



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/22-05/18

URBROJ: 2117-1-01-22-3

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

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

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Željko Raguz, predsjednik Uprave Luke Dubrovnik d.d.

Gradonačelnik
Mato Franković



DOSTAVITI:

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



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika

KLASA: 401-01/22-05/18

URBROJ: 2117-1-27-22-2

Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d za 2021. godinu

Uprava Luke Dubrovnik d.d dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2021. 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 2021. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće
KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

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

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2021. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Luke Dubrovnik d.d. za 2021. 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



2137776	REPUBLIKA HRVATSKA	
Grad Dubrovnik		
Primljeno:	11.05.2022	
Klasifikacijske oznaka	Org. jerl.	
401-01/22-05/18	2117-1-27;	
Uredbeni broj	Pilozl	Vrijednost
378-22-01		

Broj:

461

Dubrovnik, 05.05.2022.

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

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju za 2021. godinu

U skladu s traženjem iz dopisa od 03.03.2022. godine (klasa: 301-01/22-01/05, urbroj: 2117-1-01-22-01), a uvažavajući obveze utvrđene Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Grada Dubrovnika i direktivama EU, dostavljamo Vam Godišnje izvješće o poslovanju za 2021. 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 2021. 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 2021. godinu,
4. Bilancu sa stanjem na 31. prosinca 2021. godine,
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu,
6. Odluku Nadzornog odbora o prihvatanju godišnjeg financijskog izvješća za 2021. godinu, te ostale elemente propisane Uputom o suradnji između Grada Dubrovnika i njegovih korisnika.
7. Revizorsko izvješće za 2021. godinu.

S poštovanjem,

Predsjednik Uprave

Željko Raguž





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

Sadržaj:

Uvod

Osnovni podaci o Društvu	3
Vlasnička struktura	4
Ljudski resursi	5
Temeljni pokazatelji poslovanja u 2021. godini (tabelarni prikaz u prilogu)	
A) ukupni prihodi	6
B) ukupni rashodi	7
C) rezultat poslovanja	8

Izvešće 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

Osnova poslovanja društva i financijski položaj, te prikaz ulaganja u DI kroz RDG, BIL, NT i PK	9
Prijedlog nužnih mjera za poboljšanje i rizici poslovanja	11
Kronološki prikaz ostvarenog financijskog rezultata u društvu u periodu od 1994. do 2021. godine	14

Prilozi:

- Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu (obrazac POD-RDG)
- Bilanca na dan 31.12.2021. godine (obrazac POD-BIL)
- Bilješke uz GFI za 2021. godinu
- Izvešće neovisnog revizora o GFI za 2021. godinu
- Odluka Nadzornog odbora o prihvatanju GFI za 2021. godinu



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

Osnovni podaci o Društvu

Tvrтка:	„Luka Dubrovnik“ dioničko društvo
Sjedište:	Dubrovnik, Obala pape Ivana Pavla II broj 1
Matični br u sud registru:	090003901
Matični broj:	03302571
OIB:	47148433806
Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007:	52.22 – uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom
Temeljni kapital:	11.723.400,00 kn (14.840 dionica po 790,00 kn) -Statut od 18. i 25.4.2002. godine: temeljni kapital iznosio je 5.936.000,00 kn podijeljenih na 14.840 dionica po 400,00 kn. -Odlukom Skupštine Društva 8.7.2013. godine povećan je temeljni kapital na 11.723.600,00 kn temeljem reinvestiranja dijela dobiti iz 2012. godine povećanjem nominalne vrijednosti dionica za 390,00 kn.
Nadzorni odbor:	doc.dr.sc.Marijo Bekić, dr.med. predsjednik Tomislav Matić, zamjenik predsjednika Rikard Rossetti, član Antun Bošković, član Marina Margaretić, 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 2021.	20.805.199,50kn
Ukupni rashodi u 2021.	-20.206.984,83kn
Rezultat poslovanja u 2021. - BRUTO DOBIT	598.214,67kn
Bilančna aktiva 31.12.2021.	30.363.536
Broj zaposlenih u 2021. na temelju sati rada:	65



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

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2021. godine je slijedeća:

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	790,00 kn	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	790,00 kn	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2021. godine različita je onoj na isti datum 2020. godine: najveći dioničar je Grad Dubrovnik sa 48,57% dionica, slijedi skrbnički račun Zagrebačke banke sa 25,39% dionica, te domaće fizičke osobe („mali dioničari“) sa 14,30% dionica, UTD Ragusa dd sa 2,75% dionica i od 23.11.21. trezorske dionice koje su kupljene i čine udio od 8,99%.

Društvo dana 23.11.2021. kupuje vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovodbe u iznosu od 8.375.900,00kn. Iznos je dostavljen na ŽR dana 25.11.2021. J&T banci d.d. sklopljenog na temelju Ugovora između Luke Dubrovnik dd i Atlantske plovodbe dd. Količina kupljenih dionica je 1.334 komada.

Tijekom godine 2021g. donesena je odluka o isplati dividendi u iznosu 100,00kn neto iz zadržane dobiti u svoti od 1.560.672,82kn. Od toga isplaćena je svota od 1.558.875,82kn na račune, dok za tri osobe nisu dostupni podatci o računu pa nije isplaćena dobit te je knjiženo na obveze za isplatu dobiti u iznos od 1.797,00kn. Isplata je bila tijekom mjeseca listopada 2021.g.



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

Ljudski resursi

Struktura zaposlenih na dan 31.12.2021. godine je slijedeća:

Među 60 radnika zaposlena u „Luci Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2021. godine je bilo 16 žena i 44 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 50 radnika, a 10 radnika na određeno vrijeme.

Ukupan fond odrađenih sati : mjesečni fond sati po radniku = prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada ($140.032/2.088 = 67$).

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk broju	Indeks 21/20
Radnici na neodređeno	48	50	83,33%	4,17%
Radnici na određeno	14	10	16,67%	-28,57%
Ukupno	62	60	100,00%	-3,23%

U odnosu na prethodne godine popravija 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.



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

TEMELJNI POKAZATELJI POSLOVANJA U 2021. GODINI (tabelarni prikaz u prilogu)

A) UKUPNI PRIHODI 2021. godine iznose 20.805.202kn i uvećani su za 24,58% naspram onih u 2020. godini.

OPIS	2020g	2021g	Indeks 21/20
Ukupni prihodi	16.699.818,00	20.805.202,00	24,58%
Ukupni rashodi	17.528.464,00	20.206.987,00	15,28%
Ukupno	-828.646,00	598.215,00	-

Čine ih:

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Ukupni poslovni prihodi	15.958.498,00	20.688.173,00	99,44%	29,64%
Ukupni financijski prihodi	741.320,00	117.029,00	0,56%	-84,21%
Ukupno	16.699.818,00	20.805.202,00	100,00%	24,58%

- poslovni prihodi od 20.688.173kn (povećanje za 29,64%, čine 99,44% ukupnih prihoda) i
- financijski prihodi od 117.029kn (smanjenje za -84,21%, čine 0,56% ukupnih prihoda).

Najveće prihodovne stavke među poslovnim prihodima su :

- prihodi od skladištarine
- prihodi od odvoza otpada
- prihodi od prodaje električne energije
- prihodi od priveza/odveza brodova
- prihodi od parkinga
- Prihod od Q veza

Struktura prihoda prema lokaciji:

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od prodaje usluga tuzemni	13.068.227,28	14.780.299,29	74,61%	13,10%
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvu	1.480.449,24	5.028.644,62	25,39%	239,67%
Ukupno	14.548.676,52	19.808.943,91	100,00%	36,16%



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

„Prihodi u zemlji“ čine 74,61% ukupnih prihoda i veći su za 13,10% (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 25,39% ukupnih prihoda i vrijednost im je 239,67% 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 dio ukupnih prihoda.

B) UKUPNI RASHODI 2021. godine iznose 20.206.987kn i povećani su za 15,28% u odnosu na prethodnu godinu.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Poslovni rashodi	17.524.117,00	19.993.891,00	98,95%	14,09%
Financijski rashodi	4.347,00	213.096,00	1,05%	4802,14%
Ukupno	17.528.464,00	20.206.987,00	100,00%	15,28%

Sastoje se od:

- poslovni rashodi od 19.993.891kn koji povećani za 14,09%, a čine 98,95% ukupnih rashoda
- financijski rashodi od 213.096kn koji su povećani za 4802,14% prošlogodišnjih, a čine 1,05 % ukupnih rashoda.

Poslovne rashode čine:

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Materijalni troškovi	988.481,01	1.333.693,00	6,67%	34,92%
Ost vanjski tr	1.966.232,02	2.641.574,00	13,21%	34,35%
Troškovi osoblja	8.924.264,89	9.446.865,00	47,25%	5,86%
Trošak AMO	1.401.914,56	1.170.238,00	5,85%	-16,53%
Ostal tr.	2.452.751,37	3.231.801,00	16,16%	31,76%
Vri uskl. Kratk imovine	71.663,06	197.454,00	0,99%	175,53%
Rezerviranja	611.418,76	624.420,00	3,12%	2,13%
Ostali posl rashodi	1.107.390,59	1.347.846,00	6,74%	21,71%
Ukupno	17.524.116,26	19.993.891,00	100,00%	14,09%

Materijalni rashodi: sirovine i materijal otpada, električnu energiju i gorivo, materijalni troškovi administracije, sitan inventar i troškovi auto guma, rezervni dijelovi i sav materijal za održavanje.

Ostale vanjske troškove čini: troškovi telefona, prijevoza i sl, troškovi vanjskih usluga, usluge održavanja i zaštite, registracije prijevoznih sredstava, usluge zakupa, usluge ormidžbe sponzorstva, intelektualne osobne usluge, troškovi komunalija i sličnih davanja, reprezentacije i ostali tr vanjskih usluga.



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

Troškove osoblja čini: neto plaća i naknade, troškovi poreza i prireza, troškovi doprinosa na plaće i troškovi doprinosa iz plaće.

Ostali troškove čini: dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova, otpremnine, troškovi reprezentacije, premije osiguranja, bankovne naknade i usluge platnog prometa, članarine i druge obavezne naknade, troškovi prava korištenja, ostali troškovi poslovanja.

Vrijednosna usklađene čini: usklada potraživanja kupaca.

Rezerviranja čine rezerviranja za godišnje odmore.

Ostali poslovne rashode čine: otpisi vrijednosno neusklađenih potraživanja, rashodi otpisi materijane i nematerijalne imovine, kazne i penali, naknadno utvrđeni troškovi poslovanja, darovanja do 2% ukupnih prihoda.

Financijske rashode čine:

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Zatezne kamate	146,41	3.687,12	1,73%	2418,35%
Tečajne razlike iz odnosa s nepov. poduzetnicima	4.201,07	209.408,69	98,27%	4884,65%
Ukupno	4.347,48	213.095,81	100,00%	4801,59%

C) DOBITAK RAZDOBLJA za 2021.godinu iznosi 598.215kn.



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

IZVJEŠĆE O RADU UPRAVE S OSVRTOM NA STANJE, UVJETE POSLOVANJA, FINACIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA, PRIKAZ ULAŽANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU I OPREMU I PRIJEDLOG MJERA NUŽNIH ZA POBOLJŠANJE ORGANIZIRANOSTI I UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Osnova poslovanja Društva tijekom 2021. 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.

