troškovi naknadnih popusta	5.672,50	3.224,68	56,85
Otpisi vrijed.neuskl.potr.	64.328,03	24.078,92	37,43
Rashodi mat. i nemat.imov.	7.156,75	-	-
Kazne, penali	43.048,72	46.046,15	106,96
Nakn. utvrđeni tr. poslov.	4.876,00	816.320,23	16.741,60
Darovanja do 2%	104.000,00	151.300,00	145,48
Porezno nepriznata darov.	4.973,00	4.654,00	93,59
Ostalo	-	240,00	-
U K U P N O:	1.564.525,55	2.443.612,07	156,19



Bilješka broj 18 – Financijski rashodi

O P I S	2018. god	2019. god	Index 19/18
Zatezne kamate	11.732,78	169.646,67	1.445,92
Negat. tečaj. razlike	531.458,88	48.768,62	9,18
U K U P N O:	543.191,66	218.415,29	40,21

Bilješka broj 19 – Porez na dobit

POZICIJA	2018. god	2019. god	19/18
UKUPNI PRIHODI	31.630.601,52	38.471.759,21	121,63
UKUPNI RASHODI	23.225.528,86	26.336.172,65	113,39
DOBIT	8.405.072,66	12.135.586,56	144,38
Uvećanje dobiti	87.551,08	59.999,73	68,53
-50 (70)% trošk. reprezentacije	45.317,57	51.266,81	113,13
-nep priznati troškovi osob.prijevoza	4.503,00	-	-
-rashodi nedozvoljenih darivanja	4.973,00	4.654,00	93,59
-vrijednosno uskl.i otpis potraživ.	32.757,51	4.078,92	12,45
Umanjenje dobiti	47.246,68	25.941,42	54,91
-državne potpore za obrazovanje	47.246,68	25.941,42	54,91
POREZNA OSNOVICA	8.445.377,06	12.169.644,87	144,10
Porezna stopa	18%	18%	100,00
POREZNA OBVEZA	1.520.167,87	2.190.536,08	144,10
Uplaćeni predumjovi	1.266.307,14	1.465.123,68	115,70
Razlika za uplatu	253.860,73	725.412,40	285,75
Predumjovi za iduće porez.razd.	126.680,66	182.544,67	144,10

Bilješka broj 20 – Dugotrajna nematerijalna imovina

OPIS	NETO 2018.,	BRUTO	OTPIS	NETO 2019.	INDE X 19/18
Računalni softver	-	84.549,99	59.404,16	25.145,83	-
Tuđa imovina	408.794,58	2.357.200,05	1.586.820,83	770.379,22	188,45
Nemat.imov. u pripremi	-	915.500,00	-	915.500,00	-
UKUPNO:	408.794,58	3.357.250,04	1.646.224,99	1.711.025,05	418,55

Bilješka broj 21 – Dugotrajna materijalna imovina

O P I S	NETO 2018.	2019.god.			INDEX 19/18
		Bruto	Otpis	Neto	
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	567.165,83	3.065.761,00	2.651.883,25	413.877,75	72,97
POSTROJENJA I OPREMA	998.831,03	2.441.832,42	1.375.953,72	1.065.878,70	106,71
ALATI,POGONSKI INVENTAR I TRANSPORT.SRED	1.045.190,76	3.785.659,14	2.803.892,65	981.766,49	93,93
MATER.IMOVINA U PRIPREMI	96.600,00	76.600,00	-	76.600,00	79,30
UMJETNINE, SLIKE	4.341,46	8.341,46	-	8.341,46	192,13
U K U P N O:	2.712.129,08	9.378.194,02	6.831.729,62	2.546.464,40	93,89

Bilješka broj 22 – Kratkotrajna imovina

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
Zalihe	78.108,82	91.716,10	117,42
Potraživanja	3.768.831,14	4.223.059,07	112,05
Novac	37.527.040,94	46.044.013,83	122,70
Ukupno:	41.373.980,90	50.358.789,00	121,72

Bilješka broj 23 – Zalihe

O P I S	2018. godina	2019. godina	Index 19/18
Sirovine i materijal	36.585,17	39.164,97	107,05
Rezervni dijelovi	7.611,55	7.788,49	102,32
Sitan inventar	33.912,10	44.762,64	132,00
U K U P N O:	78.108,82	91.716,10	117,42

Bilješka broj 24 – Potraživanja

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
-od kupaca	3.416.402,72	4.002.153,63	117,15
-od zaposlenih	2.731,40	11.603,14	424,81
-od države i dr.intit.	14.255,55	66.077,81	463,52
-ostala potraživanja	335.441,47	143.224,49	42,70
U K U P N O:	3.768.831,14	4.223.059,07	112,05



