



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/21-05/18

URBROJ: 2117/01-01-21-4

Dubrovnik, 07. srpnja 2021.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 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 prihvaćanju godišnjeg izvješća o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2020. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Željko Raguž, predsjednik Uprave Luke Dubrovnik d.d.



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: 401-01/21-05/18  
URBROJ: 2117/01-08-21-3  
Dubrovnik, 07. srpnja 2021.

 GRAD DUBROVNIK  
GRADONAČELNIK

**Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d za 2020. godinu**

Uprava Luke Dubrovnik d.d dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2020. 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 2020. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

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 2020. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2020. 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, 20 000 Dubrovnik;
3. 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: 170-218-  
Dubrovnik, 13. svibanj 2021. godine

REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO – NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK  
Upravni odjel za poslove gradonačelnika

		
2062293	REPUBLIKA HRVATSKA	
	Grad Dubrovnik	
Primljeno:	14.05.2021	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
401-01/21-05/18	2117/01-08;	
Urudžbeni broj	Prilozi	Vrjednosti
378-21-01	1	-

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu

U skladu s traženjem iz dopisa od 13. travnja 2021. godine (klasa: 301-01/21-01/06, urbroj: 2117/01-01-21-01), a uvažavajući obveze utvrđene Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Grada Dubrovnika i direktivama EU, dostavljamo Vam Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godinu za „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik kako biste ga mogli obraditi i uputili u daljnju 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 2020. 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 2020. godinu,
4. Bilancu sa stanjem na 31. prosinca 2020. godine,
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu.

Obavještavamo Vas kako ćemo revizorsko izvješće za 2020. godinu, budući još nije sačinjeno, dostaviti naknadno zajedno s Odlukom Nadzornog odbora o prihvatanju godišnjeg financijskog izvješća za 2020. godinu (bez revizorskog izvješća je nemoguće organizirati sjednicu i donijeti Odluku).

S poštovanjem,



Predsjednik uprave:

Željko Raguž

## Sadržaj:

- Uvodni dio:	
- a) Osnovni podaci o Društvu.....	3
- b) Vlasnička struktura .....	4
- c) Ljudski resursi.....	4
1. Temeljni pokazatelji poslovanja u 2020. godini (tabelarni prikaz u prilogu)	
- I/ ukupni prihodi.....	5
- II/ ukupni rashodi i III/ rezultat poslovanja.....	6
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.....	7
3. Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu (obrazac POD-RDG u prilogu)	
-ukupni prihodi.....	10
-ukupni rashodi.....	11
4. Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine (obrazac POD-BIL u prilogu)	
-I Aktiva.....	13
-II Pasiva.....	15

## Prilozi:

- Temeljni pokazatelji poslovanja u 2020. godini (tabelarni prikaz)
- Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu (obrazac POD-RDG)
- Bilanca na dan 31.12.2020. godine (obrazac POD-BIL)
- Bilješke uz GFI za 2020. godinu

## UVODNI DIO

### a) Osnovni podaci o Društvu

Tvrтка:	„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 kroz povećanje nominalne vrijednosti dionice 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.
Ukupni prihodi u 2020.	16.699.817,99 kn
Ukupni rashodi u 2020.	17.528.463,74 kn
Rezultat poslovanja u 2020. /GUBITAK/:	-828.645,75 kn
Bilančna aktiva 31.12.2020.	39.880.337,03 kn
Broj zaposlenih u 2020. temeljem sati rada:	63

**b) Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2020. godine je slijedeća:**

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
	<b>U K U P N O.</b>	<b>14.840</b>	<b>790,00</b>	<b>11.723.600,00</b>	<b>100,00</b>

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2020. godine identična je onoj na isti datum 2019. godine: najveći dioničar je Grad Dubrovnik sa 48,57% dionica, slijedi financijska institucija (banka) sa 25,39% dionica, te domaće fizičke osobe („mali dioničari“) sa 14,30% dionica i trgovačko društvo sa preostalih 11,74% dionica.

**c) Ljudski resursi**

**Struktura zaposlenih po starosnoj dobi i stručnoj spremi na dan 31.12.2020. godine je slijedeća:**

Godine/sprema	Do 30 g	30-40 g	40-50 g	50-60 g	>60 g	Ukupno:
Mag/VII/2	-	-	-	-	1	1
VSS/VII/1	-	5	1	1	1	8
VŠS	-	2	1	-	-	3
SSS	3	3	13	14	8	41
VKV	-	-	-	-	-	-
NSS	-	-	-	7	2	9
NKV	-	-	-	-	-	-
Ukupno:	3	10	15	22	12	62

U ukupnom broju od 62 radnika u „Luki Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2020. godine je bilo 16 žena i 46 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 50 radnika, a 12 radnika na određeno vrijeme.

U odnosu na prethodne godine popravljiva se starosna struktura zaposlenih zbog odlaska značajnog broj radnika u mirovinu i zapošljavanja na njihova mjesta mlađih ljudi, dok je kvalifikaciona struktura godinama veoma slična.

## 1. TEMELJNI POKAZATELJI POSLOVANJA U 2020. GODINI (tabelarni prikaz u prilogu)

**I UKUPNI PRIHODI 2020. godine** iznose 16.699.818 kn i na razini su od 43,41% onih u 2019. godini (u apsolutnom iznosu smanjenje za 21.771.941 kn).

Čine ih:

- poslovni prihodi od 15.958.498 kn (pad za 58,26%, čine 95,56% ukupnih prihoda) i
- financijski prihodi od 741.320 kn (porast za 213,83%, čine 4,44% ukupnih prihoda).

Najveće prihodovne stavke među poslovnim prihodima su :

- prihodi od skladištarine (42,09% ukupnih prihoda, prethodne godine 20,98%),
- prihodi od odvoza otpada (9,95% ukupnih prihoda, prethodne godine 19,75%),
- prihodi od prodaje električne energije (9,13% ukupnih prihoda, prethodne godine 7,32%),
- prihodi od parkinga (6,81% ukupnih prihoda, prethodne godine 8,05%),
- prihodi od priveza/odveza brodova (6,47% ukupnih prihoda, prethodne godine 17,39%).

Na svim prihodovnim stavkama, osim na prihodima od kamata, na pozitivnim tečajnim razlikama i tzv. „ostalim prihodima“, došlo je do značajnog pada u odnosu na prethodnu godinu.

Fizički pokazatelji poslovanja govore da je broj pristajanja (privez/odvez brodova) na 60,44% prošlogodišnjih (2.738/4.530), isporučeno je 9.848 m<sup>3</sup> vode, odnosno, 10,41% količine iz prethodne godine koja je iznosila 94.570 m<sup>3</sup>, dok je preuzeto 1.684 m<sup>3</sup> otpada (17,50% onog iz 2019. godini kada se radilo o 9.625 m<sup>3</sup>).

Struktura prihoda prema destinaciji:

Naziv	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Prihodi u zemlji	19.264.104	13.068.227	67,84
Prihodi iz inozemstva	16.959.274	1.480.449	8,73
„Ostali prihodi“	2.248.381	2.151.142	95,68
<b>U K U P N O:</b>	<b>38.471.759</b>	<b>16.699.818</b>	<b>43,41</b>

„Prihodi u zemlji“ čine 78,25% ( u 2019. godini 50,07%) ukupnih prihoda i manji su za 32,16% (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 8,87% ukupnih prihoda i vrijednost im je 8,73% one iz prethodne godine (privez/odvez kruzera, prihodi od odvoza otpada, prodaje vode, najma osnovnih sredstava, prihodi od Q-veza itd), a tzv. „ostali prihodi“ čine preostalih 12,88% ukupnih prihoda, a smanjeni su za 4,32% (prihodi od kamata na oročena sredstva, pozitivne tečajne razlike, prihodi od ukidanja rezerviranja itd).



**II UKUPNI RASHODI 2020. godine iznose 17.528.464 kn i smanjeni su za 33,44% u odnosu na prethodnu godinu (-8.807.708 kn).**

Sastoje se od:

- poslovnih rashoda od 17.524.117 kn koji su smanjeni za 32,90%, a čine 99,98% ukupnih rashoda i
- financijskih rashoda od 4.347 kn koji su na razini 1,99% prošlogodišnjih, a čine 0,02 % ukupnih rashoda.

**1. Poslovne rashode čine:**

- Materijalni rashodi od 2.954.713 kn (smanjeni za 61,73%, a čine 16,86% ukupnih rashoda) gdje na sirovine i materijal otpada 286.367 kn, na električnu energiju i gorivo 702.114 kn, a na razne isporučene usluge dobavljača 1.966.232 kn (nabavljena voda 403.256 kn, odvoz otpada 427.637 kn, komunalna naknada 179.336 kn, tzv „intelektualne usluge“ 177.226 kn – revizija GFI, izrada elaborata, zastupanje u sudskim sporovima..., troškovi telefonije i pošte 80.105 kn, troškovi održavanja i zaštite na radu 117.452 kn, trošak reprezentacije 18.064 kn, razni vanjski troškovi 103.493 kn itd).
- Amortizacija od 1.401.915 kn je povećana za 19,43%, a čini 8,00% ukupnih rashoda,
- Troškovi osoblja od 8.924.266 kn su manji za 19,06% , a čine 50,91% ukupnih rashoda. Prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada je 63 (prošle godine 74) i smanjen je za 14,86%, prosječan broj zaposlenih temeljem stanja krajem mjeseca je 65 (smanjenje za 7,14%), prosječna bruto plaća po zaposlenom je sa prošlogodišnjih 10.648 smanjena na 10.128 kn (-4,88%), a prosječna netto plaća po zaposlenom sa 7.442 kn na 7.258 kn (-2,53%).
- „Ostali poslovni rashodi“ iznose 4.243.223 kn, smanjeni su za 29,17% i čine 24,21% ukupnih rashoda.

Ovdje ubrajamo 2.089.423 kn potrošenih za naknade zaposlenima (otpremnine, troškovi prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, trošak prehrane,...), naknade članovima Nadzornog odbora (195.038 kn), premije osiguranja (113.472 kn), 71.663 kn „vrijednosnog usklađenja“ kratkotrajnih potraživanja od kupaca, 611.419 kn rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz 2020. godine i za eventualni gubitak po započetom sudskom sporu protiv Društva (N.Nizić).

U iznosu od 1.107.391 kn „ostalih poslovnih rashoda“ najveći dio otpada na trošak prava korištenja-koncesije Lučkoj upravi Dubrovnik i Županijskoj lučkoj upravi.

**2. Financijski rashodi su 4.347 kn, na razini su 1,99% prošlogodišnjih i čine 0,02% ukupnih rashoda. Ovdje srećemo zatezne kamate (146 kn) i negativne tečajne razlike (4.201 kn).**

**III GUBITAK RAZDOBLJA iznosi 828.646 kn, dok je u 2019. godini ostvaren neto dobitak od 9.945.051 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**

**Osnov poslovanja Društva tijekom 2020. godine su bili:**

1. Ugovor o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra potpisan 19.7.2015. godine na rok od 38 godina s Lučkom upravom Dubrovnik.

2. Dodatak I Ugovora o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje postojećih objekata lučke podgradnje i nadgradnje na lučkom području Luke Dubrovnik (Gruž) 18. srpnja 2003. godine potpisan 15.1.2016. godine, također, s Lučkom upravom Dubrovnik.