GFI za 2021. godinu prikazuje sljedeće:

Ukupni prihodi 2021. godine iznose 20.805.202kn i povećani su za 24,58% više prihoda nego prethodne godine. Prihodi od prodaje u zemlji čine 74,61% ukupnih prihoda, prihodi iz inozemstva tek 25,39%.

Fizički pokazatelji poslovanja

OPIS	2019g	2020g	2021g	Indeks 21/20	Indeks 21/19
Kruzeri količina	489	38	128	236,84%	-73,82%

Ukupni rashodi 2021. godine iznose 20.206.987kn i povećani su za 15,28%.

Budući su poslovni prihodi u 2021. godini povećani naspram 2020. godine, porast rashoda se automatizmom reflektirao i na značajno smanjenje troškova na gotovo svim rashodovnim pozicijama ove godine, međutim u manjem obujmu naspram prihoda.

Najveća rashodovna stavka su troškovi osoblja koji čine 46,75% ukupnih rashoda.



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

Prosječna neto plaća iznosi 7.786,50kn dok je za 2020.godinu iznosila 7,236,08kn.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je poslovnu 2021. godinu završila s računovodstvenim dobitkom od 598.215 kn, dok je porezni gubitak za prijenos 963.117 kn iz 2020 godine i dalje čini u poreznom gubitku.

(Predajom dokumentacije GFI Poreznoj upravi, zatražiti će se povrat uplaćenih predujmova poreza na dobit od 100.000kn, koji su uplaćeni u 2021.godini).

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.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2021. godine imala je vrijednost od 30.363.537kn i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu, kada joj je vrijednost bila 39.880.337kn.

Tijekom 2021. godine uloženo je u nematerijalnu imovinu 56.400 kn (ulaganje u novi računalni program), a u materijalnu 384.182 kn (kupnja novoga kamion 299.860kn, ulaganje u računalnu opremu, kamere, žetonjeru za vodu Batala, klima uređaje, pres kontejnere, te najznačajnija investicija proširenje parkinga A i B kako bi se osiguralo dovoljno parking mjesta u ljetnim mjesecima).

Među sumnjivim i spornim potraživanjima od kupaca valja napomenuti kao najveće u iznosu od 1.048.575,32 kn potraživanje od „Konzum“-a. Isknjiženo je kao porezno priznati rashod te u 2021.godini čini dodatni trošak Luke Dubrovnik d.d.

Na dan 31. prosinca 2021. godine „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od 25.323.381,72kn, što je za 23,62% manje nego prethodne godine (33.153.022kn), a sastoje se od 1.427.174,10kn na kunkskim računima na bankama, 7.169,60kn na blagajnama Društva i 23.889.038,02kn protuvrijednosti za devizna sredstva (3.000.000,00 oročenih €, OTP banka).

Na poziciji „rezerviranja“ u 2020. godini imamo iznos od koji obuhvaća dva sudska spora (1.111.974,83 kn) i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone iz tekuće godine (624.420kn).

(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.

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik na kraju 2021. godine ima dugoročnih obveze za depozite u iznosu od 618.780kn, te za predujmove 6.735kn, a kratkoročne su 1.285.874kn, a sastoje se od obveza za isplatu plaće (1.009.003kn) i obveza prema dobavljačima (259.009kn), te ostalih kratkoročnih obveza (17.862kn).



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

Na dan bilanciranja, najveće su bile obveze prema radnicima i na ime poreza, prireza i doprinosa (plaće za prosinac 2021. godine koje su izmirene 10.1.2022. godine). Također u siječnju sve obveze prema dobavljačima su izmirene. Zbog dobre likvidnosti, tijekom godine su u roku izmirivane sve obveze prema radnicima, dioničarima, članovima Nadzornog odbora i državnim institucijama.

Izveštaj o novčanim tokovima za 2021. godinu vidljiva je struktura neto novčanih tokova koja pokazuje pozitivan novčani tok iz poslovnih aktivnosti od 1.929.450kn (prošle godine bio negativan iznosa -1.425.914kn) ponajviše s osnove naplate od kupaca, te pozicije amortizacije. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti su, također, negativni s -400.689kn. Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti su negativni -9.358.401kn (dividenda i kupnja trezorskih dionica). Ukupno smanjenje novčanih tokova za 2021. godinu je za -7.829.640kn, dok je u 2020. godini evidentiran negativan novčani tok od -12.890.991.

Izveštaj o promjenama kapitala Društva nam pokazuje da je vrijednost ukupnog kapitala i rezervi na dan 31.12.2021. godine 26.659.081kn, što je za 26% manje nego prethodne godine 36.014.910kn.

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 12.637.961kn i smanjena je s osnove kupnje trezorskih dionica u iznosu -8.375.900kn, zaknjižavanja gubitka -828.66kn iz 2020. godine od i isplate dividende od -1.578.144 kn.

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 12.637.961 kn i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu budući je na Redovitoj godišnjoj skupštini dioničkog društva donesena odluka da se gubitak za 2020. godinu pokrije iz zadržane dobiti 2015.godine, da se isplati dividenda kroz oporezivu dividendu (100,00 kn netto po dionici) iz zadržane dobiti iz 2015. godine i dio iz 2016. godine, te da se kupe trezorske dionice.



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

PRIJEDLOG MJERA NUŽNIH ZA POBOLJŠANJE ORGANIZIRANOSTI I UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

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

Na sastanku u MMPI 26. ožujka 2021.g. utvrđena su 3 koraka prema realizaciji dobivanja koncesije za gradnju međunarodnog putničkog terminala u luci Gruž. Prvi korak uključivao je potpis Zaključka o budućem korištenju lučkog područja luke Dubrovnik (Gruž), zatim zahtjev LUD za pokretanje izmjena i dopuna UPU-a „Gruški akvatorij“ i na kraju izmijenjeni i dopunjeni zahtjev Luke Dubrovnik d.d. za izmjenju Odluke o prvenstvenoj koncesiji.

Lučka uprava Dubrovnik je dana 16. travnja 2021.g. podnijela zahtjev za izmjenju i dopuna UPU-a „Gruški akvatorij“ nakon čega je održano niz sastanaka i u tijeku je postupak vezan uz izmjene i dopune UPU-a Gruški akvatorij.

Hrvatska je ispunila uvijete za ulazak u Schengen sa 01.01.2023. koji nam donosi uvođenje Eur-a kao službene valute RH.

Utvrđen je središnji paritet hrvatske kune na 7,53450 kuna za jedan euro, sa standardnim rasponom fluktuacije plus/minus 15 posto.

Istodobno je Europska središnja banka (ESB) donijela odluku o uspostavljanju bliske suradnje s Hrvatskom narodnom bankom (HNB), što znači da je HNB postao dijelom jedinstvenoga nadzornog mehanizma i prije ulaska u europodručje i da ESB preuzima superviziju hrvatskih banaka.

Luka Dubrovnik svojim resursima sprema se za ulazak kako edukacijom ljudi tako i uvođenjem novog računalnog programa koji će zadovoljiti sve Zakonske kriterije.

Izbjegličke krize i niz terorističkih napada na području EU-a doveli su do različite primjene schengenske pravne stečevine među državama članicama, a Schengen se našao u krizi. Pandemija koronavirusa dodatno je opteretila šengensko područje i vraćene su kontrole na unutarnjim granicama mnogih članica što je također utjecalo na otežano poslovanje.



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

Od ožujka 2020. godine poslovanje cijelog turističkog sektora, pa tako i Luke je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2. Taj učinak se, unatoč postupnom oporavku i dalje odražava na financijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, u trenutku sastavljanja ovog izvješća eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak oporavka turističkog sektora od pandemije, te posredno djelovati i na poslovanje Luke u 2022. godini.

Značajan događaj nakon datuma bilance je pristupanje solidarnom jamstvu za potrebe Grada Dubrovnika na rok do godinu dana, navedenim pristupanjem u ovom trenutku nije nastala nikakva poslovna promjena.



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

KRONOLOŠKI PRIKAZ OSTVARENOG FINANCIJSKOG REZULTATA U DRUŠTVU U PERIODU OD 1994. DO 2021. GODINE JE SLIJEDEĆI:

Godina	Ukupan prihod	Ukupan rashod	Dobitak / gubitak	Porez
1994	3.641.181,35	4.671.914,55		0,00
1995	3.112.112,52	4.699.507,45		0,00
1996	4.566.509,77	6.467.073,12		0,00
1997	6.244.181,03	7.010.377,10		0,00
1998	4.957.627,33	7.645.604,71		0,00
1999	9.484.685,89	6.405.783,18	3.078.902,71	0,00
2000	8.309.983,20	8.472.722,63		0,00
2001	7.577.171,79	7.326.439,46	250.732,33	0,00
2002	8.149.772,38	6.531.874,89	1.617.897,49	0,00
2003	9.528.141,17	9.444.928,13	83.213,04	57.636,00
2004	9.682.087,93	9.473.432,23	208.655,70	45.669,38
2005	12.125.671,92	11.496.857,28	628.814,64	201.253,93
2006	14.402.983,05	13.300.729,76	1.102.253,29	250.659,30
2007	16.676.250,34	16.183.080,90	493.169,44	449.906,59
2008	18.621.710,58	16.071.965,73	2.549.744,85	504.280,01
2009	17.488.714,22	16.935.981,52	552.732,70	106.543,00
2010	19.142.009,42	18.457.247,04	684.762,38	145.024,95
2011	20.480.804,40	17.875.882,05	2.604.922,35	532.155,22
2012	23.622.600,54	17.799.430,21	5.823.170,33	31.562,76
2013	26.394.480,68	19.582.727,92	6.811.752,76	1.388.851,61
2014	25.039.354,24	19.006.616,40	6.032.737,84	1.224.396,31
2015	27.064.287,76	20.578.770,38	6.485.517,38	1.326.035,06
2016	27.068.865,61	20.685.663,90	6.383.201,71	1.292.695,48
2017	28.751.587,74	21.596.734,74	7.154.853,00	1.299.990,96
2018	31.630.601,52	23.225.528,86	8.405.072,66	1.520.167,87
2019	38.471.759,21	26.336.172,65	12.135.586,56	2.190.536,08
2020	16.699.817,99	17.528.463,74	-828.645,75	0,00
2021	20.805.199,50	20.206.984,83	598.214,67	0,00



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

NADZORNI ODBOR

Dubrovnik, 11.04.2022. godine

Nadzorni odbor „LUKA DUBROVNIK“ d.d. Dubrovnik na sjednici održanoj 11.04.2022. godine, donio je slijedeću:

O D L U K U

o prihvatanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu.

Prihvaćaju se godišnji financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik za 2021. godinu:

1. Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine s aktivom, odnosno pasivom, u iznosu od 30.363.536 kn,
2. Račun dobitka i gubitka za godinu koja je završila 31.12.2021. godine s ostvarenim dobitkom od 598.214,67 kn,
3. Dodatni podatci na 31.12.2021.
4. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.12.2021.
5. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31.12.2021.
6. Prijavu poreza na dobit za 2021. godinu.
7. Godišnje izvješće posloводства o poslovanju u 2021. godini.
8. Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2021. godinu.