Bilješka broj 25 – Pasiva

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Kapital i rezerve	39.199.230,69	47.890.758,75	122,17
Dugoročna rezerviranja	2.656.076,43	2.003.047,78	75,41
Kratkoročne obveze	2.582.679,64	4.687.564,77	181,50
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	78.493,44	59.518,01	75,83
U K U P N O:	44.516.480,20	54.640.889,31	122,74

Bilješka broj 26 – Kapital i rezerve

OPIS	2018. god	2019. god	Index 19/18
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	100,00
Kapitalne rezerve	-	1.113.125,00	-
Zakonske rezerve	586.180,00	586.180,00	100,00
Zadržana dobit	20.004.545,90	24.522.803,27	122,59
Dobitak tekuće godine	6.884.904,79	9.945.050,48	144,45
U K U P N O:	39.199.230,69	47.890.758,75	122,17

Bilješka broj 27 – Kratkoročne obveze

OPIS	2018.god	2019.god	Index 19/18
- za depozite, jamčevine	642.923,31	682.153,81	106,10
- za date predujmove	148.988,73	139.185,99	93,42
- prema dobavljačima	379.704,83	1.535.472,57	404,39
- prema zaposlenicima	493.594,95	1.027.317,75	208,13
- za poreze,doprinosе i slično	903.128,86	1.288.417,60	142,66
- obveze s osnova udjela u rezultatu	2.793,96	1.997,05	71,48
- ostale kratkoročne obveze	11.545,00	13.020,00	112,78
- U K U P N O:	2.582.679,64	4.687.564,77	181,50

Bilješka broj 28 – Faktori rizika u poslovanju Društva

1. **Najveći rizik** u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik predstavlja obveza preuzeta 19.7.2015. godine Ugovorom o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra sklopljenog s Lučkom upravom Dubrovnik. Ugovor je sklopljen na 38 godina, a prema njemu je Društvo u obvezi investirati kroz tri investicije 137.250.625,60 kn.
I. investicija (polaganje plutajućih pontona na području zone zahvata 4) trebala je biti realizirana do 30.4.2016. godine, ali nije pa Društvo plaća nadoknadu štete i ugovornu kaznu



(planirani prihod u 2019. godini je bio 1.875.148,00 kn, ukupni iznos naknade štete je 1,5% na taj iznos, što iznosi 28.127,22 kn i plaća se tromjesečno po 7.031,80 kn kao varijabilni dio, dok fiksni dio iznosi 15.200,00 kn, što je na godišnjoj razini u 2019. godini ukupno 45.401,65 kn).

II investicija obuhvaća izgradnju zgrade trajektnog terminala namijenjenog za međunarodni promet na području zone zahvata 4., područje Trajektne i teretne luke, zajedno s prometnicama u funkciji prolaska kroz Trajektni terminal koje omogućavaju organizaciju prometa radi ukrcaja i iskrcaja vozila u plovila, parkirališta i druge sadržaje za korisnike trajekta, putničkih brodova, teretnih i ostalih plovila (početak radova do 31.12.2020. godine).

III investicija (zona zahvata 9 Porat i zona zahvata 10 Auditorij – izgradnja višenamjenske zgrade turističko-ugostiteljske namjene) bi trebala započeti najkasnije 1.1.2022. godine.

2. Pošto Društvo preko 40% prihoda ostvaruje s osnove deviznog poslovanja, a i gotovo sva raspoloživa novčana sredstva su u EUR -ima, značajan je uticaj promjene tečaja valuta na rezultate poslovanja, financijski položaj i novčane tokove.
3. Ishod navedenih započelih, a nedovršenih sudskih sporova svakako spada u zonu značajnih rizika.
4. Sudbina potraživanja od „Konzum“-a d.d. Zagreb temeljem prijedloga nagodbe.
5. **Korona virus** – Iako u Hrvatskoj za sada nema potvrđenih slučajeva zaraze korona virusom, razumljiva je zabrinutost građana i gospodarstvenika zbog uticaja izostanka kineskih turista u našoj zemlji. Hrvatsko gospodarstvo ostvaruje oko 20% BDP-a od turizma, a svaka zdravstvena kriza utiče na putovanja. Širenje epidemije izvan Kine sigurno će ugroziti cjelokupnu turističku sezonu u svim turistički receptivnim zemljama, a refleks na kruzing turizam može biti značajan obzirom na svježe spoznaje o pojavi oboljelih od ovoga virusa u susjednoj Italiji i vezanost kruzerskih ruta za Dubrovnik i Veneciju.

Bilješka 29 – Objava financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2019. godinu objavila je i odobrila Uprava s danom 2. ožujka 2020. godine.