3. Ugovor o prvenstvenoj koncesiji za obavljanje lučkih djelatnosti i korištenje i održavanje objekata lučke infrastrukture i suprastrukture na lučkom području Gradske luke Dubrovnik, luke Gruž i luke Sustjepan potpisan 1.6.2011. godine na rok do 1.6.2023. godine s Županijskom lučkom upravom Dubrovnik.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je u 2019. godini ostvarila rekordne rezultate poslovanja, ali je već početkom 2020. godine u svojim osvrtima na faktore rizika u tekućoj godini, iako je pandemija korona virusa bila tek u začetku u nekim dijelovima Europe, ali još uvijek ne i u Hrvatskoj, navela ovaj momenat kao potencijalno veoma opasan za turističku djelatnost, a posebno za kruzing turizam, tako da se planski dokument Društva bazirao na cca 35% prihoda 2019. godine i predviđao negativan rezultat poslovanja od cca 1.800.000,00 kn.

Iz GFI za 2020. godinu je vidljivo da su **ostvareni prihodi od 16.699.817,99 kn**, a što je 43,41% prihoda prethodne godine. Prihodi od prodaje u zemlji čine 78,25% ukupnih prihoda, prihodi iz inozemstva tek 8,87% (prošle godine 44,08%), a tzv. „ostali prihodi“ 12,88% ukupnih prihoda.

Na prihode od skladištarine otpada 42,09% ukupnih prihoda, a slijede prihodi od odvoza otpada (9,95% UP), prihodi od prodaje električne energije (9,13% UP), prihodi od parkinga (6,81% UP), prihodi od priveza/odveza brodova (6,47% UP) itd.

Fizički pokazatelji poslovanja govore o broju pristajanja koja su na razini 60,44% lanjskih (2.738/4.530), prodaja vode u m<sup>3</sup> je 10,41% (9.848m<sup>3</sup>/94.570 m<sup>3</sup>), a odvoz otpada 17,49% lanjskoga (1.683,50m<sup>3</sup>/9.625m<sup>3</sup>).

**Ukupni rashodi 2020. godine iznose 17.528.463,74 kn i smanjeni su za 33,44%.**

Budući su u 2020. godini značajno smanjeni poslovni prihodi „Luka Dubrovnik“, pad se automatizmom reflektirao i na značajno smanjenje troškova na gotovo svim rashodovnim pozicijama ove godine.

Najveća rashodovna stavka su troškovi osoblja koji čine 50,91% ukupnih rashoda, ali su smanjeni za 19,06%.

Prosječna neto plaća iznosi 7.253,72 kn i niža je za 2,53% u odnosu na onu iz prethodne godine.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je poslovnu 2020. godinu završila s računovodstvenim gubitkom od 828.646 kn, dok je porezni gubitak za prijenos 963.117 kn (predajom dokumentacije GFI Poreznoj upravi, zatražiti će se povrat uplaćenih predujmova poreza na dobit od 560.042 kn).

Navedenim smo rezultatom poslovanja, u datim, nepovoljnim okolnostima, itekako zadovoljni uzmemo li u obzir da niti u jednom parametru nismo odstupili od uvriježenih računovodstvenih politika kao ustupka za, eventualno, povoljnije pokazatelje.

Na dan bilanciranja 31. prosinca 2020. godine imovina Društva imala je vrijednost od 39.880.337 kn i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu, kada joj je vrijednost bila 54.640.890 kn, za 27,01%

Tijekom 2020. godine uloženo je u tzv. nematerijalnu imovinu 113.910 kn (radovi u „Željezničkom magazinu“ 85.000 kn, priključak na elektroenergetsku mrežu na autobusnom kolodvoru 6.210 kn, nabavka „kućice za naplatu parkinga za autobuse“ 16.020 kn i strukturno kabliranje 6.680 kn), a u materijalnu 393.668 kn (kupnja viličara 249.958 kn, staklena kućica za samonaplatni uređaj na parkingu 39.000 kn, ugradnja tri alu-boxa u „Marini“ 35.400 kn, nadogradnja parkinga 26.950 kn, nabavka klima uređaja i računala. ).

Zbog smanjene realizacije, potraživanja od kupaca su manja za 33,01%, dok su potraživanja od države povećana za 738,40% s osnove uplaćenih akontacija poreza na dobit.

Među potraživanjima od kupaca valja napomenuti kao najveće (1.048.575,32 kn) potraživanje od „Konzum“-a temeljem sudske nagodbe.

Potraživanja po pokrenutim ovrhama iznose 377.216,43 kn, a među njima je najveće ono od „Lido“ d.o.o. Dubrovnik (258.120,89 kn) koje datira još od 2010. godine.

Na dan 31. prosinca 2020. godine „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od 33.153.022,25 kn, što je za 28,00% manje nego prethodne godine (46.044.013,83 kn), a sastojе se od 2.534.672,38 kn na kuskim računima na bankama, 9.627,90 kn na blagajnama Društva i 30.608.721,97 kn protuvrijednosti za devizna sredstva ( 3.600.000,00 oročenih €, 448.224,28 € a vista i 1.349,83 USD a vista).

Iz **izvještaja o novčanim tokovima** za 2020. godinu vidljiva je struktura neto novčanih tokova koja pokazuje negativan novčani tok iz poslovnih aktivnosti od 767.651 kn (prošle godine bio pozitivan iznosa 12.544.284 kn) ponajviše s osnove manjeg dotoka novca od kupaca zbog manje realizacije usluga. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti su, također, negativni s -1.079.273 kn (uplata „Tramas“- u Dubrovnik temeljem doznake Grada Dubrovnika). Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti su -12.890.992 kn (dividenda 11.044.838 kn). Ukupno smanjenje novčanih tokova za 2020. godinu je za 12.890.992 kn, dok je u 2019. godini evidentirano povećanje za 8.516.973 kn.

**Izveštaj o promjenama kapitala** Društva nam pokazuje da je vrijednost ukupnog kapitala i rezervi na dan 31.12.2020. godine 36.014.910,58 kn, što je za 24,80% manje nego prethodne godine (47.890.758,75 kn).

Temeljni kapital je u dva promatrana razdoblja identičan i ima vrijednost od 11.723.600,00 kn, kao i zakonske rezerve od 586.180,00 kn. Zadržana dobit je 23.420.651,33 kn i smanjena je za 4,49% s osnove zaknjižavanja dobiti 2019. godine od 9.945.050,48 kn, ali i isplate dividende od 11.047.202,42 kn.

Na poziciji „rezerviranja“ u 2020. godini imamo iznos od 1.696.983,59 kn koji obuhvaća dva sudska spora (1.111.974,83 kn) i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori iz tekuće godine (585.008,76 kn).

(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 je presudom Općinskog suda u Dubrovniku od 4.12.2018. godine odbijen u cijelosti u odnosu na Luku kao neosnovan, ali je suđenje nastavljeno zbog žalbi ostalih tuženika.

Novi sudski spor je vrijednosti 26.410,00 kn i odnosi se na tužbu gospođe Natalije Nizić za neisplaćenu dividendu od 15.410,00 kn.)

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik na kraju 2020. godine nema dugoročnih obveza, a kratkoročne su 2.118.775,92 kn, što je 45,20% onih iz 2019. godine.

Na dan bilanciranja, najveće su bile obveze prema radnicima i na ime poreza, prireza i doprinosa (plaće za prosinac 2020. godine koje su izmirene 15.1.2021. godine).

Zbog dobre likvidnosti, tijekom godine su u roku izmirivane sve obveze prema radnicima, dioničarima, članovima Nadzornog odbora i državnim institucijama.

Iako je pretrpjelo ogroman pad prihoda u odnosu na 2019. godinu, (ponajviše zbog strukture vlasništva i koncesijskih obveza) Društvo nije imalo pravo na razne vidove programa pomoći gospodarstvenicima koje je Vlada RH provodila preko Zavoda za zapošljavanje, osim na 163.027,56 kn umanjjenih obveza na ime doprinosa, poreza i prireza kroz plaću lipnja 2020. godine, a temeljem pada prometa u periodu od trećeg do šestog mjeseca 2020. godine u usporedbi s istim periodom 2019. godine.

Valja napomenuti da nam je Lučka uprava Dubrovnik umanjila ugovorne obveze na ime fiksnog dijela koncesijskih naknada za 20%, a Županijska lučka uprava za 50%. Istovremeno, i mi smo bili prisiljeni u dosta slučajeva umanjivati obveze svojih komitenata koji su zbog vladajuće pandemije u cijelosti ili gotovo u cijelosti ostali bez uobičajenih prihoda.

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.

„Luka Dubrovnik“ je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijela zahtjev za proširenje i produljenje prvenstvene koncesije pri čemu 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 Batahovina II čim Lučka uprava Dubrovnik završi gradnju obale, za osiguranje poslovnih preduvjeta za

nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge i izgradnju i korištenje Medjunarodnog putničkog terminala.

Dana 14. travnja 2021. godine je Grad Dubrovnik, kao najveći vlasnik Društva, objavio priopćenje iz kojega je vidljivo kako su „svi potrebni dokumenti za proširenje koncesijskog područja izrađeni i da je s Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture prije tjedan dana usuglašen pravni okvir proširenja koncesijskog područja na područje cruise terminala. Aktivnost koja predstoji jest odluka Upravnog vijeća Lučke uprave Dubrovnik kojom će se izmijeniti koncesijsko područje i revidirati koncesija „Luka Dubrovnik“ uz novi obuhvat, a koji podrazumjeva i područje terminala za brodove na kružnim putovanjima.“

Moramo istaći kako je najavljena odluka Upravnog vijeća Lučke uprave Dubrovnik uspješan epilog truda koji posljednjih godina ulažu „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik i Grad Dubrovnik kako bi Društvo steklo pravo na gradnju terminala za brodove na kružnim putovanjima, a time i preduvjete za home port i trajno pravo na upravljanje ovom vrstom turizma.

Valja istaći kako je trajni rizik poslovanja Društva tečaja eura budući su nam gotovo sva raspoloživa novčana sredstva u ovoj valuti.

No, svakako, najveću teškoću u radu, planiranju i iščekivanjima za tekuću godinu, a i dalje, predstavlja (ne bez razloga više puta spomenuta) pandemija korona virusa koja je gotovo u potpunosti paralizirala turističku djelatnost, a kružna putovanja svela tek na deset posto uobičajenih. Iako je Vlada Republike Hrvatske ukinula zabranu uplovljavanja kruzera u hrvatske vode i iako postoje najave nekih kompanija o dolasku u našu luku, teško je u okolnostima vladajućeg COVID-a planirati ishod navedenoga jer se zdravstvene okolnosti mijenjaju na dnevnoj bazi i utiču na konačne odluke i kompanija i turista o kretanju na ovu vrstu putovanja.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik se zajedno s Lučkom upravom Dubrovnik tijekom prošle godine trudila osigurati uvjete za dolazak značajnog broja jahta, osigurala je iskrcavanje pomoraca iz Hrvatske i ostalih dijelova EU pa ne čudi da je Lučkoj upravi dodjeljena nagrade za najproaktivniju luku za vrijeme trajanja pandemije uzrokovane virusom Covid 19 od strane „Med Cruise“ udruženja, a koja je elektronski uručena 11.8.2020. godine.