Predsjednik NO:

Mario Bekić



RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac POD-RDG

za razdoblje 01/01/2021 do 31/12/2021

Obveznik: LUKA DUBROVNIK D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		15.958.498	20.688.173
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		14.548.677	19.808.944
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.409.821	879.229
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143+144+145+148+155)	133		17.524.117	19.993.891
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.954.713	3.975.267
a) Troškovi sirovina i materijala	136		988.481	1.333.693
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.966.232	2.641.574
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		8.924.266	9.446.865
a) Neto plaće i dnevnice	140		5.483.816	5.834.693
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.173.099	2.244.075
c) Doprinosi na plaće	142		1.267.351	1.368.097
4. Amortizacija	143		1.401.915	1.170.238
5. Ostali troškovi	144		2.452.751	3.231.801
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		71.663	197.454
a) dugotrajna imovina osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajna imovina (osim financijske imovine)	147		71.663	197.454
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		611.419	624.420
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	624.420
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		26.410	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		585.009	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		1.107.390	1.347.846
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		741.320	117.029
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali finacijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		164.997	29.217
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		576.323	37.697
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	50.115
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		4.347	213.096
1. Rashodi s osnova kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamate i slični rashodi	170		146	3.687
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		4.201	209.409
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine - neto	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESIMA	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175+176)	179		16.699.818	20.805.202
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177+178)	180		17.528.464	20.206.987
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-828.646	598.215
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	598.215
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		828.646	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-828.646	598.215
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	598.215
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		828.646	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-U (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203		0	0
IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik prijave MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	204		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 207 DO 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesima	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221		0	0
9. Porez na dobit ili gubitak koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222		0	0
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		0	0



BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31/12/2021

Obveznik: LUKA DUBROVNIK D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3.284.349	2.600.389
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.521.477	1.268.103
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	308.103
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		915.500	960.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		605.977	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.752.743	1.211.341
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		260.590	107.302
3. Postrojenja i oprema	013		717.073	452.882
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		685.739	624.316
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		81.000	18.500
8. Ostala materijalna imovina	018		8.341	8.341
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanih sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papira	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		10.129	120.945
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		10.129	120.945
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		36.590.732	27.763.147
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		85.704	11.895
1. Sirovine i materijal	039		85.704	11.895
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0

BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31/12/2021

Obveznik: LUKA DUBROVNIK D D				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.352.006	2.427.870
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesima	048		15.487	0
3. Potraživanja od kupaca	049		2.665.577	2.318.216
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		553.996	104.087
6. Ostala potraživanja	052		116.946	5.567
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papira	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala finacijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		33.153.022	25.323.382
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		5.256	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		39.880.337	30.363.536
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		5.655.752	5.395.000
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		36.014.910	26.659.081
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		0	8.375.900
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	8.375.900
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost finacijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inoz.poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		23.420.651	12.637.961
1. Zadržana dobit	084		23.420.651	12.637.961
2. Preneseni gubitak	085		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-828.646	598.215
1. Dobit poslovne godine	087		0	598.215
2. Gubitak poslovne godine	088		828.646	0

BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31/12/2021

Obveznik: LUKA DUBROVNIK D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		1.696.984	1.709.985
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		1.111.975	1.085.565
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		585.009	624.420
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	625.515
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	618.780
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	0
7. Obveze za predujmove	104		0	6.735
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		2.118.776	1.285.874
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnicima unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		685.259	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		0	0
7. Obveze za predujmove	116		139.786	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		179.333	259.009
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenima	119		569.344	509.522
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		529.352	499.481
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		4.362	5.962
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaju	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		11.340	11.900
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	124		49.667	83.082
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		39.880.337	30.363.537
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		5.655.752	5.395.000 ¹

U DUBROVNIK dana 31/12/2021



Potpis



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

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, ožujak 2022. godine



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

SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH I POREZNIH IZVJEŠTAJA PODUZETNIKA ZA 2021. GODINU (uvodne napomene)

1. Kriteriji klasifikacije poduzetnika prema Zakonu o računovodstvu

Poduzetnici	Kriteriji
I. Mikro poduzetnik ne prelazi pokazatelje u 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">▪ ukupna aktiva 2.600.000,00 kn▪ prihod 5.200.000,00 kn▪ prosječan broj radnika: 10
II. Mali poduzetnik ne prelazi pokazatelje u 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">▪ ukupna aktiva 30.000.000,00 kn▪ prihod 60.000.000,00 kn▪ prosječan broj radnika: 50
III. Srednji poduzetnik ne prelazi pokazatelje u 2 od 3 uvjeta	<ul style="list-style-type: none">▪ ukupna aktiva 150.000.000,00 kn▪ prihod 300.000.000,00 kn▪ prosječan broj radnika: 250
IV. Veliki poduzetnici - prelaze pokazatelje u najmanje 2 od 3 uvjeta iz toč. III.	

„Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik se, temeljem podataka na dan 31. prosinca 2020. godine, ubraja među **srednje poduzetnike** jer joj je:

- Ukupna aktiva 39.880.337 kn
- Ukupan prihod 16.699.818 kn
- Prosječan broj zaposlenih 63 (baza: ostvareni sati rada)

2. Opseg sastavljanja financijskih izvještaja

Srednji poduzetnici (obveznici primjene HSFI-ja) sastavljaju financijska izvješća:

- račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o financijskom položaju duštva-bilanca
- izvještaj o novčanom tijeku
- izvještaj o promjenama kapitala
- bilješke uz financijska izvješća



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

Za godišnja financijska izvješća odgovorni su članovi uprave i nadzornog odbora.

GFI treba čuvati trajno i u izvorniku. Moraju se sastavljati u kunama i na hrvatskom jeziku kao što se vode i poslovne knjige.

GFI potpisuju predsjednik i član Uprave.

3. Obveznici revizije financijskih izvještaja.

a) Dionička društvo- Srednji poduzetnik.

Uvjeti:

- Ako imaju između 50 i 250 zaposlenih
- Ako im ukupni prihodi iznose od 60 do 300 milijuna kuna
- Ako im aktiva iznosi od 30 do 150 milijuna kuna

4. Rokovi za dostavu GFI:

- za statističke potrebe (FINA) do 30.04.2022. godine
- za fiskalne potrebe (Porezna uprava) do 30.04.2022. godine
- za potrebe vlasnika (Grad Dubrovnik) do 30.04.2022. godine
- za javu objavu (FINA) do 30.06.2022. godine.



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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE „LUKE DUBROVNIK“ D.D. ZA 2021. GODINU

1. OPĆI PODATCI

1. **Nadležni sud:** Trgovački sud u Dubrovniku

2. **MBS:** 090003901

3. **OIB:** 47148433806

4. **Tvrtka:** LUKA DUBROVNIK, dioničko društvo
LUKA DUBROVNIK d.d.

5. **Sjedište/adresa:** Dubrovnik (Grad Dubrovnik), Republika Hrvatska
Obala pape Ivana Pavla II broj 1

6. **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 790,00 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).

7. **Pravni oblik:** dioničko društvo

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

9. **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



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

- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- Proizvodnja građevinske stolarije od metala
- Gradnja i popravak čamaca za rasonodu i sportskih čamaca
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Popravak predmeta za osobnu upotrebu i kućanstvo
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanja i usluživanja pića i napitaka
- Taksi služba
- Pomorski i obalni prijevoz
- Rent a car
- Poslovanje vlastitim nekretninama
- Promidžba (reklama i propaganda)
- Čišćenje svih vrsta objekata
- Djelatnosti organizatora sajmova, izložbi i kongresa
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti u luci
- Prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina, te ukrcaj i iskrcaj vozila
- Pomorski agencijski poslovi
- Lučke usluge: usluge prihvata i otpreme putnika
- Gospodarske djelatnosti koje se uobičajeno obavljaju uz lučke usluge: opskrba brodova vodom i električnom energijom, održavanje infrastrukture i suprastrukture, pružanje usluga parkinga, hortikulturalni radovi u lučkom području, kontrola kakvoće i količine robe, servis lučke mehanizacije i opreme.

10. Nadzorni odbor:

- MARIJO BEKIĆ, predsjednik NO
- TOMISLAV MATIĆ, zamjenik predsjednika NO
- RIKARD ROSSETTI, član NO
- ANTUN BOŠKOVIĆ, član NO
- MARINA MARGARETIĆ, član NO

11. Osobe ovlaštene za zastupanje:

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



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

12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2021. godine je slijedeća:

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	790,00 kn	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	790,00 kn	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2021. godine je različita od one na isti dan 2020. godine.

Među 60 radnika zaposlena u „Luka Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2021. godine je bilo 16 žena i 44 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 50 radnika, a 10 radnika na određeno vrijeme.

13. Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati:

Ukupan fond odrađenih sati : mjesečni fond sati po radniku = prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada (140.032/2.088 = 67).

1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15 i 105/20. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

2. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.



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

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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 ne 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. 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.



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

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

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

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

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

Amortizacija se počinje obračunavati kad je sredstvo spremno za upotrebu, a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe 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.

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 najmoprimalatelj drži nekretnine (zemljište ili zgrade, dio zgrade ili oboje) u financijskom najmu kako bi ostvario prihode od najma



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

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 umanjenja 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.

Obveznici HSFI-a, za potrebe vrednovanja financijsku imovinu klasificiraju u jednu od sljedeće 4 kategorije:

- 1.) kao financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (udovoljava jednom od sljedećih uvjeta: a) klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju, b) prilikom početnog priznavanja poduzetnik ju je svrstao u ovu skupinu),
- 2.) kao ulaganja koja se drže do dospijeća (fiksni ili utvrdivi iznos plaćanja i fiksno dospijeće za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospijeća),
- 3.) kao zajmove i potraživanja (fiksna ili određiva plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- 4.) kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju (sva imovina koja nije prethodno navedena).

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.



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

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 ili na temelju dokumentacije.

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 neiskorip

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.



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

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

Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi 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,



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

- 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).

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



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

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

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji, iako se evidentira u okviru kratkotrajne imovine, pri prodaji se knjiži prema neto načelu (priznaje se приход 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 приход 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.



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

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).



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

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.



