



VINKOVCI, Jurja Dalmatinca 5A
tel/fax: 032/332 349, telefon: 032/331 571
mob: 099 3332 349, E-mail: vozetic@h-1.hr
IBAN: HR0323400091100157976
OIB: 32661626283

LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge skladištenja
Vukovar, Dunavski prilaz 8

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2018.**

Direktor i ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl. ecc.

REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

| SADRŽAJ | broj strane |
|--|--------------------|
| 1. Izjava Uprave o odgovornosti za finansijske izvještaje..... | 4 |
| 2. Izvješće neovisnog revizora dioničarima LUKA-VUKOVAR d.o.o..... | 5 |
| 3. Godišnji finansijski izvještaji..... | 9 |
| 3.1. Bilanca na dan 31.12.2018. godine..... | 7 |
| 3.2. Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu..... | 12 |
| 3.3. Izvještaj o novčanim tokovima..... | 14 |
| 3.4. Izvještaj o promjenama kapitala..... | 15 |
| 3.5. Bilješke uz finansijske izvještaje..... | 16 |
| 4. Godišnje izvješće za 2018..... | 45 |

**LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja
Vukovar, Dunavski prilaz 8**

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18.), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, koji pružaju realan i objektivan prikaz finansijskog stanja, rezultata poslovanja i novčanih tokova LUKA-VUKOVAR d.o.o. Vukovar za to razdoblje.

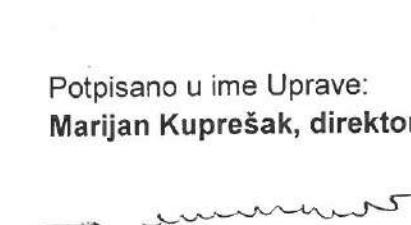
Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- za sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako prepostavka da će društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18.). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Ovom izjavom potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja kao i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Potpisano u ime Uprave:
Marijan Kuprešak, direktor



Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

Vukovar, 16. svibnja 2019. godine

2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU DRUŠTVA LUKA-VUKOVAR d.o.o. VUKOVAR

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva LUKA-VUKOVAR d.o.o. Vukovar, Dunavski prilaz 8, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., 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 2018.*, 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 podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornošćima 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.

Ostala pitanja

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2017. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 29. ožujka 2018. godine.

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 finansijskim 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 finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim 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 finansijske izvještaje

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

U sastavljanju godišnjih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih

izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni 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, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći 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 zahtjeva 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

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2018. 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 priloženom izvješću poslovodstva Društva.

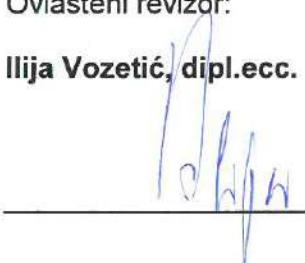
U Vinkovcima, 20. svibnja 2019. godine

REVIZORSKA TVRTKA VOZETIĆ d.o.o.
Jurja Dalmatinca 5A
Vinkovci, Republika Hrvatska

U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

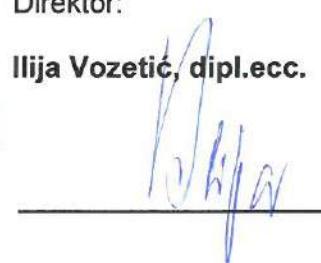
Ovlašteni revizor:

Ilija Vozetić, dipl.ecc.



Direktor:

Ilija Vozetić, dipl.ecc.



**REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI**

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 18.470.837 | 17.188.847 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 2.334.377 | 2.030.885 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | | 4.338 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | 2.334.377 | 2.026.547 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 10.173.878 | 9.510.754 |
| 1. Zemljište | 011 | | 6.417.697 | 6.417.697 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 2.015.632 | 1.809.748 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 1.666.957 | 1.209.717 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 73.592 | 73.592 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 5.962.582 | 5.647.208 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | 299.600 | 299.600 |
| 10. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | | 5.662.982 | 5.347.608 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 15.507.545 | 16.995.900 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 927.632 | 935.099 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 869.467 | 882.776 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | 58.165 | 52.323 |
| 5. Predujmovi za zalihе | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 683.939 | 2.414.235 |

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obvežnik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 553.822 | 2.293.526 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 126.525 | 109.770 | |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 3.592 | 10.939 | |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 7.563.648 | 50.000 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | 7.513.648 | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | 50.000 | 50.000 | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | | 6.332.326 | 13.596.566 | |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 130.113 | 158.354 | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 34.108.495 | 34.343.101 | |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | 760.000 | |
| PASIVA | | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | | 30.485.881 | 30.641.437 | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 35.716.200 | 35.716.200 | |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 0 | 0 | |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | | 0 | 0 | |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | | -3.347.510 | -5.230.319 | |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | 3.347.510 | 5.230.319 | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | -1.882.809 | 155.556 | |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | | 155.556 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | 1.882.809 | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 | |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | | 0 | 0 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 101 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | | 626.552 | 1.020.977 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 113 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | 2.780 | 193 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | 74.985 | 375.193 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | 339.506 | 328.493 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | | 202.781 | 306.598 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | 6.500 | 10.500 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | | 2.996.062 | 2.680.687 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 34.108.495 | 34.343.101 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | | 760.000 |

V Vukovaru, 29.03.2019.