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU (tabelarni prikaz u prilogu)

#### 1. UKUPNI PRIHODI

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Poslovni prihodi	38.235.541	15.958.498	41,74
Financijski prihodi	236.218	741.320	313,83
<b>U K U P N O:</b>	<b>38.471.759</b>	<b>16.699.818</b>	<b>43,41</b>

#### 1.1. Poslovni prihodi

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od prodaje	36.223.378	14.548.677	40,16
Ostali poslovni prihodi	2.012.163	1.409.821	70,06
<b>U K U P N O.</b>	<b>38.235.541</b>	<b>15.958.498</b>	<b>41,74</b>

#### 1.2. Financijski prihodi

O P I S	2019. godine	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od kamata	34.738	164.997	474,98
Prihodi od tečajnih razlika	201.480	576.323	286,04
<b>U K U P N O:</b>	<b>236.218</b>	<b>741.320</b>	<b>313,83</b>

-Ukupni prihodi iznose 16.699.618 kn (AOP 177), a sastoje se od poslovnih prihoda koji iznose 15.958.498 kn (AOP 125) i financijskih prihoda od 741.320 kn (AOP 154).

-Poslovne prihode od 15.958.498 kn čine prihodi od prodaje i „ostali poslovni prihodi“:

#### 1. Prihodi od prodaje u iznosu od 14.548.677 kn:

- a) prihodi od prodaje proizvoda (otpad i sekundarne sirovine) 2.080 kn,
- b) prihodi od pruženih usluga u zemlji 10.943.945 kn  
(privez/odvez brodova, parking, manipulacija, najam osnovnih sredstava, odvoz otpada, usluge čišćenja .....),
- c) prihodi od prodaje u inozemstvo 1.480.449 kn  
(privez/odvez kruzera, prekrcaj prtljage, najam osnovnih sredstava, odvoz otpada, prodaja vode, Q-vez...),
- d) prihodi od prodaje vode i električne energije 2.122.203 kn.

#### 2. „Ostali poslovni prihodi“ u iznosu od 1.409.821 kn:

- a) prihodi od ukidanja rezerviranja od 917.483 kn (neiskorišteni godišnji odmori iz 2019. godine i otpremnine), naknadno utvrđeni prihodi od 178.484 kn (rasknjižavanje ranije vrijednosno usklađenih kratkoročnih potraživanja od kupaca), prihodi od državnih potpora zbog pada prihoda u periodu od ožujka do lipnja 2020. godine u odnosu na isti period prethodne godine od 163.028 kn, prihodi od „plaće u naravi“ 52.660 kn i „ostali prihodi“.

## 2. UKUPNI RASHODI

-Ukupne rashode od 17.528.464 kn (AOP 178) čine poslovni rashodi od 17.524.117 kn (AOP 131) i financijski rashodi od 4.347 kn (AOP 165).

### 2.1. Poslovni rashodi

	O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
1.	Materijalni troškovi	7.927.471	2.954.713	37,27
2.	Troškovi osoblja	11.025.655	8.924.266	80,94
3.	Trošak amortizacije	1.173.865	1.401.915	119,43
4.	Ostali troškovi	2.551.652	2.452.751	96,12
5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	78.019	71.663	91,85
6.	Rezerviranja	917.483	611.419	66,64
7.	Ostali poslovni rashodi	2.443.612	1.107.390	45,32
	<b>U K U P N O:</b>	<b>26.117.757</b>	<b>17.524.117</b>	<b>67,10</b>

Poslovni rashodi se sastoje od:

1. Materijalnih troškova koji iznose 2.954.713 kn (AOP 133), na razini su 37,27% prošlogodišnjih, a čine ih:

a) troškovi sirovina i materijala i trošak električne energije i goriva sa 988.481 kn (AOP 134),

b) „ostali vanjski troškovi“ od 1.966.232 kn (AOP 136) čija je vrijednost 31,81% one iz 2019. godine, a obuhvaćaju:

-trošak telefonije i pošte sa 80.105 kn,

-trošak tekućeg održavanja i zaštite na radu, servisne usluge sa 278.952 kn,

-trošak intelektualnih usluga sa 177.226 kn,

-trošak reprezentacije sa 18.064 kn,

-trošak promidžbe i sponzorstva 198.581 kn,

„-komunalne usluge“ sa 1.019.295 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 152.078 kn (vanjsko osoblje za sortiranje otpada, kooperanti, čišćenje mora i priobalja) i

-„ostalo“ sa 42.331 kn.

2. Troškova osoblja koji iznose 8.924.266 kn (AOP 137) i smanjeni su za 19,06%.

3. Amortizacija iznosi 1.401.915 kn (AOP 141), povećana je za 19,43%, a najveći dio otpada na otpis vrijednosti opreme (440.005 kn), transportnih sredstava (359.722 kn), nematerijalne imovine – ulaganja u „tuđu imovinu“ (303.459 kn) i građevinskih objekata (153.288 kn).

4. "Ostali troškovi" iznose 2.452.751 kn (AOP 142), smanjeni su za 3,88%, a obuhvaćaju troškove službenih putovanja (3.006 kn), naknade, darove i potpore radnicima (2.089.423 kn), naknade članovima NO (195.038 kn), premije osiguranja (113.472 kn), bankarske usluge, članarine, nadoknade, razne poreze i pristojbe.

5. Vrijednosna usklađenja iznose 71.663 kn (AOP 145) i manja su za 8,15% od prošlogodišnjih, a odnose se na kratkoročna potraživanja od kupaca za koja su pokrenute ovrhe.

6. Rezerviranja iznose 611.419 kn (AOP 146), smanjena su za 33,36% (neiskorišteni godišnji odmori iz 2020. godine i novopokrenuti sudski spor gospođe Natalije Nizić protiv Društva).

7. "Ostali poslovni rashodi" su 1.107.390 kn (AOP 153), vrijednost im je 45,32% prošlogodišnje, a najveći dio (70,34%) otpada na trošak koncesijskih naknada po tri aktualna ugovora s lučkim upravama u Dubrovniku i naknadno utvrđene troškove iz prethodnih godina (pokrenutim ovrhama nenaplativih starih potraživanja od kupaca).

8. Financijski rashodi iznose 4.347 kn (AOP 165), a čine ih zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

**-GUBITAK RAZDOBLJA iznosi 828.646 kn (AOP 183).**



#### 4. BILANCA na dan 31. prosinca 2020. godine

(tabelarni prikaz u prilogu)

##### I Aktiva

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
-Dugotrajna imovina	4.268.388	3.284.349	76,95
-Kratkotrajna imovina	50.358.790	36.590.732	72,66
-Plaćeni troškovi buduć.razd.	13.712	5.256	38,33
<b>- UKUPNA AKTIVA:</b>	<b>54.640.890</b>	<b>39.880.337</b>	<b>72,99</b>

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2020. godine je 39.880.337 kn i za 27,01% je manja nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 8,24%, na kratkotrajnu 91,75%, a na plaćene troškove budućeg razdoblja 0,01% ukupne imovine).

##### 1.Dugotrajna imovina

OPIS	2019. god	2020.god	Index 20/19
- Nematerijalna imovina	1.711.025	1.521.477	88,92
- Materijalna imovina	2.546.464	1.752.743	68,83
- Potraživanja	10.899	10.129	92,94
<b>- U K U P N O:</b>	<b>4.268.388</b>	<b>3.284.349</b>	<b>76,95</b>

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost 3.284.349 kn i vrijednost joj je smanjena za 23,05%, a čine je : nematerijalna imovina (46,33%), materijalna imovina (53,37%) i potraživanja (0,30%).

Nematerijala imovina od 1.521.477 kn se sastoji od ulaganja u računalni softver (15.646 kn), ulaganja u tuđu imovinu (lučke uprave) radi bolje kvalitete obavljanja djelatnosti (590.331 kn) i nematerijalne imovine u pripremi (915.500 kn – projektno tehnička dokumentacija za Investiciju Batahovina II temeljem uplate Grada Dubrovnika – na kapitalnim rezervama).

Materijalnu imovinu ukupne vrijednosti od 1.752.743 kn čine:

- neto vrijednost građevinskih objekata (260.590 kn),
- postrojenja i oprema od 717.073 kn ( najveći dio otpada na sustav upravljanja automatskom naplatom parkinga),
- alati, pogonski inventar i transportna sredstva od 685.739 kn (specijalno vozilo za prijevoz kontejnera, dva osobna automobila, viličari itd),
- dvije umjetničke slike (8.341 kn),
- materijalna imovina u pripremi (81.000,00 kn).

Potraživanja od 10.129 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	2019.god	2020.god	Index 20/19
Zalihe	91.716	85.704	93,45
Potraživanja	4.223.060	3.352.006	79,37
Novac	46.044.014	33.153.022	72,00
<b>Ukupno:</b>	<b>50.358.790</b>	<b>36.590.732</b>	<b>72,66</b>

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2020. godine je 36.590.732 kn i za 27,34 % je manja nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,23%), potraživanja (9,16%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (90,61% ).

2.1.Zalihe imaju vrijednost od 85.704 kn (AOP 038), smanjene su za 6,55%, a čini ih 38,76% sirovina i materijala, 8,88% rezervnih dijelova i 52,36% sitnog inventara.

### 2.2.Potraživanja

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
-od kupaca	4.002.154	2.681.064	66,99
-od zaposlenih	11.603	-	-
-od države i dr. institucija	66.078	553.996	838,40
-ostala potraživanja	143.225	116.946	81,65
<b>U K U P N O:</b>	<b>4.223.060</b>	<b>3.352.006</b>	<b>79,37</b>

-Potraživanja od kupaca sa 2.681.064 kn čine 79,98% potraživanja, a najveća su od „Konzum“ d.d. Zagreb, Lučke uprave Dubrovnik i „Jadrolinije“ Rijeka.

-Potraživanja od države i drugih institucija od 553.996 kn čine potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobitak od 540.042 kn, potraživanja za nerefundirano bolovanje od HZZO-a za 10. i 11. mjesec 2020. godine i preplatu nadoknade za općekorisne funkcije šuma.

-„Ostala potraživanja“ su 116.946 kn, a najveći dio čine plaćeni troškovi nedovršenih sudskih sporova od 112.938 kn.

2.3.Novac u bankama i blagajni na posljednji dan 2020. godine ima vrijednost od 33.153.022 kn, što je za 28,00% manje nego na isti datum 2019. godine pri čemu je došlo do smanjenja neto novčanog toka za 12.890.992 kn (1. siječnja 2020. godine ukupna su novčana sredstva bila 46.044.014 kn).

**3.Plaćeni troškovi budućeg razdoblja** su 5.256 kn, a čine ih uplate iz 2020. godine koje se odnose na 2021. godinu (pretplate na stručne časopise, plaćeni parking i održavanje opreme).

## II Pasiva

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Kapital i rezerve	47.890.759	36.014.910	75,20
Dugoročna rezerviranja	2.003.048	1.696.984	84,72
Kratkoročne obveze	4.687.565	2.118.776	45,20
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	59.518	49.667	83,45
<b>U K U P N O:</b>	<b>54.640.890</b>	<b>39.880.337</b>	<b>72,99</b>

Vrijednost PASIVE „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2020. godine iznosi 39.880.337 kn i za 27,01 % je manja nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća: na kapital i rezerve otpada 90,31 %, na dugoročna rezerviranja 4,26%, na kratkoročne obveze 5,31%, te na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja preostalih 0,12%.