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

4. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu

1. Poslovni prihodi

dijeli se na: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od prodaje	14.548.676,52	19.808.944,00	95,75%	36,16%
Ostali posl prihodi	1.409.582,75	879.229,00	4,25%	-37,62%
Ukupno	15.958.259,27	20.688.173,00	100,00%	29,64%

1.1. Prihodi od prodaje

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od prodaje usluga	6.039.845,91	7.422.561,67	37,47%	22,89%
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvo	1.480.449,24	5.028.644,62	25,39%	239,67%
Prihodi od zakupa i najmova	7.028.381,37	7.357.737,62	37,14%	4,69%
Ukupno	14.548.676,52	19.808.943,91	100,00%	36,16%

1.2. Ostali poslovni prihodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od otpis obv i pop	37,24	168.461,81	19,16%	452267,91%
Prihodi od viškova	4.817,64	4.850,00	0,55%	0,67%
Prih od uk rez i naknadni pr	1.157.008,27	685.158,38	77,93%	-40,78%
Ostali poslovni prihodi	1.680,00	10.656,01	1,21%	534,29%
Potpورا Covid	163.027,56	0,00	0,00%	-100,00%
Prihod od izvansudskih nagodbi	32.320,75	9.668,09	1,10%	-70,09%
Ostali nepredviđeni prihodi	817,29	434,52	0,05%	-46,83%
Ukupno	1.359.708,75	879.228,81	100,00%	-35,34%



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

2. Poslovni rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Materijalni troškovi	988.481,01	1.333.693,00	6,67%	34,92%
Ost vanjski tr	1.966.232,02	2.641.574,00	13,21%	34,35%
Troškovi osoblja	8.924.264,89	9.446.865,00	47,25%	5,86%
Trošak AMO	1.401.914,56	1.170.238,00	5,85%	-16,53%
Ostal tr.	2.452.751,37	3.231.801,00	16,16%	31,76%
Vri uskl. Kratk imovine	71.663,06	197.454,00	0,99%	175,53%
Rezerviranja	611.418,76	624.420,00	3,12%	2,13%
Ostali posl prihodi	1.107.390,59	1.347.846,00	6,74%	21,71%
Ukupno	17.524.116,26	19.993.891,00	100,00%	14,09%

2.1. Materijalni troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Sirovine i materijal	129.725,44	209.947,75	15,74%	61,84%
Mat. Tr. admin., uprave i prodaje	97.876,35	78.986,89	5,92%	-19,30%
Sl, auto gumr	46.151,46	105.079,54	7,88%	127,68%
Rez.dij., mat. za održ.	12.613,96	17.177,09	1,29%	36,18%
El energija	647.696,34	899.742,38	67,46%	38,91%
Gorivo	54.417,46	22.759,14	1,71%	-58,18%
Ukupno	988.481,01	1.333.692,79	100,00%	34,92%

2.2. Ostali vanjski troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	87.878,13	112.558,82	4,26%	28,09%
Tr. vanjskih usluga	152.077,91	100.969,55	3,82%	-33,61%
Usluge održavanja i zaštite	257.002,76	216.084,93	8,18%	-15,92%
Registracije prijev. Sredst.	21.948,79	22.110,42	0,84%	0,74%
Usluge zakupa - lizinga	0,00	77.920,50	2,95%	#DIV/0!
Usluge promidžbe, sponzorstva	198.581,00	218.289,08	8,26%	9,92%
Intelektualne i osobne usluge	177.225,39	204.898,86	7,76%	15,61%
Tr. komunalnih i sličnih usluga	1.019.295,17	1.608.256,15	60,88%	57,78%
Reprezentacije - ugošćivanja	18.064,14	39.925,68	1,51%	121,02%
Troškovi ostalih vanjskih usluga	34.158,18	40.559,78	1,54%	18,74%
Ukupno	1.966.231,47	2.641.573,77	100,00%	34,35%



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

2.3. Troškovi osoblja

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Neto plaće i nadoknade	5.483.815,58	5.834.692,63	61,76%	6,40%
Troškovi poreza i prireza	636.915,41	585.774,63	6,20%	-8,03%
Troškovi doprinosa iz plaća	1.536.183,12	1.658.299,87	17,55%	7,95%
Doprinosi na plaće	1.267.350,78	1.368.096,97	14,48%	7,95%
Ukupno	8.924.264,89	9.446.864,10	100,00%	5,86%

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk broju	Indeks 21/20
Radnici na neodređeno	48,00	50,00	83,33%	4,17%
Radnici na određeno	14,00	10,00	16,67%	-28,57%
Ukupno	62,00	60,00	100,00%	-3,23%

2.4. Trošak amortizacije

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Amortizacija nematerijalne imov.	303.458,55	309.773,08	26,47%	2,08%
Amortizacija materijalne imovine	820.193,91	593.539,02	50,72%	-27,63%
Amo objekata i opreme uprave	278.262,10	266.925,59	22,81%	-4,07%
Ukupno	1.401.914,56	1.170.237,69	100,00%	-16,53%

2.5. Ostali troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Dnevnice za sl. putovanja i putni tr	3.006,00	11.759,33	0,36%	291,20%
Nadoknade tr., dod. i stipendije	460.194,01	614.625,77	19,02%	33,56%
Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.	1.629.229,04	1.086.586,57	33,62%	-33,31%
Troškovi reprezentacije	0,00	13.823,00	0,43%	#DIV/0!
Premije osiguranja	113.472,02	89.377,85	2,77%	-21,23%
Bankovne usluge i troškovi pp	24.067,34	34.961,38	1,08%	45,26%
Članarine, nadok. i sl. davanja	27.745,32	22.007,13	0,68%	-20,68%
Tr. prava kor. (osim najmova)	974.820,15	1.240.524,77	38,38%	27,26%
Ostali troškovi poslovanja - nem.	26.058,98	118.134,88	3,66%	353,34%
Ukupno	3.258.592,86	3.231.800,68	100,00%	-0,82%

2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 197.453,60kn i za 175,53% je veća od prošlogodišnje, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.



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

2.7. Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2020g. je ukupno 611.418,76 kn, dok je 31.12.2021. u iznosu od 624.420,24kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone iz 2021. godine.

2.8. Ostali poslovni rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Otpisi vrijednosno neusk. Potr.	10.283,77	1.090.072,43	80,88%	10499,93%
Rashod - otp. nem. i mat. imovine	0,00	2.620,38	0,19%	#DIV/0!
Kazne, penali, nadoknade šteta	37.536,13	73.369,34	5,44%	95,46%
Naknadno utvrđeni tr. poslovanja	183.093,20	91.784,00	6,81%	-49,87%
Darovanje do 2% od uk prihoda	69.000,00	90.000,00	6,68%	30,43%
Darovanja iznad 2% od UP	1.636,00	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupno	301.549,10	1.347.846,15	100,00%	346,97%

Otpis od 1.090.072,43 najvećim dijelom u svoti od 1.048.575,32kn čini otpis potraživanja od tvrtke Konzum d.d.

2.9. Financijski prihodi

OPIS AOP 156	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od kamata	164.997,49	29.217,40	24,97%	-82,29%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	576.323,23	37.697,38	32,21%	-93,46%
Ostali financijski prihodi	50.112,00	50.112,00	42,82%	0,00%
Ukupno	791.432,72	117.026,78	100,00%	-85,21%

Tečaj za € za kn na dan 31.12.2019. godine je 7,442580, a na dan 31.12.2020. godine 7,536898), a na dan 31.12.2021.g. 7,517174.

2.10. Financijski rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Zatezne kamate	146,41	3.687,12	1,73%	2418,35%
Tečajne razlike iz odnosa s nepov	4.201,07	209.408,69	98,27%	4884,65%
Ukupno	4.347,48	213.095,81	100,00%	4801,59%

Tečajne razlike nastale su od stanja Eur-a na deviznom računu.



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

3. Porez na dobit

OPIS	2020g	2021g	Indeks 21/20
Ukupni prihodi	16.699.817,99	20.805.199,50	24,58%
Ukupni rashodi	17.528.463,74	20.206.984,83	15,28%
Dobitak/gubitak	-828.645,75	598.214,67	-172,19%
Pov. dobiti/ smanjenje gubitka	35.080,78	36.432,14	3,85%
Smanjenje dobiti/pov. gubitka	-169.551,72	-33.009,30	-80,53%
Porezna osnovica	0,00	0,00	#DIV/0!
Dobit/gubitak nakon pov i smanj.	0,00	601.637,51	#DIV/0!
Preneseni porezni gubitak	0,00	-963.116,69	#DIV/0!
Porezni gubitak za prijenos	0,00	-361.479,18	#DIV/0!
Porezna stopa	18,00%	18,00%	0,00%
Porezna obveza	0,00	0,00	#DIV/0!
Porezni gubitak za prijenos	-963.116,69	-361.479,18	-62,47%
Uplaćeni predujmovi	560.041,98	100.000,00	-82,14%
Razlika za povrat/uplatu	560.041,98	100.000,00	-82,14%
Predujmovi za iduće razdoblje	0,00	0,00	#DIV/0!

Društvo je obveznik Poreza na dobit u skladu sa Zakonima i propisima RH. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati te propisana smanjenja na obrascu PD. Stopa poreza na dobit iznosi 18%.



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

Bilanca za 2021. godinu

1. Aktiva

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Dugotrajna imovina	3.284.348,32	2.600.389,00	8,56%	-20,82%
Kratkotrajna imovina	36.590.732,78	27.763.147,00	91,44%	-24,13%
PI troškovi buduć.razdoblja	5.255,93	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupna aktiva	39.880.337,03	30.363.536,00	100,00%	-23,86%

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2021. godine je 30.363.536 kn i za 23,86% je manja nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 8,56%, na kratkotrajnu 91,44%).

1.1. Dugotrajna imovina

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Nematerijalna imovina	1.521.477,00	1.268.103,00	48,77%	-16,65%
Materijalna imovina	1.752.743,00	1.211.341,00	46,58%	-30,89%
Potraživanja	10.129,00	120.945,00	4,65%	1094,05%
Ukupna aktiva	3.284.349,00	2.600.389,00	100,00%	-20,82%

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 2.600.389 kn i vrijednost joj je smanjena za 20,82%, a čine je : nematerijalna imovina (48,77%), materijalna imovina (46,58 %) i potraživanja (4,65%).

1.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	Neto 2020	NV 2021	Trošak amo 2021	Stanje na 31.12.21.
Koncesije, patenti, licencije, softver i prava	15.645,79	11.900,00	11.562,44	15.983,35
Ulaganja u tuđu imovinu	590.330,71	0,00	298.210,64	292.120,07
Nematerijalna im u pripremi	915.500,00	44.500,00	0,00	960.000,00
Ukupno:	1.521.476,50	56.400,00	309.773,08	1.268.103,42

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 3.527.560,04 kn, ukupna otpisana vrijednost je 2.259.456,62 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.21. iznosi 1.268.103,42 kn.



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

Računalni softver vrijednosti 15.645,79 kn čine nadogradnje računalnog softvera (4.583,29 kn) i web stranicu Društva (11.062,50 kn), te kupnja novog programa Pupilla (11.900kn).

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 590.330,71 kn, a čine ih:

- ulaganje u „Željezničko skladište“	18.012,32 kn
- ulaganje u obalu u Sustjepanu	187,55 kn
- ulaganje u istezalište Posat	68.609,06 kn
- ulaganje u operativnu obalu (vez 14)	49.084,99 kn
- ulaganje u operativnu obalu Petka	63.342,76 kn
- ulaganje u otvoreno skladište Batahovina	49.017,04 kn
- strukturno kabliranje u upravnoj zgradi	26.641,30 kn
- uređaj za kompenziranje jalove snage	9.493,75 kn
- radovi na parking u „Konzum“	9.710,83 kn
- građ. radovi temelja za električne punjače	7.565,00 kn
- rekonstrukcija kućice u marini	152.291,62 kn
- korištenje elektro-distributivne mreže	38.475,00 kn
- radovi u „Željezničkom magazinu“	77.964,54 kn
- električna mreža na autobusnom kolodvoru	4.916,20 kn
- radovi na parking u	15.018,75 kn.

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 960.000,00 kn, a sastoji se od uplata po računima:

- rn 11-1-1 „TRAMES“ Dubrovnik na 890.500,00 kn za prvu privremenu situaciju za uslugu izrade projektne tehničke dokumentacije na osnovi Ugovora 550/8-19 Investicija Batahovina II,
- rn 27/1/1 Inženjerski biro Knežević, Dubrovnik na 25.000,00 kn za izradu Glavnog elektrotehničkog projekta elektroopskrbe brodice na vezovima luke u Gružu,
- računa za proširenje i nadogradnju parkinga koje je aktivirano u 2022g.