1
LUKA VUKOVAR
d.o.o.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina | |
|--|------------|---------------|------------------|---------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 10.357.410 | 12.586.500 | |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | 9.464.869 | 11.553.385 | |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | | 48.167 | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | | 892.541 | 984.948 | |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 12.150.777 | 12.278.678 | |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 3.175.286 | 3.825.726 | |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | 1.173.854 | 1.559.775 | |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | 3.115 | 25.614 | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | 1.998.317 | 2.240.337 | |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 5.927.849 | 5.669.807 | |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | 3.916.665 | 3.763.211 | |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | | 1.141.226 | 1.074.508 | |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 869.958 | 832.088 | |
| 4. Amortizacija | 141 | | 1.894.389 | 1.405.597 | |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | 1.117.744 | 1.363.574 | |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 2.250 | 0 | |
| a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine | 144 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine | 145 | | 2.250 | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | | 0 | 0 | |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | | 33.259 | 13.974 | |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 158.674 | 38.122 | |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova | 160 | | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | | 31.724 | 7.808 | |
| 8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi | 162 | | 126.950 | 30.314 | |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine | 163 | | | | |
| 10. Ostali finansijski prihodi | 164 | | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 248.116 | 190.388 | |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | | 38.805 | 7 | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | 209.311 | 190.381 | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine | 170 | | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto) | 171 | | | | |
| 7. Ostali finansijski rashodi | 172 | | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | | |

| | | | | |
|---|-----|------------|------------|--|
| VII. UDIÖ U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 175 | | | |
| VIII. UDIÖ U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 10.516.084 | 12.624.622 | |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 12.398.893 | 12.469.066 | |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | -1.882.809 | 155.556 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 0 | 155.556 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 1.882.809 | 0 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | -1.882.809 | 155.556 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 0 | 155.556 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 1.882.809 | 0 | |

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)

| | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | 0 |

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)

| | | | | |
|---|-----|---|---|---|
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 0 |

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)

| | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | | |

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

| | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 0 | 0 | 0 |

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)

| | | | | |
|---|-----|---|---|---|
| VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | | |

V Vukovaru, 29.03.2079.