### 1. – Kapital i rezerve

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Temeljni kapital	11.723.600	11.723.600	100,00
Kapitalne rezerve	1.113.125	1.113.125	100,00
Zakonske rezerve	586.180	586.180	100,00
Zadržana dobit	24.522.803	23.420.651	95,51
Dobitak poslovne godine	9.945.051	-	-
Gubitak poslovne godine	-	828.646	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>47.890.759</b>	<b>36.014.910</b>	<b>75,20</b>

Temeljni kapital „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik čini 14.840 dionica nominalne vrijednosti od 790 kn, što ukupno iznosi 11.723.600 kn,

Kapitalne rezerve u iznosu od 1.113.125 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.

Zadržana dobit iznosi 23.420.651,33 kn i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za 4,49 % budući je na Redovitoj godišnjoj skupštini dioničkog društva održanoj 24.08.2020. godine donesena odluka da se neto dobit za 2019. godinu (9.945.050,48 kn) unese u zadržanu dobit, a da se 11.047.202,42 kn isplati kroz oporezivu dividendu (700,00 kn netto po dionici) iz zadržane dobiti iz 2014. godine (4.629.554,64 kn), 2015. godine (5.159.482,32 kn) i dijela zadržane dobiti 2016. godine (1.258.165,46 kn).

Kronološki prikaz ostvarenog financijskog rezultata u Društvu u periodu od 1994. do 2020. godine je slijedeći:

<b>Godina</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>UKUPAN RASHOD</b>	<b>DOBITAK (NAKON POREZA)</b>	<b>GUBITAK</b>
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	
2020.	16.699.817,99	17.528.463,74		828.645,75

## 2 – Rezerviranja

Na ovoj poziciji bilančne pasive Društva nalazi se iznos od 1.696.984 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 33/2-21 od 20. siječnja 2021. godine izvršena su rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore radnika Društva za 2020. godinu u ukupnom iznosu od 585.009 kn, a temeljem inventure neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan 31.12.2020. godine.
3. Odlukom broj 49-21 od 20.1.2021. godine rezervirano je 26.410 kn za slučaj gubitka po sudskom sporu koji radi naplate dividende od 15.410 kn na Trgovačkom sudu u Dubrovniku vodi N.N. iz Zagreba, uz procjenjene troškove spora od 11.000 kn.

## 3 – Kratkoročne obveze

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
- za depozite, jamčevine	682.154	685.259	100,46
- za date predujmove	139.186	139.786	100,43
- prema dobavljačima	1.535.473	179.333	11,68
- prema zaposlenicima	1.027.318	569.344	55,42
- za poreze, doprinose i slično	1.288.417	529.352	41,09
- obveze s osnova udjela u rezultatu	1.997	4.362	218,41
- ostale kratkoročne obveze	13.020	11.340	87,10
- U K U P N O:	4.687.565	2.118.776	45,20

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose ukupno 2.118.776 kn, što je na razini 45,20% onih iz prethodne godine, a strukturalno na depozite i jamčevine otpada 32,34%, na obveze po datim predujmovima 6,60% , na obveze prema dobavljačima 8,46%, na obveze prema radnicima 26,87%, na obveze za poreze, doprinose i slična davanja 24,98%, na obveze s osnova udjela u rezultatu 0,21%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,54%.

**Obveze prema dobavljačima iznose 179.333 kn** (11,68% prošlogodišnjih), a čine ih obveze prema dobavljačima dobara (11.909 kn), obveze prema dobavljačima usluga (142.424 kn) i obveze prema dobavljačima opreme (25.000 kn).

**Obveze prema zaposlenima iznose 569.344 kn**, a čine ih obveze temeljem obračunatih plaća za prosinac 2020. godine, a koje su isplaćene 15.1.2021. godine.

**Obveze za poreze, doprinose i slične obveze iznose 529.352 kn**, a sastoje se od obveza na ime poreza i prireza na OD radnika i naknade članovima Nadzornog odbora za prosinac 2020. godine (56.862 kn), obveza na ime doprinosa iz i na navedenu plaću i naknade (255.459 kn), obveza za PDV po obračunu za prosinac 2020. godine (171.327 kn) i obveza za koncesiju (45.704 kn). Sve ove obveze su izmirene u siječnju 2021. godine.

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. 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 2020. godini: 63.

Društvo se temeljem pokazatelja na dan 31.12.2019. 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 ukrcanja 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 sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, bilančnog kontinuiteta, odvojenog mjerenja stavki i prijeboja.

### **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 namjenjena 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 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 dospijea,
- 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/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 odmone 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 elementa 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 namjenjena 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 2020. 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.	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
	<b>U K U P N O:</b>	<b>14.840</b>	<b>790,00</b>	<b>11.723.600,00</b>	<b>100,00</b>

### Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu

#### Bilješka broj 6. Struktura prihoda

O P I S	2019.god	2020. god	Index 20/19
Prihodi u zemlji	19.264.103,99	13.068.227,28	67,84
Prihodi iz inozemstva	16.959.273,95	1.480.449,24	8,73
„Ostali prihodi“	2.248.381,27	2.151.141,47	95,68
<b>U K U P N O:</b>	<b>38.471.759,21</b>	<b>16.699.817,99</b>	<b>43,41</b>

U strukturi ukupnih prihoda „Luke Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik, koji za 2020. godinu iznose 16.699.817,99 kn, na prihode u zemlji otpada 78,25% (50,07%), na prihode iz inozemstva 8,87% (43,07%), dok tzv. „ostali prihodi“ čine 12,88% (5,85%).

#### Bilješka broj 7 – Poslovni prihodi

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od prodaje	36.223.377,94	14.548.676,52	40,16
Ostali poslovni prihodi	2.012.162,91	1.409.820,75	70,06
<b>U K U P N O.</b>	<b>38.235.540,85</b>	<b>15.958.497,27</b>	<b>41,74</b>

Poslovni prihodi ostvareni u 2020. godini iznose 15.958.497,27 kn i na razini su 41,74% onih iz prethodne godine. Prihodi od prodaje čine 91,17%, a „ostali poslovni prihodi“ 8,83% ove grupe prihoda.



### **Bilješka broj 8 – Financijski prihodi**

O P I S	2019. godine	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od kamata	34.737,85	164.997,49	474,98
Prihodi od tečajnih razlika	201.480,51	576.323,23	286,04
<b>U K U P N O:</b>	<b>236.218,36</b>	<b>741.320,72</b>	<b>313,83</b>

Ukupni financijski prihodi u 2020. godini iznose 741.320,72 kn i povećani su za 213,83% u odnosu na one iz 2019. godine.

Prihodi od kamata čine 22,26% ukupnog iznosa (oročena devizna sredstva na Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb), dok na pozitivne tečajne razlike otpada 77,74% financijskih prihoda (tečaj za € za kn na dan 31.12.2019. godine je 7,442580, a na dan 31.12.2020. godine 7,536898).

### **Bilješka broj 9 – Poslovni rashodi**

	O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
1.	Materijalni troškovi	1.747.253,76	988.481,01	56,57
2.	Ostali vanjski troškovi	6.180.217,09	1.966.232,02	31,81
3.	Troškovi osoblja	11.025.655,35	8.924.264,89	80,94
4.	Trošak amortizacije	1.173.865,13	1.401.914,56	119,43
5.	Ostali troškovi	2.551.652,51	2.452.751,37	96,12
6.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	78.018,50	71.663,06	91,85
7.	Rezerviranja	917.482,95	611.418,76	66,64
8.	Ostali poslovni rashodi	2.443.612,07	1.107.390,59	45,32
9.	Financijski rashodi	218.415,29	4.347,48	1,99
	<b>U K U P N O:</b>	<b>26.336.172,65</b>	<b>17.528.463,74</b>	<b>66,56</b>

### **Bilješka broj 10 – Materijalni troškovi**

R.br.	Vrsta materijala	2019. god	2020. god	Index 20/19
1.	Sirovine i materijal	218.482,50	129.725,44	59,38
2.	Kancelarijski materijal	85.028,67	97.876,35	115,11
3.	SI, auto gume	140.903,94	46.151,46	32,75
4.	Rez.dijelovi,mat. za održ.	32.720,55	12.613,96	38,55
5.	Električna energija	1.163.578,35	647.696,34	55,66
6.	Gorivo	106.539,75	54.417,46	51,08
	<b>U K U P N O:</b>	<b>1.747.253,76</b>	<b>988.481,01</b>	<b>56,57</b>

Ukupni materijalni troškovi u 2020. godini su 988.481,01 kn, smanjeni su za 43,43 % i čine 5,64% ukupnih rashoda. Najveći je trošak električne energije (prihodi od električne energije su 1.523.911,93 kn)

### **Bilješka broj 11 – Ostali vanjski troškovi**

U pregledu rashoda za 2020. godinu, na stavci „ostali vanjski troškovi“ srećemo iznos od 1.966.232,02 kn koji ima vrijednost od 31,81% onoga iz prethodne godine, čini 11,22% ukupnih rashoda, a struktura je slijedeća:

R.br.	Vrsta usluge	2019. god	2020. god	Index 20/19
1.	Telefon, pošta	93.484,51	80.105,13	85,69
2.	Razne vrste prijevoza	102.787,20	7.773,00	7,56
3.	Razne vanjske usluge	475.526,24	152.077,91	31,98
4.	Održavanje i zaštita	245.063,69	257.002,76	104,87
5.	Registracija vozila	23.406,42	21.948,79	93,77
6.	Sponzorstvo, promidžba	163.690,00	198.581,00	121,32
7.	Intelektualne usluge	301.287,67	177.225,94	58,82
8.	Komunalne usluge	4.634.930,79	1.019.295,17	21,99
9.	Reprezentacija	102.533,59	18.064,14	17,62
10.	Ostalo	37.506,98	34.158,18	91,07
	<b>U K U P N O:</b>	<b>6.180.217,09</b>	<b>1.966.232,02</b>	<b>31,81</b>

### **Bilješka broj 12 – Troškovi osoblja**

<b>O P I S</b>	<b>2019. god</b>	<b>2020. god</b>	<b>Index 20/19</b>
Neto plaće	6.608.633,53	5.483.815,58	82,98
Mirovinski doprinos	1.903.117,05	1.536.183,12	80,72
Porez i prirez na doh.	943.833,32	636.915,41	67,48
Dopr. za zdrav. osig.	1.570.071,45	1.267.350,78	80,72
<b>U K U P N O:</b>	<b>11.025.655,35</b>	<b>8.924.264,89</b>	<b>80,94</b>

### **Bilješka broj 13 – Trošak amortizacije**

<b>O P I S</b>	<b>2019. god</b>	<b>2020. god</b>	<b>Index 20/19</b>
Nematerijal. imovina	215.782,78	303.458,55	140,63
Oprema	381.069,35	440.004,60	115,47
Alati i inventar	32.230,89	17.133,74	53,16
Transport. sredstva	265.046,44	359.722,23	135,72
Brodovi	20.000,01	3.333,34	16,67
Građevinski objekti	153.288,08	153.288,12	100,00
Računalna oprema	19.107,50	39.726,40	207,91
Osobni automobili	83.155,08	83.155,08	100,00
Ostala oprema	4.185,00	2.092,50	50,00
<b>U K U P N O:</b>	<b>1.173.865,13</b>	<b>1.401.914,56</b>	<b>119,43</b>

#### **Bilješka broj 14 – Ostali troškovi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Dnevnice i tr. sl. putovanja	19.883,92	3.006,00	15,12
Naknade, darovi, potpore	1.956.696,23	2.089.423,05	106,78
Naknade članovima NO	238.615,93	195.037,64	81,74
Premije osiguranja	202.594,00	113.472,02	56,01
Bankovne usluge	40.643,71	24.067,34	59,22
Članarine, nadoknade	92.903,72	27.745,32	29,86
Porezi i pristojbe	315,00	-	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.551.652,51</b>	<b>2.452.751,37</b>	<b>96,12</b>

#### **Bilješka broj 15 – Troškovi osiguranja**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Premije zdravstvenog osigur.	116.717,20	30.022,55	25,72
Premije osig.promet.sredstava	48.547,30	45.792,13	94,32
Premije osiguranja osoba	37.329,50	37.329,50	100,00
Premije za ostala osiguranja	-	327,84	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>202.594,00</b>	<b>113.472,02</b>	<b>56,01</b>

#### **Bilješka broj 16– Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine**

Ova pozicija ima vrijednost od 71.663,06 kn i za 8,15% je manja od prošlogodišnje, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

#### **Bilješka broj 17 – Rezerviranja**

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31. prosinca 2020. godine je ukupno 611.418,76 kn i za 33,36% je manja nego prethodne godine (917.482,95 kn), a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone iz 2020. godine od 585.008,76 kn i rezerviranja za gubitak po sudskom sporu Natalije Nizić za isplatu dividende u iznosu od 26.410,00 kn.