1.3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Neto 2020	NV 2021	Smanjenje 2021	Trošak amo 2021	Stanje na 31.12.21.
Građevinski objekti	260.589,63	0,00	0,00	-153.288,12	107.301,51
Materijalna imov. u pripremi	81.000,00	-62.500,00	0,00	0,00	18.500,00
Postrojenja i oprema	717.072,80	146.260,04	-747.474,47	337.023,52	452.881,89
Alati i pog inventar, transp im	685.738,93	237.922,60	-14.280,00	-285.065,92	624.315,61
Umjetnine, slike	8.341,46	0,00	0,00	0,00	8.341,46
Ukupno:	1.752.742,82	321.682,64	-761.754,47	-101.330,52	1.211.340,47



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

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 10.681.667,90 kn amortizirana je ukupno za 9.470.327,43 kn, ima sadašnju vrijednost od 1.211.340,47 kn, a što je za 30,89% manje nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce i Solske baze.

Sporazumom o suglasnosti s trodiobenom bilancom, sklopljenim dana 16.12.1999. godine između predstavnika Lučke uprave Dubrovnik, Lučke uprave Dubrovačko – neretvanske županije i „Luke Dubrovnik“, naše je Društvo zadržalo vlasništvo nad građevinskim objektima „Dom za samce“ i skladištem u „Solskoj bazi“.

Na dan 31. prosinca 2021. godine njihova je ukupna Nabavna vrijednost 107.301,51kn.

Građevine u pripremi vrijede 18.500,00 kn, a čine ju rn 18.500,00 kn za izradu projektne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.

Vrijednost umjetnina (slike) je 8.341,46 kn, a odnosi se na sliku „Barke“ akademskog slikara Emila Bobanovića-Čolića kupljenu na dobrotvornoj akciji 8.11.2011. godine i sliku „Stradun“ Ante Bergama kupljenu za 4.000,00 kn u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

1.4.Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 120.944,96 kn, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine 80.180,96kn
- dug potraž u sporu 30.635,00kn
- prodane stanove nositeljima stanarskih prava na dugoročni kredit. Privredna banka Zagreb servisira poslove vezane uz otplatu na rate i redovito dostavlja izvještaje o uplatama. Temeljem odredaba iz N.N. broj 27/91, ugovor s bankom, za obavljanje ovih poslova, sklopljen je dana 27.05.1991. godine.u iznosu od 10.129,00k

1.5.Kratkotrajna imovina

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Novac	33.153.022,25	25.323.381,72	91,21%	-23,62%
Potraživanja	3.352.006,37	2.427.869,60	8,74%	-27,57%
Zalihe	85.704,16	11.894,92	0,04%	-86,12%
Ukupna aktiva	36.590.732,78	27.763.146,24	100,00%	-24,13%



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

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2021. godine je 27.763.146,24 kn i za 24,13% je manja nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,04%), potraživanja (8,72%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (91,21%).

1.6.Zalihe

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Sirovine i materijal	33.219,67	5.399,25	45,39%	-83,75%
rezervni dijelovi	7.613,05	0,00	0,00%	-100,00%
Sit inventar	44.871,44	6.495,67	54,61%	-85,52%
Ukupna aktiva	85.704,16	11.894,92	100,00%	-86,12%

Vrijednost zaliha je 11.894,92 kn i za 86,12% je manja nego prethodne godine, pri čemu na sirovine i materijal otpada 45,39%, a na sitni inventar 54,61%.

1.7.Potraživanja

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Od kupaca	2.681.064,40	2.318.216,00	95,48%	-13,53%
Od drž i drž.institucija	553.996,37	104.087,00	4,29%	-81,21%
Ostala potraž.	116.945,60	5.567,00	0,23%	-95,24%
Ukupna aktiva	3.352.006,37	2.427.870,00	100,00%	-27,57%

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2021. godine imaju vrijednost od 2.427.870,00kn i smanjena su za 27,57%.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Potraživanja od kup	2.632.108,60	1.468.107,40	63,31%	-44,22%
Potraž od kup inozemstvo	90.544,55	850.655,41	36,69%	839,49%
Potraž kupci u sporu	335.627,68	250.038,42	10,78%	-25,50%
Vrij usklađ. Potr od kupaca	-377.216,43	-250.038,42	-10,78%	-33,71%
Ukupna aktiva	2.681.064,40	2.318.762,81	100,00%	-13,51%

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Potr za pl predjmove dobit	545.632,50	100.000,00	96,07%	-81,67%
Nerefundir bolovanje HZZO	8.363,87	4.086,54	3,93%	-51,14%
Ukupna aktiva	553.996,37	104.086,54	100,00%	-81,21%



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

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Primljeni predujmovi	3.187,17	4.150,00	74,54%	30,21%
Ostala kratk potraž	113.758,43	0,00	0,00%	-100,00%
Potraž od osig društava	0,00	1.417,51	25,46%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	116.945,60	5.567,51	100,00%	-95,24%

1.8. Novac u bankama i u blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **25.323.381,72 kn**, što je za 23,62 % manje nego na isti datum 2020. godine

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Novac na ŽR	2.534.672,38	1.427.174,10	5,64%	-43,69%
Novac na deviznom računu	30.608.721,97	23.889.038,02	94,34%	-21,95%
Novac u blg	9.627,90	7.169,60	0,03%	-25,53%
Ukupna aktiva	33.153.022,25	25.323.381,72	100,00%	-23,62%



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

2.Pasiva

Stanje do 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
3	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
2	Atlantska plovidba	1.742	790,00 kn	11,74%
4	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Stanje nakon 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	790,00 kn	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	790,00 kn	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Tijekom godine 2021g. donesena je odluka o isplati dividendi u iznosu 100,00kn neto iz zadržane dobiti u svoti od 1.560.672,82kn. Od toga isplaćena je svota od 1.558.875,82kn na račune, dok za tri osobe nisu dostupni podatci o računu pa nije isplaćena dobit te je knjiženo na obveze za isplatu dobiti u iznos od 1.797,00kn. Isplata je bila tijekom mjeseca listopada 2021.g.

Društvo dana 23.11.2021. kupuje vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 8.375.900,00kn. Iznos je dostavljen na ŽR dana 25.11.2021. J&T banci d.d. sklopljenog na temelju Ugovora između Luke Dubrovnik dd i Atlantske plovidbe dd. Količina kupljenih dionica je 1.334 komada.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Kapital i Rezerve	36.014.910,00	26.659.081,00	87,80%	-25,98%
Rezerviranja	1.696.984,00	1.709.985,00	5,63%	0,77%
Dug obveze	0,00	625.515,00	2,06%	#DIV/0!
Kratkoročne obv	2.118.776,00	1.285.874,00	4,23%	-39,31%
Odg pl tr.	49.667,00	83.082,00	0,27%	67,28%
Ukupno	39.880.337,00	30.363.537,00	100,00%	-23,86%



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

2.1. Kapital i rezerve

OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	43,98%	0,00%
Kapitalne rezerve	1.113.125,00	1.113.125,00	4,18%	0,00%
Rezerve iz dobiti	586.180,00	586.180,00	2,20%	0,00%
Vlastite dionice	0,00	8.375.900,00	31,42%	#DIV/0!
Zadržana dob/pren gub	23.420.651,00	12.637.961,00	47,41%	-46,04%
Dobit/gubitak posl g.	-828.646,00	598.215,00	2,24%	-172,19%
Ukupno	36.014.910,00	26.659.081,00	100,00%	-25,98%

2.2. Kratkoročne obveze

OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Za depozite	685.259,36	0,00	0,00%	-100,00%
Za predujmove	139.785,99	0,00	0,00%	-100,00%
Prema dobavljačima	179.332,78	259.009,00	33,36%	44,43%
Prema zaposlenima	569.344,33	509.522,00	65,63%	-10,51%
Za poreze i doprinose	529.351,80	499.481,00	64,34%	-5,64%
S osnove udjela u rez.	4.361,66	5.962,00	0,77%	36,69%
Ostale kratk. Obveze	11.340,00	11.900,00	1,53%	4,94%
Ukupno	2.118.775,92	776.352,00	100,00%	-63,36%

2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 2.815.000,00kn ima iskazanih primljenih zadužnica te u svoti od 2.580.000,00kn izdanih zadužnica.
Ukupan iznos pozicije 5.395.000,00kn.

2.4. Svota plaća i naknada upravi



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

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk	Indeks 21/20
Bruto plaća	1.017.314,20	1.054.814,78	97,43%	3,69%
Naknade	26.547,68	27.800,00	2,57%	4,72%
Ukupna	1.043.861,88	1.082.614,78	100,00%	3,71%

2.5. Transakcije sa povezanim osobama

Društvo nema transakcija sa povezanim poduzetnicima. Sve transakcije su temeljene na uobičajenim poslovima i komercijalnim uvjetima.

2.6. Nepredvidive obveze

Sudski sporovi

Ishod započetog, a nedovršenog sudskog sporova „Šipad“ spadaju u zonu značajnih rizika.

Bankovne garancije

Društvo nema izdanih bankovnih garancija

2.7. Faktori rizika u poslovanju Društva

1. Najveći rizik u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je pandemija korona virusa COVID-19 koja je tijekom prošle godine izazvala - 73,82%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu. Predstavnici međunarodnih udruženja kruzinge industrije očekuju oporavak ove djelatnosti u 2022. 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.

OPIS	2019g	2020g	2021g	Indeks 21/20	Indeks 21/19
Kruzeri količina	489	38	128	236,84%	-73,82%

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. predstavlja i obveza preuzeta 19.7.2015. godine Ugovorom o koncesiji u svrhu korištenja pomorskog dobra



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

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. Društvo, u normalnim okolnostima, preko 40% prihoda ostvaruje s osnove deviznog poslovanja, a i gotovo sva raspoloživa novčana sredstva su u EUR - ima, oročeno 3.000.000 Eur-a, značajan je uticaj promjene tečaja valuta na rezultate poslovanja, finansijski položaj i novčane tokove sve do prelaska na Eur-o.

2.8.Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine (HSFI 4.16)

2.8.1. Od ožujka 2020. godine poslovanje cijelog turističkog sektora, pa tako i Luke je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2. Taj učinak se, unatoč postupnom oporavku i dalje odražava na finansijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, u trenutku sastavljanja ovog izvješća eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak oporavka turističkog sektora od pandemije, te posredno djelovati i na poslovanje Luke u 2022. godini.

2.8.2. Značajan događaj nakon datuma bilance je pristupanje solidarnom jamstvu za potrebe Grada Dubrovnika na rok do godinu dana, navedenim pristupanjem u ovom trenutku nije nastala nikakva poslovna promjena.

2.9.Odobrenja finansijskih izvještaja

Finansijske izvještaje za 2021. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 11.04.2022.godine.



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

Voditelj računovodstva:

Jasminka Milić

Predsjednik Uprave:

Željko Raguz

Član Uprave:

Božidar Memed





LUKA DUBROVNIK d.d.

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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2021**



Kofidencija d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
Travanj 2022 g.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	2
IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA.....	3
Bilanca na dan 31.12.2021 g.....	6
Račun dobiti i gubitka na 31.12.2021 g.	8
Izvešće o novčanim tokovima na 31.12.2021.g.....	9
Izvešće o promjenama kapitala na 31.12.2021. g.....	10
Bilješke uz finacijska izvješća za 2021. g.....	11

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKA 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, 105/20) uključujući izmjene za tekuću godinu koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/2015), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

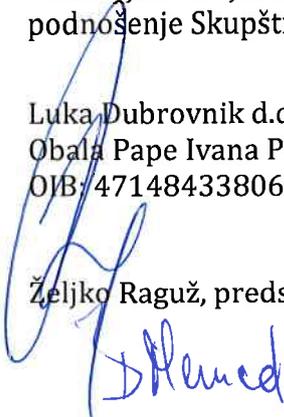
- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja,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

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

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

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

Željko Raguž, predsjednik uprave



Božidar Memed, član uprave

IZVJEŠĆE OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Luka Dubrovnik d.d.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Luka Dubrovnik d.d., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021 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 2021., 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 pitanja značajnih naknadnih događaja koji su objavljeni u financijskim izvještajima (bilješka 2.8.) gdje se ističe potencijalna neizvjesnost u poslovanju uslijed daljnjeg tijeka Covid-19 pandemije, te eskalacije i eventualnog prolongiranja vojnog sukoba u Ukrajini. Značajan događaj nakon datuma bilance je pristupanje solidarnom jamstvu za potrebe Grada Dubrovnika na rok do godinu dana, navedenim pristupanjem do ovog trenutka nije nastala nikakva poslovna promjena. Naše mišljenje nije modificirano u vezi ovih pitanja.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili,

zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stećemo 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 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. 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, 11. travnja 2022. g.

Kofidenc a d.o.o.
Vukovarska 9
Direktor:



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor



Bilanca na dan 31.12.2021 g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.				
Naziv pozicije	AOP stavka	AOP bilješka	Metodna godina (neto)	Faktualna godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3.284.349	2.600.389
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.521.477	1.268.103
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	308.103
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		915.500	960.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		605.977	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.752.743	1.211.341
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		260.590	107.302
3. Postrojenja i oprema	013		717.073	452.882
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		685.739	624.316
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		81.000	18.500
8. Ostala materijalna imovina	018		8.341	8.341
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		10.129	120.945
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		10.129	120.945
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		36.590.732	27.763.147
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		85.704	11.895
1. Sirovine i materijal	039		85.704	11.895
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.352.006	2.427.870
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		15.487	0
3. Potraživanja od kupaca	049		2.665.577	2.318.216
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		553.996	104.087
6. Ostala potraživanja	052		116.946	5.567
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		33.153.022	25.323.382
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		5.256	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		39.880.337	30.363.536
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		5.655.752	5.395.000

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	36.014.910	26.659.081
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	0	8.375.900
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	8.375.900
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	23.420.651	12.637.961
1. Zadržana dobit	084	23.420.651	12.637.961
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-828.646	598.215
1. Dobit poslovne godine	087	0	598.215
2. Gubitak poslovne godine	088	828.646	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.696.984	1.709.985
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.111.975	1.085.565
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	585.009	624.420
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	0	625.515
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	618.780
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	6.735
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	2.118.776	1.285.874
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	685.259	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	139.786	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	179.333	259.009
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	569.344	509.522
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	529.352	499.481
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	4.362	5.962
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11.340	11.900
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	49.667	83.082
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	39.880.337	30.363.537
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	5.655.752	5.395.000

Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2021 g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		15.958.498	20.688.173
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		14.548.677	19.808.944
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.409.821	879.229
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		17.524.117	19.993.891
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.954.713	3.975.267
a) Troškovi sirovina i materijala	136		988.481	1.333.693
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.966.232	2.641.574
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		8.924.266	9.446.865
a) Neto plaće i nadnice	140		5.483.816	5.834.693
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.173.099	2.244.075
c) Doprinosi na plaće	142		1.267.351	1.368.097
4. Amortizacija	143		1.401.915	1.170.238
5. Ostali troškovi	144		2.452.751	3.231.801
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		71.663	197.454
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		71.663	197.454
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		611.419	624.420
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	624.420
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		26.410	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		585.009	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		1.107.390	1.347.846
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		741.320	117.029
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		164.997	29.217
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		576.323	37.697
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	50.115
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		4.347	213.096
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		146	3.687
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		4.201	209.409
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		16.699.818	20.805.202
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		17.528.464	20.206.987
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-828.646	598.215
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	598.215
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		828.646	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-828.646	598.215
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	598.215
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		828.646	0

Novčani tok na dan 31.12.2021 g.

Obveznik: 47148433806; LUKA DUBROVNIK D.D.				
Nezr. pozicija	AOP brojka	Pr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-828.646	598.215
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.094.456	1.221.910
a) Amortizacija	003		1.401.915	1.170.238
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		-306.064	13.001
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-1.395	38.671
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		265.810	1.820.125
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.691.724	109.325
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.568.789	-803.032
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		871.053	838.548
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		6.012	73.809
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-1.425.914	1.929.450
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-1.425.914	1.929.450
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		189.549	253.373
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			85.589
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		189.549	338.962
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-607.424	-628.835
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			-110.816
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-607.424	-739.651
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-417.875	-400.689
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			625.515
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	625.515
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			-1578145
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		-11.047.202	-8.375.900
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-29.871
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-11.047.202	-9.983.916
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-11.047.202	-9.358.401
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-12.890.991	-7.829.640
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		46.044.014	33.153.023
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		33.153.023	25.323.383

Bilješke uz financijska izvješća

1. OPĆI PODATCI

1. Nadležni sud: Trgovački sud u Dubrovniku

2. MBS: 090003901

3. OIB: 47148433806

4. Tvrtka: LUKA DUBROVNIK, dioničko društvo

LUKA DUBROVNIK d.d.

5. Sjedište/adresa: Dubrovnik (Grad Dubrovnik), Republika Hrvatska

Obala pape Ivana Pavla II broj 1

6. 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 790,00 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).

7. **Pravni oblik:** dioničko društvo

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

9. **Predmet poslovanja:**

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

10. Nadzorni odbor:

- MARIO BEKIĆ, predsjednik NO
- TOMISLAV MATIĆ, zamjenik predsjednika NO
- RIKARD ROSSETTI, član NO
- ANTUN BOŠKOVIĆ, član NO
- MARINA MARGARETIĆ, član NO

11. Osobe ovlaštene za zastupanje:

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

12. Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2021. godine je slijedeća:

Stanje do 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
3	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
2	Atlantska plovidba	1.742	790,00 kn	11,74%
4	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Stanje nakon 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
2	Zagrebačka banka dd	3.768	790,00 kn	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	790,00 kn	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	790,00 kn	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
	Ukupno:	14.840		100,00%

Vlasnička struktura „Luka Dubrovnik“ d.d. na posljednji dan 2021. godine je različita od one na isti dan 2020. godine.

Medju 60 radnika zaposlena u „Luci Dubrovnik“ d.d. na dan 31.12.2021. godine je bilo 16 žena i 44 muškarca, na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 50 radnika, a 10 radnika na određeno vrijeme.

13. Broj zaposlenih temeljem odrađenih sati:

Ukupan fond odrađenih sati : mjesečni fond sati po radniku = prosječan broj zaposlenih temeljem odrađenih sati rada (140.032/2.088 = 67).

1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji „Luke Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) objavljenim u NN br. 86/15 i 105/20. bez odstupanja uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

2. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja. Ti su financijski izvještaji sastavljeni prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno, učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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 ne 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. 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 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, a prestaje se obračunavati kad se sredstvo drži za prodaju ili kad se prestaje priznavati kao imovina. Imovina stavljena izvan upotrebe 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.

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 najmoprimalatelj 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 umanjenja 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.

Obveznici HSFI-a, za potrebe vrednovanja financijsku imovinu klasificiraju u jednu od sljedeće 4 kategorije:

- 1.) kao financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (udovoljava jednom od sljedećih uvjeta: a) klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju, b) prilikom početnog priznavanja poduzetnik ju je svrstao u ovu skupinu),
- 2.) kao ulaganja koja se drže do dospijeća (fiksni ili utvrdivi iznos plaćanja i fiksno dospijeće za koju poduzetnik ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ju do dospijeća),
- 3.) kao zajmove i potraživanja (fiksna ili određiva plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- 4.) kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju (sva imovina koja nije prethodno navedena).

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 ili na temelju dokumentacije.

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 neiskorip

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).

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 приход 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 приход razdoblja.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

16. Kao vremenska razgraničenja iskazuju se:

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

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

Događaji koji zahtijevaju usklađivanje su:

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

Događaji nakon bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje mogu biti:

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



Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu**1. Poslovni prihodi**

dijeli se na: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od prodaje	14.548.676,52	19.808.944,00	95,75%	36,16%
Ostali posl prihodi	1.409.582,75	879.229,00	4,25%	-37,62%
Ukupno	15.958.259,27	20.688.173,00	100,00%	29,64%

1.1. Prihodi od prodaje

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od prodaje usluga	6.039.845,91	7.422.561,67	37,47%	22,89%
Prihodi od prodaje usluga u inozemstvo	1.480.449,24	5.028.644,62	25,39%	239,67%
Prihodi od zakupa i najmova	7.028.381,37	7.357.737,62	37,14%	4,69%
Ukupno	14.548.676,52	19.808.943,91	100,00%	36,16%

1.2. Ostali poslovni prihodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od otpis obvl i pop	37,24	168.461,81	19,16%	452267,91%
Prihodi od viškova	4.817,64	4.850,00	0,55%	0,67%
Prih od uk rez i naknadni pr	1.157.008,27	685.158,38	77,93%	-40,78%
Ostali poslovni prihodi	1.680,00	10.656,01	1,21%	534,29%
Potpora Covid	163.027,56	0,00	0,00%	-100,00%
Prihod od izvansudskih nagodbi	32.320,75	9.668,09	1,10%	-70,09%
Ostali nepredviđeni prihodi	817,29	434,52	0,05%	-46,83%
Ukupno	1.359.708,75	879.228,81	100,00%	-35,34%

2. Poslovni rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Materijalni troškovi	988.481,01	1.333.693,00	6,67%	34,92%
Ost vanjski tr	1.966.232,02	2.641.574,00	13,21%	34,35%
Troškovi osoblja	8.924.264,89	9.446.865,00	47,25%	5,86%
Trošak AMO	1.401.914,56	1.170.238,00	5,85%	-16,53%
Ostal tr.	2.452.751,37	3.231.801,00	16,16%	31,76%
Vri uskl. Kratk imovine	71.663,06	197.454,00	0,99%	175,53%
Rezerviranja	611.418,76	624.420,00	3,12%	2,13%
Ostali posl prihodi	1.107.390,59	1.347.846,00	6,74%	21,71%
Ukupno	17.524.116,26	19.993.891,00	100,00%	14,09%

2.1. Materijalni troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Sirovine i materijal	129.725,44	209.947,75	15,74%	61,84%
Mat. Tr. admin., uprave i prodaje	97.876,35	78.986,89	5,92%	-19,30%
Sl, auto gumr	46.151,46	105.079,54	7,88%	127,68%
Rez.dij., mat. za održ.	12.613,96	17.177,09	1,29%	36,18%
El energija	647.696,34	899.742,38	67,46%	38,91%
Gorivo	54.417,46	22.759,14	1,71%	-58,18%
Ukupno	988.481,01	1.333.692,79	100,00%	34,92%

2.2. Ostali vanjski troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Troškovi telefona, prijevoza i sl.	87.878,13	112.558,82	4,26%	28,09%
Tr. vanjskih usluga	152.077,91	100.969,55	3,82%	-33,61%
Usluge održavanja i zaštite	257.002,76	216.084,93	8,18%	-15,92%
Registracije prijev. Sredst.	21.948,79	22.110,42	0,84%	0,74%
Usluge zakupa - lizinga	0,00	77.920,50	2,95%	#DIV/0!
Usluge promidžbe, sponzorstva	198.581,00	218.289,08	8,26%	9,92%
Intelektualne i osobne usluge	177.225,39	204.898,86	7,76%	15,61%
Tr. komunalnih i sličnih usluga	1.019.295,17	1.608.256,15	60,88%	57,78%
Reprezentacije - ugošćivanja	18.064,14	39.925,68	1,51%	121,02%
Troškovi ostalih vanjskih usluga	34.158,18	40.559,78	1,54%	18,74%
Ukupno	1.966.231,47	2.641.573,77	100,00%	34,35%