**Bilješka broj 18 – Ostali poslovni rashodi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Troškovi prava korištenja	1.365.754,43	778.971,08	57,04
Ostali nemat.tr.poslovanja	31.993,66	26.058,98	81,45
Troškovi naknadnih popusta	3.224,68	-	-
Otpisi vrijed.neuskl.potr.	24.078,92	10.283,77	42,71
Kazne, penali	46.046,15	37.536,13	81,52
Nakn. utvrđeni tr. poslov.	816.320,23	183.093,20	22,43
Darovanja do 2%	151.300,00	69.000,00	45,60
Porezno nepriznata darov.	4.654,00	1.636,00	35,15
Ostalo	240,00	811,43	338,10
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.443.612,07</b>	<b>1.107.390,59</b>	<b>45,32</b>

**Bilješka broj 19 – Financijski rashodi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Zatezne kamate	169.646,67	146,41	0,09
Negat. tečaj. razlike	48.768,62	4.201,07	8,61
<b>U K U P N O:</b>	<b>218.415,29</b>	<b>4.347,48</b>	<b>1,99</b>

Financijski rashodi iznose 4.347,48 kn i vrijednosti su 1,99% prošlogodišnjih.

**Bilješka broj 20 – Porez na dobit**

POZICIJA	2019. god	2020. god	20/19
UKUPNI PRIHODI	38.471.759,21	16.699.817,99	43,41
UKUPNI RASHODI	26.336.172,65	17.528.463,74	66,56
DOBIT	12.135.586,56	-	-
GUBITAK	-	828.645,75	-
Uvećanje dobiti/smanjenje gubitka	59.999,73	35.080,78	58,47
-50 (70)% trošk. reprezentacije	51.266,81	9.032,08	17,62
-troškovi kazni i za prekršaje	-	14.400,01	-
-rashodi nedozvoljenih darivanja	4.654,00	1.636,00	35,15
-vrijednosno uskl.i otpis potraživ.	4.078,92	10.012,69	245,47
Umanjenje dobiti/povećanje gubitka	25.941,42	169.551,72	653,59
-potpore u slučaju posebnih okolnosti	-	163.027,56	-
-državne potpore za obrazovanje	25.941,42	6.524,16	25,15
POREZNA OSNOVICA	12.169.644,87	-	-
Porezna stopa	18%	18%	100,00
<b>POREZNA OBVEZA</b>	<b>2.190.536,08</b>	-	-
<b>POREZNI GUBITAK ZA PRIJENOS</b>	-	<b>963.116,69</b>	-
Uplaćeni predujmovi	1.465.123,68	560.041,98	38,22
Razlika za povrat/uplatu	-725.412,40	560.041,98	-
Predujmovi za iduće porez.razd.	182.544,67	-	-

## Bilanca za 2020. godinu

### Bilješka broj 21 – Dugotrajna nematerijalna imovina

OPIS	NETO 2019.	BRUTO	OTPIS	NETO 2020.	INDEX 20/19
Računalni softver	25.145,83	84.549,99	68.904,20	15.645,79	62,22
Tuđa imovina	770.379,22	2.471.110,05	1.880.779,34	590.330,71	76,63
Nemat.imov. u pripremi	915.500,00	915.500,00	-	915.500,00	100,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.711.025,05</b>	<b>3.471.160,04</b>	<b>1.949.683,54</b>	<b>1.521.476,50</b>	<b>88,92</b>

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 3.471.160,04 kn, ukupna otpisana vrijednost je 1.949.683,54 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) 1.521.476,50 kn.

### Bilješka broj 22 – Dugotrajna materijalna imovina

O P I S	NETO 2019.	2020.god.			INDEX 20/19
		Bruto	Otpis	Neto	
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	413.877,75	3.065.761,00	2.805.171,37	260.589,63	62,96
POSTROJENJA I OPREMA	1.065.878,70	2.567.239,82	1.850.167,02	717.072,80	67,28
ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORT. SRED	981.766,49	3.792.948,89	3.107.209,96	685.738,93	69,85
MATER.IMOVINA U PRIPREMI	76.600,00	81.000,00	-	81.000,00	105,74
UMJETNINE, SLIKE	8.341,46	8.341,46	-	8.341,46	100,00
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.546.464,40</b>	<b>9.515.291,17</b>	<b>7.762.548,35</b>	<b>1.752.742,82</b>	<b>68,83</b>

### Bilješka broj 23 – Kratkotrajna imovina

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
Zalihe	91.716,10	85.704,16	93,45
Potraživanja	4.223.059,07	3.352.006,37	79,37
Novac	46.044.013,83	33.153.022,25	72,00
<b>Ukupno:</b>	<b>50.358.789,00</b>	<b>36.590.732,78</b>	<b>72,66</b>

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2020. godine je 36.590.732,78 kn i za 27,34 % je manja nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,23%), potraživanja (9,16%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (90,61%).

### **Bilješka broj 24 – Zalihe**

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Sirovine i materijal	39.164,97	33.219,67	84,82
Rezervni dijelovi	7.788,49	7.613,05	97,75
Sitan inventar	44.762,64	48.441,43	108,22
<b>U K U P N O:</b>	<b>91.716,10</b>	<b>85.704,16</b>	<b>93,45</b>

Vrijednost zaliha je 85.704,16 kn i za 6,55 % je manja nego prethodne godine, pri čemu na sirovine i materijal otpada 36,76%, na rezervne dijelove 8,88%, te na sitni inventar 52,36 %.

### **Bilješka broj 25 – Potraživanja**

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
-od kupaca	4.002.153,63	2.681.064,40	66,99
-od zaposlenih	11.603,14	-	-
-od države i držav.institucija	66.077,81	553.996,37	838,40
-ostala potraživanja	143.224,49	116.945,60	81,65
<b>U K U P N O:</b>	<b>4.223.059,07</b>	<b>3.352.006,37</b>	<b>79,37</b>

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2020. godine imaju vrijednost od 3.352.006,37 kn i smanjena su za 20,63%.

Čine ih potraživanja od kupaca (79,98%), potraživanja od države i državnih institucija (16,53%) i tzv. „ostala potraživanja“ (3,49%).

### **Bilješka broj 26 – Pasiva**

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Kapital i rezerve	47.890.758,75	36.014.910,58	75,20
Dugoročna rezerviranja	2.003.047,78	1.696.983,59	84,72
Kratkoročne obveze	4.687.564,77	2.118.775,92	45,20
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	59.518,01	49.666,94	83,45
<b>U K U P N O:</b>	<b>54.640.889,31</b>	<b>39.880.337,03</b>	<b>72,99</b>

Vrijednost PASIVE „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2020. godine iznosi 39.880.337,03 kn i za 27,01 % je manja nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća: na kapital i rezerve otpada 90,31 %, na dugoročna rezerviranja 4,26%, na kratkoročne obveze 5,31%, te na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja preostalih 0,12%.

### **Bilješka broj 27 – Kapital i rezerve**

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	100,00
Kapitalne rezerve	1.113.125,00	1.113.125,00	100,00
Zakonske rezerve	586.180,00	586.180,00	100,00
Zadržana dobit	24.522.803,27	23.420.651,33	95,51
Dobitak poslovne godine	9.945.050,48	-	-
Gubitak poslovne godine	-	-828.645,75	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>47.890.758,75</b>	<b>36.014.910,58</b>	<b>75,20</b>

### **Bilješka broj 28 – Kratkoročne obveze**

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
- za depozite, jamčevine	682.153,81	685.259,36	100,46
- za date predujmove	139.185,99	139.785,99	100,43
- prema dobavljačima	1.535.472,57	179.332,78	11,68
- prema zaposlenicima	1.027.317,75	569.344,33	55,42
- za poreze, doprinose i slično	1.288.417,60	529.351,80	41,09
- obveze s osnova udjela u rezultatu	1.997,05	4.361,66	218,41
- ostale kratkoročne obveze	13.020,00	11.340,00	87,10
<b>- U K U P N O:</b>	<b>4.687.564,77</b>	<b>2.118.775,92</b>	<b>45,20</b>

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose ukupno 2.118.775,92 kn, što je na razini 45,20% prethodne godine, a strukturalno na depozite i jamčevine otpada 32,34%, obveze po datim predujmovima otpada 6,60% , na obveze prema dobavljačima 8,46%, na obveze prema radnicima 26,87%, na obveze za poreze, doprinose i slična davanja 24,98%, na obveze s osnova udjela u rezultatu 0,21%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,54%.

### **Bilješka broj 29 – Faktori rizika u poslovanju Društva**

1. **Najveći rizik** u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik predstavlja sudbina pandemije korona virusa koja je tijekom prošle godine izazvala, po nekim procjenama, gotovo 90%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu.

Predstavnici međunarodnih udruženja kruzing industrije očekuju oporavak ove djelatnosti u drugom dijelu 2021. godine, ali je činjenica da se trendovi okreću prema samostalnim, luksuznijim i kraćim putovanjima pri čemu su sigurnost i epidemiološke mjere osnovni preduvjet da bi se uopće krenulo na putovanje.

Kako naš grad i trgovačko društvo, u normalnim okolnostima, ostvaruje izuzetno velik prihod od kruzing turizma, razumljivo je da svi s priličnom dozom straha, ali i umjerenog optimizma, svakodnevno pratimo epidemiološku situaciju nadajući se što skorijem oporavku ove djelatnosti.

U međuvremenu, moramo raditi na osiguravanju što boljih preduvjeta za pružanje kvalitetnih usluga konzumentima alternativnih vidova vodenog turizma koji su se počeli jače afirmirati i u prošloj sezoni.

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik predstavlja i 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.

U međuvremenu, Društvo je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijelo zahtjev za izmjenu uvjeta i produljenje roka valjanosti prvenstvene koncesije koji se temelji na opširnu elaboratu o potrebi izmjene uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije, o izgradnji Trajektnog terminala i korištenju Batahovine II, o osiguranju poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge, te korištenju Međunarodnog lučkog terminala.