2.3. Troškovi osoblja

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Neto plaće i nadoknade	5.483.815,58	5.834.692,63	61,76%	6,40%
Troškovi poreza i prireza	636.915,41	585.774,63	6,20%	-8,03%
Troškovi doprinosa iz plaća	1.536.183,12	1.658.299,87	17,55%	7,95%
Doprinosi na plaće	1.267.350,78	1.368.096,97	14,48%	7,95%
Ukupno	8.924.264,89	9.446.864,10	100,00%	5,86%

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk broju	Indeks 21/20
Radnici na neodređeno	48,00	50,00	83,33%	4,17%
Radnici na određeno	14,00	10,00	16,67%	-28,57%
Ukupno	62,00	60,00	100,00%	-3,23%

2.4. Trošak amortizacije

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Amortizacija nematerijalne imov.	303.458,55	309.773,08	26,47%	2,08%
Amortizacija materijalne imovine	820.193,91	593.539,02	50,72%	-27,63%
Amo objekata i opreme uprave	278.262,10	266.925,59	22,81%	-4,07%
Ukupno	1.401.914,56	1.170.237,69	100,00%	-16,53%

2.5. Ostali troškovi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Dnevnice za sl. putovanja i putni tr	3.006,00	11.759,33	0,36%	291,20%
Nadoknade tr., dod. i stipendije	460.194,01	614.625,77	19,02%	33,56%
Otpremnine, darovi, nagr. za r.r.	1.629.229,04	1.086.586,57	33,62%	-33,31%
Troškovi reprezentacije	0,00	13.823,00	0,43%	#DIV/0!
Premije osiguranja	113.472,02	89.377,85	2,77%	-21,23%
Bankovne usluge i troškovi pp	24.067,34	34.961,38	1,08%	45,26%
Članarine, nadok. i sl. davanja	27.745,32	22.007,13	0,68%	-20,68%
Tr. prava kor. (osim najmova)	974.820,15	1.240.524,77	38,38%	27,26%
Ostali troškovi poslovanja - nem.	26.058,98	118.134,88	3,66%	353,34%
Ukupno	3.258.592,86	3.231.800,68	100,00%	-0,82%

2.6. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Ova pozicija ima vrijednost od 197.453,60kn i za 175,53% je veća od prošlogodišnje, a odnosi se na pokrenute ovrhe za nenaplaćena potraživanja od kupaca.



2.7.Rezerviranja

Vrijednost ove bilančne pozicije na dan 31.12.2020g. je ukupno 611.418,76 kn, dok je 31.12.2021. u iznosu od 624.420,24kn, a odnosi se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone iz 2021. godine.

2.8.Ostali poslovni rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Otpisi vrijednosno neusk. Potr.	10.283,77	1.090.072,43	80,88%	10499,93%
Rashod - otp. nem. i mat. imovine	0,00	2.620,38	0,19%	#DIV/0!
Kazne, penali, nadoknade šteta	37.536,13	73.369,34	5,44%	95,46%
Naknadno utvrđeni tr. poslovanja	183.093,20	91.784,00	6,81%	-49,87%
Darovanje do 2% od uk prihoda	69.000,00	90.000,00	6,68%	30,43%
Darovanja iznad 2% od UP	1.636,00	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupno	301.549,10	1.347.846,15	100,00%	346,97%

Otpis od 1.090.072,43 najvećim dijelom u svoti od 1.048.575,32kn čini otpis potraživanja od tvrtke Konzum d.d.

2.9.Financijski prihodi

OPIS AOP 156	2020g	2021g	Udio u Prihodima	Indeks 21/20
Prihodi od kamata	164.997,49	29.217,40	24,97%	-82,29%
Prihodi od tečajnih razlika i ostali prihodi	576.323,23	37.697,38	32,21%	-93,46%
Ostali financijski prihodi	50.112,00	50.112,00	42,82%	0,00%
Ukupno	791.432,72	117.026,78	100,00%	-85,21%

Tečaj za € za kn na dan 31.12.2019. godine je 7,442580, a na dan 31.12.2020. godine 7,536898), a na dan 31.12.2021.g. 7,517174.

2.10.Financijski rashodi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk troš.	Indeks 21/20
Zatezne kamate	146,41	3.687,12	1,73%	2418,35%
Tečajne razlike iz odnosa s nepov	4.201,07	209.408,69	98,27%	4884,65%
Ukupno	4.347,48	213.095,81	100,00%	4801,59%

Tečajne razlike nastale su od stanja Eur-a na deviznom računu.

3.Porez na dobit

OPIS	2020g	2021g	Indeks 21/20
Ukupni prihodi	16.699.817,99	20.805.199,50	24,58%
Ukupni rashodi	17.528.463,74	20.206.984,83	15,28%
Dobitak/gubitak	-828.645,75	598.214,67	-172,19%
Pov. dobiti/ smanjenje gubitka	35.080,78	36.432,14	3,85%
Smanjenje dobiti/pov. gubitka	-169.551,72	-33.009,30	-80,53%
Porezna osnovica	0,00	0,00	#DIV/0!
Dobit/gubitak nakon pov i smanj.	0,00	601.637,51	#DIV/0!
Preneseni porezni gubitak	0,00	-963.116,69	#DIV/0!
Porezni gubitak za prijenos	0,00	-361.479,18	#DIV/0!
Porezna stopa	18,00%	18,00%	0,00%
Porezna obveza	0,00	0,00	#DIV/0!
Porezni gubitak za prijenos	-963.116,69	-361.479,18	-62,47%
Uplaćeni predujmovi	560.041,98	100.000,00	-82,14%
Razlika za povrat/uplatu	560.041,98	100.000,00	-82,14%
Predujmovi za iduće razdoblje	0,00	0,00	#DIV/0!

Društvo je obveznik Poreza na dobit u skladu sa Zakonima i propisima RH. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati te propisana smanjenja na obrascu PD.

Stopa poreza na dobit iznosi 18%.



Bilanca za 2021. godinu**1. Aktiva**

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Dugotrajna imovina	3.284.348,32	2.600.389,00	8,56%	-20,82%
Kratkotrajna imovina	36.590.732,78	27.763.147,00	91,44%	-24,13%
PI troškovi buduć. razdoblja	5.255,93	0,00	0,00%	-100,00%
Ukupna aktiva	39.880.337,03	30.363.536,00	100,00%	-23,86%

Vrijednost aktive „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31. prosinca 2021. godine je 30.363.536 kn i za 23,86% je manja nego na isti datum prethodne godine (na dugotrajnu imovinu otpada 8,56%, na kratkotrajnu 91,44%).

1.1. Dugotrajna imovina

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Nematerijalna imovina	1.521.477,00	1.268.103,00	48,77%	-16,65%
Materijalna imovina	1.752.743,00	1.211.341,00	46,58%	-30,89%
Potraživanja	10.129,00	120.945,00	4,65%	1094,05%
Ukupna aktiva	3.284.349,00	2.600.389,00	100,00%	-20,82%

Dugotrajna imovina ima knjigovodstvenu vrijednost od 2.600.389 kn i vrijednost joj je smanjena za 20,82%, a čine je : nematerijalna imovina (48,77%), materijalna imovina (46,58 %) i potraživanja (4,65%).

1.2. Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	Neto 2020	NV 2021	Trošak amo 2021	Stanje na 31.12.21.
Koncesije, patenti, licencije, softver i prava	15.645,79	11.900,00	11.562,44	15.983,35
Ulaganja u tuđu imovinu	590.330,71	0,00	298.210,64	292.120,07
Nematerijalna im u pripremi	915.500,00	44.500,00	0,00	960.000,00
Ukupno:	1.521.476,50	56.400,00	309.773,08	1.268.103,42

Bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine je 3.527.560,04 kn, ukupna otpisana vrijednost je 2.259.456,62 kn, a sadašnja vrijednost (neto vrijednost) na dan 31.12.21. iznosi 1.268.103,42 kn.

Računalni softver vrijednosti 15.645,79 kn čine nadogradnje računalnog softvera (4.583,29 kn) i web stranicu Društva (11.062,50 kn), te kupnja novog programa Pupilla (11.900kn).

Ulaganja u tuđu imovinu iznose 590.330,71 kn, a čine ih:

- ulaganje u „Željezničko skladište“	18.012,32 kn
- ulaganje u obalu u Sustjepanu	187,55 kn
- ulaganje u istezalište Posat	68.609,06 kn
- ulaganje u operativnu obalu (vez 14)	49.084,99 kn
- ulaganje u operativnu obalu Petka	63.342,76 kn
- ulaganje u otvoreno skladište Batahovina	49.017,04 kn
- strukturno kabliranje u upravnoj zgradi	26.641,30 kn
- uređaj za kompenziranje jalove snage	9.493,75 kn
- radovi na parking u „Konzum“	9.710,83 kn
- građ. radovi temelja za električne punjače	7.565,00 kn
- rekonstrukcija kućice u marini	152.291,62 kn
- korištenje elektro-distributivne mreže	38.475,00 kn
- radovi u „Željezničkom magazinu“	77.964,54 kn
- električna mreža na autobusnom kolodvoru	4.916,20 kn
- radovi na parking u	15.018,75 kn.

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 960.000,00 kn, a sastoji se od uplata po računima:

-rn 11-1-1 „TRAMES“ Dubrovnik na 890.500,00 kn za prvu privremenu situaciju za uslugu izrade projektne tehničke dokumentacije na osnovi Ugovora 550/8-19 Investicija Batahovina II,

-rn 27/1/1 Inženjerski biro Knežević, Dubrovnik na 25.000,00 kn za izradu Glavnog elektrotehničkog projekta elektroopskrbe brodica na vezovima luke u Gružu,

-računa za proširenje i nadogradnju parkinga koje je aktivirano u 2022g.

1.3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Neto 2020	NV 2021	Smanjenje 2021	Trošak amo 2021	Stanje na 31.12.21.
Građevinski objekti	260.589,63	0,00	0,00	-153.288,12	107.301,51
Materijalna imov. u pripremi	81.000,00	-62.500,00	0,00	0,00	18.500,00
Postrojenja i oprema	717.072,80	146.260,04	-747.474,47	337.023,52	452.881,89
Alati i pog inventar, transp im	685.738,93	237.922,60	-14.280,00	-285.065,92	624.315,61
Umjetnine, slike	8.341,46	0,00	0,00	0,00	8.341,46
Ukupno:	1.752.742,82	321.682,64	-761.754,47	-101.330,52	1.211.340,47

Dugotrajna materijalna imovina bruto vrijednosti 10.681.667,90 kn amortizirana je ukupno za 9.470.327,43 kn, ima sadašnju vrijednost od 1.211.340,47 kn, a što je za 30,89% manje nego prethodne godine.

Građevinski objekti se sastoje od Doma za samce i Solske baze.

Sporazumom o suglasnosti s trodiobenom bilancom, sklopljenim dana 16.12.1999. godine između predstavnika Lučke uprave Dubrovnik, Lučke uprave Dubrovačko – neretvanske županije i „Luke Dubrovnik“, naše je Društvo zadržalo vlasništvo nad građevinskim objektima „Dom za samce“ i skladištem u „Solskoj bazi“.