Obzirom na gotovo identična razmišljanja o budućnosti lučkog područja u Gružu u rasponu od resornog ministarstva, preko Grada do našega Društva, očekujemo pozitivan odgovor na upućeni zahtjev.

3. Pošto Društvo, u normalnim okolnostima, 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.
4. Ishod započelih, a nedovršenih sudskih sporova („Šipad“) i ovrha za nenaplaćena potraživanja (osobito „Konzum“) svakako spadaju u zonu značajnih rizika.

### Bilješka 30 – Objava financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2020. godinu objavila je i odobrila Uprava s danom 1. veljače 2021. godine.

Voditelj računovodstva:

Ljilja Čatović

Predsjednik uprave.

Željko Raguž





## 1. TEMELJNI POKAZATELJI POSLOVANJA U 2020. GODINI

	2019. (kn)	2020. (kn)	Index 20/19	Udjel %
<b>I UKUPNI PRIHODI (1+2+3)</b>	38.471.759	16.699.818	43,41	100,00
<b>1. Poslovni prihodi</b>	38.235.541	15.958.498	41,74	95,56
1.1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga	36.223.378	14.548.677	40,16	87,12
1.2. Prihod od Proračuna Grada Dubrovnika	-	-	-	-
1.3. Prihodi ostalih proračuna	-	-	-	-
1.4. Ostali poslovni prihodi	2.012.163	1.409.821	70,06	8,44
<b>2. Financijski prihodi</b>	236.218	741.320	313,83	4,44
<b>3. Izvanredni prihodi</b>	-	-	-	-
<b>II UKUPNI RASHODI (1+2+3)</b>	<b>26.336.172</b>	<b>17.528.464</b>	<b>66,56</b>	<b>100,00</b>
<b>1. Poslovni rashodi</b>	26.117.757	17.524.117	67,10	99,98
1.1. Materijalni rashodi	7.927.471	2.954.713	37,27	16,86
- sirovine i materijal	477.136	286.367	60,02	1,63
- energija, gorivo	1.270.118	702.114	55,28	4,01
- usluge	6.180.217	1.966.232	31,81	11,22
1.2. Amortizacija	1.173.865	1.401.915	119,43	8,00
1.3. Troškovi osoblja	11.025.655	8.924.266	80,94	50,91
1.4. Ostali poslovni rashodi	5.990.766	4.243.223	70,83	24,21
<b>2. Financijski rashodi</b>	<b>218.415</b>	<b>4.347</b>	<b>1,99</b>	<b>0,02</b>
<b>3. Izvanredni rashodi</b>	-	-	-	-
<b>III DOBIT prije oporezivanja</b>	<b>12.135.587</b>	-	-	-
- porez na dobit	2.190.536	-	-	-
<b>IV NETTO DOBIT</b>	<b>9.945.051</b>	-	-	-
<b>V GUBITAK</b>	-	<b>828.646</b>	-	-
Prosječni br. zaposlenih – sati rada	74	63	85,14	-
Prosječni br. zaposlenih – stanje krajem mjeseca	70	65	92,86	-
Prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenom	10.648	10.128	95,12	-
Prosječna mjesečna netto plaća po zaposlenom	7.442	7.254	97,47	-
Ulaganja u dugotrajnu imovinu	1.414.931	507.578	35,87	-
- u nekretnine	602.513	113.910	18,60	-
- u opremu	812.418	393.668	48,46	-
Nematerijalna imovina u pripremi	915.500	915.500	100,00	-
Fizički pokazatelj poslovanja:				
-pristajanja (privez/odvez brodova)	4.530	2.738	60,44	-
-voda ( m3)	94.570	9.848	10,41	-
-odvoz otpada ( m3)	9.625	1.684	17,50	-

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. liljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		38.235.541	15.958.498
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		36.223.378	14.548.677
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		2.012.163	1.409.821
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		26.117.757	17.524.117
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.927.471	2.954.713
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.747.254	988.481
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		6.180.217	1.966.232
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		11.025.655	8.924.266
a) Neto plaće i nadnice	138		6.608.634	5.483.816
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.846.950	2.173.099
c) Doprinosi na plaće	140		1.570.071	1.267.351
4. Amortizacija	141		1.173.865	1.401.915
5. Ostali troškovi	142		2.551.652	2.452.751
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		78.019	71.663
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		78.019	71.663
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		917.483	611.419
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		315.175	
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			26.410
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		602.308	585.009
8. Ostali poslovni rashodi	153		2.443.612	1.107.390
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		236.218	741.320
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		34.738	164.997
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		201.480	576.323
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		218.415	4.347
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		169.647	146
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		48.768	4.201
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			

<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		38.471.759	16.699.818
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		26.336.172	17.528.464
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		12.135.587	-828.646
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		12.135.587	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		0	828.646
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		2.190.536	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		9.945.051	-828.646
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>		9.945.051	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		0	828.646
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>187</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>188</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	<b>190</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	<b>191</b>		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	<b>193</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	<b>194</b>		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	<b>197</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	<b>198</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	<b>211</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljanske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		4.268.388	3.284.349
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		1.711.025	1.521.477
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>			
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		915.500	915.500
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		795.525	605.977
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		2.546.464	1.752.743
1. Zemljište	<b>011</b>			
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		413.878	260.590
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		1.065.879	717.073
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		981.766	685.739
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		76.600	81.000
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		8.341	8.341
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		10.899	10.129
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		10.899	10.129
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		50.358.790	36.590.732
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		91.716	85.704
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		91.716	85.704
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predumovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		4.223.060	3.352.006

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		5.030	15.487
3. Potraživanja od kupaca	049		3.997.124	2.665.577
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		11.603	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		66.078	553.996
6. Ostala potraživanja	052		143.225	116.946
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		46.044.014	33.153.022
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		13.712	5.256
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		54.640.890	39.880.337
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		5.605.752	5.655.752
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		47.890.759	36.014.910
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.723.600	11.723.600
II. KAPITALNE REZERVE	069		1.113.125	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		24.522.803	23.420.651
1. Zadržana dobit	082		24.522.803	23.420.651
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		9.945.051	-828.646
1. Dobit poslovne godine	085		9.945.051	
2. Gubitak poslovne godine	086			828.646
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		2.003.048	1.696.984
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		315.175	
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.085.565	1.111.975
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>		602.308	585.009
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		4.687.565	2.118.776
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>		682.154	685.259
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>		139.186	139.786
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>		1.535.473	179.333
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>		1.027.318	569.344
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>118</b>		1.288.417	529.352
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>		1.997	4.362
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>		13.020	11.340
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		59.518	49.667
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		54.640.890	39.880.337
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		5.605.752	5.655.752



# 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

*Handwritten signature*

Broj: 172/2-21  
Dubrovnik, 08. lipanj 2021. godine

*819*

			
2067294	REPUBLIKA HRVATSKA		
Grad Dubrovnik			
Primljeno:	08.06.2021		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.		
401-01/21-05/18	2117/01-08;		
Urudžbeni broj	Prilozi	Vrijednost	
378-21-02	0	-	

REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO – NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK  
Upravni odjel za poslove gradonačelnika

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju za 2020. godine (2.dio).

Vezano uz dopis od 13. travnja 2021. godine (klasa. 301-01/21-01/06, urbroj: 2117/01-01-21-01), dana 14.05.2021. smo Vam dostavili svu traženu-raspoloživu dokumentaciju vezanu uz Godišnje financijsko izvješće „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2020. godinu.

Budući je jučer održana sjednica Nadzornog odbora Društva na kojoj se raspravljalo o GFI-u, dostavljamo i Izvješće neovisnog revizora kao i Odluku Nadzornog odbora o prihvaćanju GFI-a za 2020. godinu.

S poštovanjem,

Predsjednik uprave:

Željko Raguž

*Handwritten signature of Željko Raguž*





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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
31. PROSINCA 2020



Kofidenc d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje  
Svibanj 2021 g.



**Sadržaj****ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ..... 2****IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA ..... 3**

Bilanca na dan 31.12.2020 g. .... 6

1. Opći podaci i sažetak računovodstvenih politika **Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.**



## 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 Raguč, predsjednik uprave



## IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Luka Dubrovnik d.d.

### Izvešće 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 2020 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 2020., 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 29. gdje se ističe značajna nesigurnost koja proizlazi iz mogućih posljedica pandemije Covid-19 bolesti, koja je posebno značajna za turistički segment kružnih putovanja. Uprava društva poduzima sve potrebne radnje kako bi se poslovanje prilagodilo novonastalim uvjetima.

#### 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 Izvešće 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:

- prepoznavamo 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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, 24. svibnja 2021. g.

Kofidenc d.o.o.  
Vukovarska 9  
Direktor:

---

Romano Dedović  
Direktor

---

Romano Dedović  
Ovlašteni revizor

## Bilanca na dan 31.12.2020 g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		4.268.388	3.284.349
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.711.025	1.521.477
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	915.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009		795.525	605.977
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.546.464	1.752.743
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		413.878	260.590
3. Pstrojenja i oprema	013		1.065.879	717.073
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		981.766	685.739
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		76.600	81.000
8. Ostala materijalna imovina	018		8.341	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		10.899	10.129
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		10.899	10.129
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		50.358.790	36.590.732
I. ZALIH E (AOP 039 do 045)	038		91.716	85.704
1. Sirovine i materijal	039		91.716	85.704
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		4.223.060	3.352.006
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		5.030	15.487
3. Potraživanja od kupaca	049		3.997.124	2.665.577
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		11.603	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		66.078	553.996
6. Ostala potraživanja	052		143.225	116.946
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		46.044.014	33.153.022
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		13.712	5.256
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		54.640.890	39.880.337
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		5.605.752	5.655.752

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	47.890.759	36.014.910
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	11.723.600	11.723.600
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>	1.113.125	1.113.125
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	586.180	586.180
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	586.180	586.180
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		
5. Ostale rezerve	<b>075</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	24.522.803	23.420.651
1. Zadržana dobit	<b>082</b>	24.522.803	23.420.651
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>084</b>	9.945.051	-828.646
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>	9.945.051	
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>		828.646
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	2.003.048	1.696.984
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>	315.175	
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>	1.085.565	1.111.975
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>		
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>	602.308	585.009
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>		
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>		
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>		
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	4.687.565	2.118.776
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>	682.154	685.259
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>		
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	139.186	139.786
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	1.535.473	179.333
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	1.027.318	569.344
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>	1.288.417	529.352
12. Obveze s osnovi udjela u rezultatu	<b>119</b>	1.997	4.362
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	13.020	11.340
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	59.518	49.667
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+068+095+107+122)</b>	<b>123</b>	54.640.890	39.880.337
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	5.605.752	5.655.752

## Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2020 g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bitijevki	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		38.235.541	15.958.498
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		36.223.378	14.548.677
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		2.012.163	1.409.821
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		26.117.757	17.524.117
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.927.471	2.954.713
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.747.254	988.481
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		6.180.217	1.966.232
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		11.025.655	8.924.266
a) Neto plaće i nadnice	138		6.608.634	5.483.816
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.846.950	2.173.099
c) Doprinosi na plaće	140		1.570.071	1.267.351
4. Amortizacija	141		1.173.865	1.401.915
5. Ostali troškovi	142		2.551.652	2.452.751
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		78.019	71.663
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		78.019	71.663
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		917.483	611.419
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		315.175	
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			26.410
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		602.308	585.009
8. Ostali poslovni rashodi	153		2.443.612	1.107.390
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		236.218	741.320
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih s udjelujućim 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		34.738	164.997
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		201.480	576.323
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		218.415	4.347
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		169.647	146
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		48.768	4.201
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		38.471.759	16.699.818
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		26.336.172	17.528.464
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		12.135.587	-828.646
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		12.135.587	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	828.646
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		2.190.536	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		9.945.051	-828.646
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		9.945.051	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	828.646



## Novčani tok na dan 31.12.2020 g.-direktna metoda

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001		40.739.948	16.666.240
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		-9.855.727	-3.881.114
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-7.987.984	-8.136.826
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-8.481.671	-4.018.419
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>		14.414.566	629.881
9. Novčani izdaci za kamate	010		-169.646	-69
10. Plaćeni porez na dobit	011		-1.700.636	-1.397.463
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>		12.544.284	-767.651
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		18.750	121.689
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		26.200	164.831
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			
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>		44.950	286.520
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-1.697.843	-1.365.793
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih 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			
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>		-1.697.843	-1.365.793
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>		-1.652.893	-1.079.273
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		2.326	770
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>		2.326	770
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		-2.376.744	-11.044.838
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>		-2.376.744	-11.044.838
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>		-2.374.418	-11.044.068
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>		8.516.973	-12.890.992
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>		37.527.041	46.044.014
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>		46.044.014	33.153.022

**Izveštaj o promjenama na kapitalu 31.12.2020 g.**

(u tisućama kuna)	Upisani kapital	Rezerve	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak/Za držana dobit	Gubitak/Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 01/01/2019	11.724	586		20.005		32.315
Povećanje tem. kapitala			1.113			1.113
Dobit 2019 /dividenda				4.518	9.945	14.463
Stanje na dan 31/12/2019	11.724	586	1.113	24.523	9.945	47.891
Dobit 2020 /dividenda				-1.102	-829	-1.931
Prijenos u rezerve					-9.945	-9.945
Stanje na dan 31/12/2020	11.724	586	1.113	23.421	-829	36.015

**Bilješke uz financijska izvješća****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 2020. godini: 63.  
 Društvo se temeljem pokazatelja na dan 31.12.2019. 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 sajmovi, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcanja 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 sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, bilančnog kontinuiteta, odvojenog mjerenja stavki i prijebaja.

### **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 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 dospijea,
- 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 obračunavaju 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 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 trenutačne 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 namjenjena 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 najmova 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 2020. 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.	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
	<b>U K U P N O:</b>	<b>14.840</b>	<b>790,00</b>	<b>11.723.600,00</b>	<b>100,00</b>

**Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu****Bilješka broj 6. Struktura prihoda**

O P I S	2019.god	2020. god	Index 20/19
Prihodi u zemlji	19.264.103,99	13.068.227,28	67,84
Prihodi iz inozemstva	16.959.273,95	1.480.449,24	8,73
„Ostali prihodi“	2.248.381,27	2.151.141,47	95,68
U K U P N O:	38.471.759,21	16.699.817,99	43,41

U strukturi ukupnih prihoda „Luke Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik, koji za 2020. godinu iznose 16.699.817,99 kn, na prihode u zemlji otpada 78,25% (50,07%), na prihode iz inozemstva 8,87% (43,07%), dok tzv. „ostali prihodi“ čine 12,88% (5,85%).

**Bilješka broj 7 – Poslovni prihodi**

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od prodaje	36.223.377,94	14.548.676,52	40,16
Ostali poslovni prihodi	2.012.162,91	1.409.820,75	70,06
U K U P N O.	38.235.540,85	15.958.497,27	41,74

Poslovni prihodi ostvareni u 2020. godini iznose 15.958.497,27 kn i na razini su 41,74% onih iz prethodne godine. Prihodi od prodaje čine 91,17%, a „ostali poslovni prihodi“ 8,83% ove grupe prihoda.

**Bilješka broj 8 – Financijski prihodi**

O P I S	2019. godine	2020. godina	Index 20/19
Prihodi od kamata	34.737,85	164.997,49	474,98
Prihodi od tečajnih razlika	201.480,51	576.323,23	286,04
<b>U K U P N O:</b>	<b>236.218,36</b>	<b>741.320,72</b>	<b>313,83</b>

Ukupni financijski prihodi u 2020. godini iznose 741.320,72 kn i povećani su za 213,83% u odnosu na one iz 2019. godine.

Prihodi od kamata čine 22,26% ukupnog iznosa (oročena devizna sredstva na Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb), dok na pozitivne tečajne razlike otpada 77,74% financijskih prihoda (tečaj za € za kn na dan 31.12.2019. godine je 7,442580, a na dan 31.12.2020. godine 7,536898).

**Bilješka broj 9 – Poslovni rashodi**

	O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
1.	Materijalni troškovi	1.747.253,76	988.481,01	56,57
2.	Ostali vanjski troškovi	6.180.217,09	1.966.232,02	31,81
3.	Troškovi osoblja	11.025.655,35	8.924.264,89	80,94
4.	Trošak amortizacije	1.173.865,13	1.401.914,56	119,43
5.	Ostali troškovi	2.551.652,51	2.452.751,37	96,12
6.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	78.018,50	71.663,06	91,85
7.	Rezerviranja	917.482,95	611.418,76	66,64
8.	Ostali poslovni rashodi	2.443.612,07	1.107.390,59	45,32
9.	Financijski rashodi	218.415,29	4.347,48	1,99
	<b>U K U P N O:</b>	<b>26.336.172,65</b>	<b>17.528.463,74</b>	<b>66,56</b>

**Bilješka broj 10 – Materijalni troškovi**

R.br.	Vrsta materijala	2019. god	2020. god	Index 20/19
1.	Sirovine i materijal	218.482,50	129.725,44	59,38
2.	Kancelarijski materijal	85.028,67	97.876,35	115,11
3.	SI, auto gume	140.903,94	46,151,46	32,75
4.	Rez.dijelovi,mat. za održ.	32.720,55	12.613,96	38,55
5.	Električna energija	1.163.578,35	647.696,34	55,66
6.	Gorivo	106.539,75	54.417,46	51,08
	<b>U K U P N O:</b>	<b>1.747.253,76</b>	<b>988.481,01</b>	<b>56,57</b>

Ukupni materijalni troškovi u 2020. godini su 988.481,01 kn, smanjeni su za 43,43 % i čine 5,64% ukupnih rashoda. Najveći je trošak električne energije (prihodi od električne energije su 1.523.911,93 kn)

**Bilješka broj 11 – Ostali vanjski troškovi**

U pregledu rashoda za 2020. godinu, na stavci „ostali vanjski troškovi“ srećemo iznos od 1.966.232,02 kn koji ima vrijednost od 31,81% onoga iz prethodne godine, čini 11,22% ukupnih rashoda, a struktura je slijedeća:

R.br.	Vrsta usluge	2019. god	2020. god	Index 20/19
1.	Telefon, pošta	93.484,51	80.105,13	85,69
2.	Razne vrste prijevoza	102.787,20	7.773,00	7,56
3.	Razne vanjske usluge	475.526,24	152.077,91	31,98
4.	Održavanje i zaštita	245.063,69	257.002,76	104,87
5.	Registracija vozila	23.406,42	21.948,79	93,77
6.	Sponzorstvo, promidžba	163.690,00	198.581,00	121,32
7.	Intelektualne usluge	301.287,67	177.225,94	58,82
8.	Komunalne usluge	4.634.930,79	1.019.295,17	21,99
9.	Reprezentacija	102.533,59	18.064,14	17,62
10.	Ostalo	37.506,98	34.158,18	91,07

	<b>U K U P N O:</b>	6.180.217,09	1.966.232,02	31,81
--	---------------------	--------------	--------------	-------

**Bilješka broj 12 – Troškovi osoblja**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Neto plaće	6.608.633,53	5.483.815,58	82,98
Mirovinski doprinos	1.903.117,05	1.536.183,12	80,72
Porez i prirez na doh.	943.833,32	636.915,41	67,48
Dopr. za zdrav. osig.	1.570.071,45	1.267.350,78	80,72
<b>U K U P N O:</b>	<b>11.025.655,35</b>	<b>8.924.264,89</b>	<b>80,94</b>

**Bilješka broj 13 – Trošak amortizacije**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Nematerijal. imovina	215.782,78	303.458,55	140,63
Oprema	381.069,35	440.004,60	115,47
Alati i inventar	32.230,89	17.133,74	53,16
Transport. sredstva	265.046,44	359.722,23	135,72
Brodovi	20.000,01	3.333,34	16,67
Građevinski objekti	153.288,08	153.288,12	100,00
Računalna oprema	19.107,50	39.726,40	207,91
Osobni automobili	83.155,08	83.155,08	100,00
Ostala oprema	4.185,00	2.092,50	50,00
<b>U K U P N O:</b>	<b>1.173.865,13</b>	<b>1.401.914,56</b>	<b>119,43</b>





**Bilješka broj 14 – Ostali troškovi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Dnevnice i tr. sl. putovanja	19.883,92	3.006,00	15,12
Naknade, darovi, potpore	1.956.696,23	2.089.423,05	106,78
Naknade članovima NO	238.615,93	195.037,64	81,74
Premije osiguranja	202.594,00	113.472,02	56,01
Bankovne usluge	40.643,71	24.067,34	59,22
Članarine, nadoknade	92.903,72	27.745,32	29,86
Porezi i pristojbe	315,00	-	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.551.652,51</b>	<b>2.452.751,37</b>	<b>96,12</b>

**Bilješka broj 15 – Troškovi osiguranja**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Premije zdravstvenog osigur.	116.717,20	30.022,55	25,72
Premije osig.promet.sredstava	48.547,30	45.792,13	94,32
Premije osiguranja osoba	37.329,50	37.329,50	100,00
Premije za ostala osiguranja	-	327,84	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>202.594,00</b>	<b>113.472,02</b>	<b>56,01</b>

**Bilješka broj 16– Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine**

Ova pozicija ima vrijednost od 71.663,06 kn i za 8,15% je manja od prošlogodišnje, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.

**Bilješka broj 17 – Rezerviranja**

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31. prosinca 2020. godine je ukupno 611.418,76 kn i za 33,36% je manja nego prethodne godine (917.482,95 kn), a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone iz 2020. godine od 585.008,76 kn i rezerviranja za gubitak po sudskom sporu Natalije Nizić za isplatu dividende u iznosu od 26.410,00 kn.

**Bilješka broj 18 – Ostali poslovni rashodi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Troškovi prava korištenja	1.365.754,43	778.971,08	57,04
Ostali nemat.tr.poslovanja	31.993,66	26.058,98	81,45
Troškovi naknadnih popusta	3.224,68	-	-
Otpisi vrijed.neuskl.potr.	24.078,92	10.283,77	42,71
Kazne, penali	46.046,15	37.536,13	81,52
Nakn. utvrđeni tr. poslov.	816.320,23	183.093,20	22,43
Darovanja do 2%	151.300,00	69.000,00	45,60
Porezno nepriznata darov.	4.654,00	1.636,00	35,15
Ostalo	240,00	811,43	338,10
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.443.612,07</b>	<b>1.107.390,59</b>	<b>45,32</b>

**Bilješka broj 19 – Financijski rashodi**

O P I S	2019. god	2020. god	Index 20/19
Zatezne kamate	169.646,67	146,41	0,09
Negat. tečaj. razlike	48.768,62	4.201,07	8,61
<b>U K U P N O:</b>	<b>218.415,29</b>	<b>4.347,48</b>	<b>1,99</b>

Financijski rashodi iznose 4.347,48 kn i vrijednosti su 1,99% prošlogodišnjih.