Na dan 31. prosinca 2021. godine njihova je ukupna Nabavna vrijednost 107.301,51kn.

Građevine u pripremi vrijede 18.500,00 kn, a čine ju rn 18.500,00 kn za izradu projektne dokumentacije za izvođenje kućica Looka/Rt.

Vrijednost umjetnina (slike) je 8.341,46 kn, a odnosi se na sliku „Barke“ akademskog slikara Emila Bobanovića-Čolića kupljenu na dobrotvornoj akciji 8.11.2011. godine i sliku „Stradun“ Ante Bergama kupljenu za 4.000,00 kn u umjetničkoj galeriji „Artur Sebastian Design“ 2.12.2019. godine.

1.4. Dugotrajna potraživanja

Stavka – dugotrajna potraživanja u bilanci Društva ima vrijednost od 120.944,96 kn, a odnosi se na potraživanja za:

- jamčevine 80.180,96kn
- dug potraž u sporu 30.635,00kn
- prodane stanove nositeljima stanarskih prava na dugoročni kredit. Privredna banka Zagreb servisira poslove vezane uz otplatu na rate i redovito dostavlja izvještaje o uplatama. Temeljem odredaba iz N.N. broj 27/91, ugovor s bankom, za obavljanje ovih poslova, sklopljen je dana 27.05.1991. godine. u iznosu od 10.129,00k

1.5. Kratkotrajna imovina

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Novac	33.153.022,25	25.323.381,72	91,21%	-23,62%
Potraživanja	3.352.006,37	2.427.869,60	8,74%	-27,57%
Zalihe	85.704,16	11.894,92	0,04%	-86,12%
Ukupna aktiva	36.590.732,78	27.763.146,24	100,00%	-24,13%

Vrijednost kratkotrajne imovine na posljednji dan 2021. godine je 27.763.146,24 kn i za 24,13% je manja nego u prethodnoj godini.

Sastoji se od zaliha (0,04%), potraživanja (8,72%) i novca na računima u bankama i u blagajni poduzeća (91,21%).

1.6. Zalihe

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Sirovine i materijal	33.219,67	5.399,25	45,39%	-83,75%
rezervni dijelovi	7.613,05	0,00	0,00%	-100,00%
Sit inventar	44.871,44	6.495,67	54,61%	-85,52%
Ukupna aktiva	85.704,16	11.894,92	100,00%	-86,12%

Vrijednost zaliha je 11.894,92 kn i za 86,12% je manja nego prethodne godine, pri čemu na sirovine i materijal otpada 45,39%, a na sitni inventar 54,61%.

1.7. Potraživanja

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Od kupaca	2.681.064,40	2.318.216,00	95,48%	-13,53%
Od drž i drž.institucija	553.996,37	104.087,00	4,29%	-81,21%
Ostala potraž.	116.945,60	5.567,00	0,23%	-95,24%
Ukupna aktiva	3.352.006,37	2.427.870,00	100,00%	-27,57%

Potraživanja „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik na dan 31.12.2021. godine imaju vrijednost od 2.427.870,00kn i smanjena su za 27,57%.

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Potraživanja od kup	2.632.108,60	1.468.107,40	63,31%	-44,22%
Potraž od kup inozemstvo	90.544,55	850.655,41	36,69%	839,49%
Potraž kupci u sporu	335.627,68	250.038,42	10,78%	-25,50%
Vrij usklađ. Potr od kupaca	-377.216,43	-250.038,42	-10,78%	-33,71%
Ukupna aktiva	2.681.064,40	2.318.762,81	100,00%	-13,51%

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Potr za pl predujmove dobit	545.632,50	100.000,00	96,07%	-81,67%
Nerefundir bolovanje HZZO	8.363,87	4.086,54	3,93%	-51,14%
Ukupna aktiva	553.996,37	104.086,54	100,00%	-81,21%

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Primljeni predujmovi	3.187,17	4.150,00	74,54%	30,21%
Ostala kratk potraž	113.758,43	0,00	0,00%	-100,00%
Potraž od osig društava	0,00	1.417,51	25,46%	#DIV/0!
Ukupna aktiva	116.945,60	5.567,51	100,00%	-95,24%

1.8. Novac u bankama i u blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine „Luka Dubrovnik“ d.d., Dubrovnik je raspolagala novčanim sredstvima u ukupnom iznosu od **25.323.381,72 kn**, što je za 23,62 % manje nego na isti datum 2020. godine

OPIS	2020g	2021g	Udio u Aktivi	Indeks 21/20
Novac na ŽR	2.534.672,38	1.427.174,10	5,64%	-43,69%
Novac na deviznom računu	30.608.721,97	23.889.038,02	94,34%	-21,95%
Novac u blg	9.627,90	7.169,60	0,03%	-25,53%
Ukupna aktiva	33.153.022,25	25.323.381,72	100,00%	-23,62%

2.Pasiva

Stanje do 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
3	ZABA,	3.768	790,00 kn	25,39%
2	Atlantska plovidba	1.742	790,00 kn	11,74%
4	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
Ukupno:		14.840		100,00%

Stanje nakon 23.11.2021.

RB	Dioničar	Broj dionica	Nomin vr	Udio u %
1	Grad Dubrovnik	7.208	790,00 kn	48,57%
2	ZABA,	3.768	790,00 kn	25,39%
3	UTD Ragusa d.d.	408	790,00 kn	2,75%
4	Trezorske dionice	1.334	790,00 kn	8,99%
5	Fizičke osobe-ostalo	2.122	790,00 kn	14,30%
Ukupno:		14.840		100,00%

Tijekom godine 2021g. donesena je odluka o isplati dividendi u iznosu 100,00kn neto iz zadržane dobiti u svoti od 1.560.672,82kn. Od toga isplaćena je svota od 1.558.875,82kn na račune, dok za tri osobe nisu dostupni podatci o računu pa nije isplaćena dobit te je knjiženo na obveze za isplatu dobiti u iznos od 1.797,00kn.

Isplata je bila tijekom mjeseca listopada 2021.g.

Društvo dana 23.11.2021. kupuje vlastite Trezorske dionice od Atlantske plovidbe u iznosu od 8.375.900,00kn. Iznos je dostavljen na ŽR dana 25.11.2021. J&T banci d.d. sklopljenog na temelju Ugovora između Luke Dubrovnik dd i Atlantske plovidbe dd. Količina kupljenih dionica je 1.334 komada.



OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Kapital i Rezerve	36.014.910,00	26.659.081,00	87,80%	-25,98%
Rezerviranja	1.696.984,00	1.709.985,00	5,63%	0,77%
Dug obveze	0,00	625.515,00	2,06%	#DIV/0!
Kratkoročne obv	2.118.776,00	1.285.874,00	4,23%	-39,31%
Odg pl tr.	49.667,00	83.082,00	0,27%	67,28%
Ukupno	39.880.337,00	30.363.537,00	100,00%	-23,86%

2.1. Kapital i rezerve

OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Temeljni kapital	11.723.600,00	11.723.600,00	43,98%	0,00%
Kapitalne rezerve	1.113.125,00	1.113.125,00	4,18%	0,00%
Rezerve iz dobiti	586.180,00	586.180,00	2,20%	0,00%
Vlastite dionice	0,00	8.375.900,00	31,42%	#DIV/0!
Zadržana dob/pren gub	23.420.651,00	12.637.961,00	47,41%	-46,04%
Dobit/gubitak posl g.	-828.646,00	598.215,00	2,24%	-172,19%
Ukupno	36.014.910,00	26.659.081,00	100,00%	-25,98%

2.2. Kratkoročne obveze

OPIS	2020g	2021g	Udio u Pasivi	Indeks 21/20
Za depozite	685.259,36	0,00	0,00%	-100,00%
Za predujmove	139.785,99	0,00	0,00%	-100,00%
Prema dobavljačima	179.332,78	259.009,00	33,36%	44,43%
Prema zaposlenima	569.344,33	509.522,00	65,63%	-10,51%
Za poreze i doprinose	529.351,80	499.481,00	64,34%	-5,64%
S osnove udjela u rez.	4.361,66	5.962,00	0,77%	36,69%
Ostale kratk. Obveze	11.340,00	11.900,00	1,53%	4,94%
Ukupno	2.118.775,92	776.352,00	100,00%	-63,36%

2.3. Izvanbilančni zapisi

Društvo u izvanbilančnim zapisima u svoti od 2.815.000,00kn ima iskazanih primljenih zadužnica te u svoti od 2.580.000,00kn izdanih zadužnica.

Ukupan iznos pozicije 5.395.000,00kn.

2.4. Svota plaća i naknada upravi

OPIS	2020g	2021g	Udio u Uk	Indeks 21/20
Bruto plaća	1.017.314,20	1.054.814,78	97,43%	3,69%
Naknade	26.547,68	27.800,00	2,57%	4,72%
Ukupna	1.043.861,88	1.082.614,78	100,00%	3,71%

2.5. Transakcije sa povezanim osobama

Društvo nema transakcija sa povezanim poduzetnicima. Sve transakcije su temeljene na uobičajenim poslovima i komercijalnim uvjetima.

2.6. Nepredvidive obveze

Sudski sporovi

Ishod započetog, a nedovršenog sudskog sporova „Šipad“ spadaju u zonu značajnih rizika.

Bankovne garancije

Društvo nema izdanih bankovnih garancija

2.7. Faktori rizika u poslovanju Društva

1. Najveći rizik u budućem poslovanju „Luka Dubrovnik“ d.d. Dubrovnik je pandemija korona virusa COVID-19 koja je tijekom prošle godine izazvala -73,82%-tno smanjenje kružnih putovanja u odnosu na 2019. godinu. Predstavnici međunarodnih udruženja kruzing industrije očekuju oporavak ove djelatnosti u 2022. 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.

OPIS	2019g	2020g	2021g	Indeks 21/20	Indeks 21/19
Kruzeri količina	489	38	128	236,84%	-73,82%

2. Značajan poslovni rizik za „Luka Dubrovnik“ d.d. 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. Društvo, u normalnim okolnostima, preko 40% prihoda ostvaruje s osnove deviznog poslovanja, a i gotovo sva raspoloživa novčana sredstva su u EUR -ima, oročeno 3.000.000 Eur-a, značajan je uticaj **promjene tečaja valuta** na rezultate poslovanja, financijski položaj i novčane tokove sve do prelaska na Eur-o.

2.8.Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine (HSFI 4.16)

2.8.1. Od ožujka 2020. godine poslovanje cijelog turističkog sektora, pa tako i Luke je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2. Taj učinak se, unatoč postupnom oporavku i dalje odražava na financijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, u trenutku sastavljanja ovog izvješća eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak oporavka turističkog sektora od pandemije, te posredno djelovati i na poslovanje Luke u 2022. godini.

2.8.2. Značajan događaj nakon datuma bilance je pristupanje solidarnom jamstvu za potrebe Grada Dubrovnika na rok do godinu dana, navedenim pristupanjem u ovom trenutku nije nastala nikakva poslovna promjena.

2.9. Odobrenja financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2021. godinu usvojili su članovi Uprave i odobrili njihovo izdavanje 11.04.2022. godine.

Voditelj računovodstva:

Jasminka Milić



Predsjednik uprave:

Željko Raguz

Član uprave

Božidar Memed, član uprave