**Bilješka broj 20 – Porez na dobit**

POZICIJA	2019. god	2020. god	20/19
UKUPNI PRIHODI	38.471.759,21	16.699.817,99	43,41
UKUPNI RASHODI	26.336.172,65	17.528.463,74	66,56
DOBIT	12.135.586,56	-	-
GUBITAK	-	828.645,75	-
Uvećanje dobiti/smanjenje gubitka	59.999,73	35.080,78	58,47
-50 (70)% trošk. reprezentacije	51.266,81	9.032,08	17,62
-troškovi kazni i za prekršaje	-	14.400,01	-
-rashodi nedozvoljenih darivanja	4.654,00	1.636,00	35,15
-vrijednosno uskl.i otpis potraživ.	4.078,92	10.012,69	245,47
Umanjenje dobiti/povećanje gubitka	25.941,42	169.551,72	653,59
-potpore u slučaju posebnih okolnosti	-	163.027,56	-
-državne potpore za obrazovanje	25.941,42	6.524,16	25,15
POREZNA OSNOVICA	12.169.644,87	-	-
Porezna stopa	18%	18%	100,00
<b>POREZNA OBVEZA</b>	<b>2.190.536,08</b>	-	-
<b>POREZNI GUBITAK ZA PRIJENOS</b>	-	<b>963.116,69</b>	-
Uplaćeni predujmovi	1.465.123,68	560.041,98	38,22
Razlika za povrat/uplatu	-725.412,40	560.041,98	-
Predujmovi za iduće porez.razd.	182.544,67	-	-



**Bilanca za 2020. godinu****Bilješka broj 21 – Dugotrajna nematerijalna imovina**

OPIS	NETO 2019.	BRUTO	OTPIS	NETO 2020.	INDEX 20/19
Računalni softver	25.145,83	84.549,99	68.904,20	15.645,79	62,22
Tuđa imovina	770.379,22	2.471.110,05	1.880.779,34	590.330,71	76,63
Nemat.imov. u pripremi	915.500,00	915.500,00	-	915.500,00	100,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.711.025,05</b>	<b>3.471.160,04</b>	<b>1.949.683,54</b>	<b>1.521.476,50</b>	<b>88,92</b>

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 3.471.160,04 kn, ukupna otpisana vrijednost je 1.949.683,54 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) 1.521.476,50 kn.

**Bilješka broj 22 – Dugotrajna materijalna imovina**

O P I S	NETO 2019.	2020.god.			INDEX 20/19
		Bruto	Otpis	Neto	
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	413.877,75	3.065.761,00	2.805.171,37	260.589,63	62,96
POSTROJENJA I OPREMA	1.065.878,70	2.567.239,82	1.850.167,02	717.072,80	67,28
ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORT. SRED	981.766,49	3.792.948,89	3.107.209,96	685.738,93	69,85
MATER.IMOVINA U PRIPREMI	76.600,00	81.000,00	-	81.000,00	105,74
UMJETNINE, SLIKE	8.341,46	8.341,46	-	8.341,46	100,00
<b>U K U P N O:</b>	<b>2.546.464,40</b>	<b>9.515.291,17</b>	<b>7.762.548,35</b>	<b>1.752.742,82</b>	<b>68,83</b>

**Bilješka broj 23 – Kratkotrajna imovina**

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
Zalihe	91.716,10	85.704,16	93,45
Potraživanja	4.223.059,07	3.352.006,37	79,37
Novac	46.044.013,83	33.153.022,25	72,00
<b>Ukupno:</b>	<b>50.358.789,00</b>	<b>36.590.732,78</b>	<b>72,66</b>

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2020. godine je 36.590.732,78 kn i za 27,34 % je manja nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,23%), potraživanja (9,16%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (90,61% ).

**Bilješka broj 24 – Zalihe**

O P I S	2019. godina	2020. godina	Index 20/19
Sirovine i materijal	39.164,97	33.219,67	84,82
Rezervni dijelovi	7.788,49	7.613,05	97,75
Sitan inventar	44.762,64	48.441,43	108,22
<b>U K U P N O:</b>	<b>91.716,10</b>	<b>85.704,16</b>	<b>93,45</b>

Vrijednost zaliha je 85.704,16 kn i za 6,55 % je manja nego prethodne godine, pri čemu na sirovine i materijal otpada 36,76%, na rezervne dijelove 8,88%, te na sitni inventar 52,36 %.

**Bilješka broj 25 – Potraživanja**

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
-od kupaca	4.002.153,63	2.681.064,40	66,99
-od zaposlenih	11.603,14	-	-
-od države i držav.institucija	66.077,81	553.996,37	838,40

-ostala potraživanja	143.224,49	116.945,60	81,65
<b>U K U P N O:</b>	<b>4.223.059,07</b>	<b>3.352.006,37</b>	<b>79,37</b>

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2020. godine imaju vrijednost od 3.352.006,37 kn i smanjena su za 20,63%.

Čine ih potraživanja od kupaca (79,98%), potraživanja od države i državnih institucija (16,53%) i tzv. „ostala potraživanja“ (3,49%).

#### **Bilješka broj 26 – Pasiva**

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Kapital i rezerve	47.890.758,75	36.014.910,58	75,20
Dugoročna rezerviranja	2.003.047,78	1.696.983,59	84,72
Kratkoročne obveze	4.687.564,77	2.118.775,92	45,20
Odgođ.pl.tr. i prih.b.raz.	59.518,01	49.666,94	83,45
<b>U K U P N O:</b>	<b>54.640.889,31</b>	<b>39.880.337,03</b>	<b>72,99</b>

Vrijednost PASIVE „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2020. godine iznosi 39.880.337,03 kn i za 27,01 % je manja nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća: na kapital i rezerve otpada 90,31 %, na dugoročna rezerviranja 4,26%, na kratkoročne obveze 5,31%, te na odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja preostalih 0,12%.

#### **Bilješka broj 27 – Kapital i rezerve**

OPIS	2019. god	2020. god	Index 20/19
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	100,00
Kapitalne rezerve	1.113.125,00	1.113.125,00	100,00
Zakonske rezerve	586.180,00	586.180,00	100,00
Zadržana dobit	24.522.803,27	23.420.651,33	95,51
Dobitak poslovne godine	9.945.050,48	-	-

Gubitak poslovne godine	-	-828.645,75	-
<b>U K U P N O:</b>	<b>47.890.758,75</b>	<b>36.014.910,58</b>	<b>75,20</b>

**Bilješka broj 28 – Kratkoročne obveze**

OPIS	2019.god	2020.god	Index 20/19
- za depozite, jamčevine	682.153,81	685.259,36	100,46
- za date predujmove	139.185,99	139.785,99	100,43
- prema dobavljačima	1.535.472,57	179.332,78	11,68
- prema zaposlenicima	1.027.317,75	569.344,33	55,42
- za poreze, doprinose i slično	1.288.417,60	529.351,80	41,09
- obveze s osnova udjela u rezultatu	1.997,05	4.361,66	218,41
- ostale kratkoročne obveze	13.020,00	11.340,00	87,10
- U K U P N O:	4.687.564,77	2.118.775,92	45,20

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznose ukupno 2.118.775,92 kn, što je na razini 45,20% prethodne godine, a strukturalno na depozite i jamčevine otpada 32,34%, obveze po datim predujmovima otpada 6,60% , na obveze prema dobavljačima 8,46%, na obveze prema radnicima 26,87%, na obveze za poreze, doprinose i slična davanja 24,98%, na obveze s osnova udjela u rezultatu 0,21%, te na „ostale kratkoročne obveze“ 0,54%.

**Bilješka broj 29 – Faktori rizika u poslovanju Društva**

1. **Najveći rizik** u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik predstavlja sudbina pandemije korona virusa koja je tijekom prošle godine izazvala, po nekim procjenama, gotovo 90%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu.  
Predstavnici međunarodnih udruženja kruzinge industrije očekuju oporavak ove djelatnosti u drugom dijelu 2021. godine, ali je činjenica da se trendovi okreću prema samostalnim, luksuznijim i kraćim putovanjima pri čemu su sigurnost i epidemiološke mjere osnovni preduvjet da bi se uopće krenulo na putovanje. Kako naš grad i trgovačko društvo, u normalnim okolnostima, ostvaruje izuzetno velik prihod od kruzinge turizma, razumljivo je da svi s priličnom dozom straha, ali i umjerenog optimizma, svakodnevno pratimo epidemiološku situaciju nadajući se što skorijem oporavku ove djelatnosti.



U međuvremenu, moramo raditi na osiguravanju što boljih preduvjeta za pružanje kvalitetnih usluga konzumentima alternativnih vidova vodenog turizma koji su se počeli jače afirmirati i u prošloj sezoni.

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik predstavlja i 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.

U međuvremenu, Društvo je Lučkoj upravi Dubrovnik podnijelo zahtjev za izmjenu uvjeta i produljenje roka valjanosti prvenstvene koncesije koji se temelji na opširnu elaboratu o potrebi izmjene uvjeta iz Odluke o dodjeli prvenstvene koncesije, o izgradnji Trajektnog terminala i korištenju Batahovine II, o osiguranju poslovnih preduvjeta za nabavku mehanizacije i opreme za lučke usluge, te korištenju Međunarodnog lučkog terminala.

Obzirom na gotovo identična razmišljanja o budućnosti lučkog područja u Gružu u rasponu od resornog ministarstva, preko Grada do našega Društva, očekujemo pozitivan odgovor na upućeni zahtjev.

3. Pošto Društvo, u normalnim okolnostima, 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.
4. Ishod započetih, a nedovršenih sudskih sporova („Šipad“) i ovrha za nenaplaćena potraživanja (osobito „Konzum“) svakako spadaju u zonu značajnih rizika.

#### **Bilješka 30 – Objava financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje za 2020. godinu objavila je i odobrila Uprava s danom 1. veljače 2021. godine.





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

**NADZORNI ODBOR**

Dubrovnik, 07. lipanj 2021. godine

Nadzorni odbor „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik, na sjednici održanoj 07. lipnja 2021. godine, donio je slijedeću:

**O D L U K U**

**o prihvatanju godišnjih financijskih  
izvještaja za 2020. godinu.**

Prihvataju se godišnji financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2020. godinu:

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine s aktivom, odnosno pasivom, u iznosu od 39.880.337,03 kn,
2. Račun dobitka i gubitka za godinu koja je završila 31.12.2020. godine s ostvarenim gubitkom od 828.645,75 kn,
3. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2020. godinu,
4. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.12.2020. godine koji iskazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2020. godini u iznosu od 12.890.991,58 kn,
5. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31.12.2020. godine koji iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 36.014.910,58 kn,
6. Prijavu poreza na dobitak za 2020. godinu,
7. Godišnje izvješće posloводства o poslovanju u 2020. godini.

Predsjednik NO:

Hrvoje Kulušić