Luka
VUKOVAR
d.o.o.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

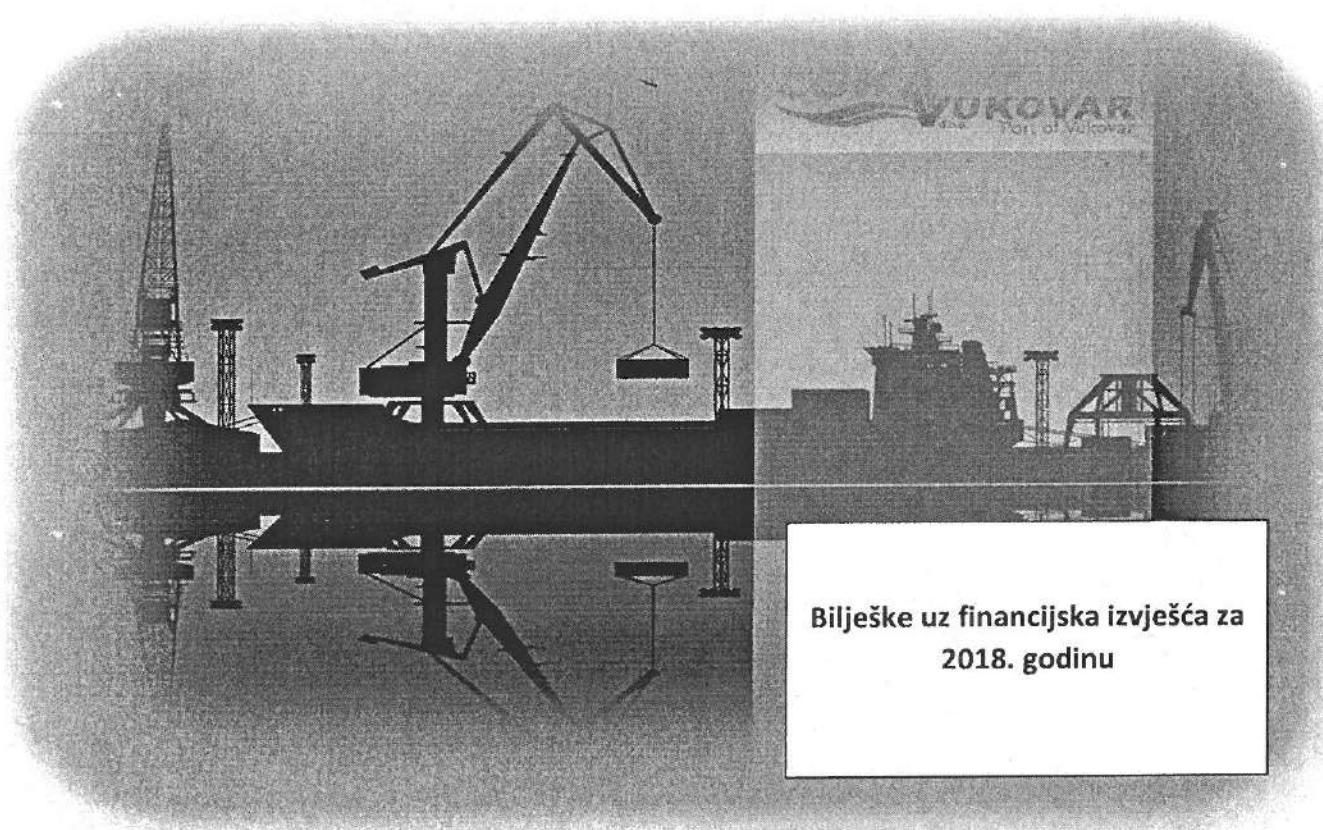
| Naziv pozicije 1 | AOP oznaka 2 | Rbr. bilješke 3 | Prethodna godina 4 | Tekuća godina 5 |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | 10.872.310 | 11.577.274 |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | | 68.249 |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | | |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | | -3.937.433 | -4.262.036 |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | | -4.759.017 | -4.588.283 |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | | | |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | | -2.482.192 | -2.953.352 |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | | -306.332 | -158.148 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | | -135.397 | |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011) | 012 | | -441.729 | -158.148 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | | | 52.014 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 014 | | | - |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | | 53.165 | 18.102 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | | | |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | | 53.165 | 70.116 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | | -290.407 | -146.375 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 021 | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | 022 | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | | |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | | -290.407 | -146.375 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | | -237.242 | -76.259 |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od izдавanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 028 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 030 | | | |
| IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 032 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | | |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 034 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 036 | | | |
| V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | | -578.971 | 7.264.241 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | | 6.911.297 | 6.332.326 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041) | 042 | | 6.332.326 | 13.596.567 |

V Vukovaru, 29.03.2019.

Vokovice / 29.03.2029.

1 LUKA

Dunavski prilaz 8, VUKOVAR
d.o.o.



**Bilješke uz finansijska izvješća za
2018. godinu**

Vukovar, travanj 2019. godine

BILJEŠKA 1. Kratki pregled informacija u bilješkama trgovackog Društva

Prezentiranje finansijskih izvještaja kao najznačajniji elementi bilježaka uz finansijska izvješća prikazana su u nastavku:

- Naziv, adresa poduzetnika, pravni oblik poduzetnika, država osnivanja
- Opis vrste poslovanja poduzetnika i glavne aktivnosti
- Informacija o osnovi za sastavljanje finansijskih izvješća
- Sažetak bitnih računovodstvenih politika
- Pregled nedovršenih sudskih sporova
- Svetu naknade članovima administrativnih upravnih i nadzornih tijela
- Informacije prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predočeni u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvješću o promjeni temeljnog kapitala i izvješće o novčanom tijeku
- Postojanje svih potvrda o sudjelujućim interesima, konvertibilnim zadužnicama ili sličnim vrijednosnim papirima, zajedno sa podacima o njihovom broju, i pravima koja se po njima priznaju
- Svetu udjela u dobitku s temelja udjela u kapitalu
- Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik

BILJEŠKA 2. Opći podaci o Društvu

2.1. Pravni oblik Društva

- društvo s ograničenom odgovornošću

Nadležni sud Trgovački sud u Osijeku

MBS 030072664

OIB 53535248695

2.2. Tvrta

LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja

LUKA-VUKOVAR d.o.o.

Sjedište/adresa Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8 , Republika Hrvatska

2.3. Djelatnost Društva

Predmet poslovanja društva Luka - Vukovar d.o.o. registrirana u Trgovačkom sudu u Osijeku:

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu

61 VODENI PRIJEVOZ

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovnih objekata

- Ukrcaj, iskrcaj i prekrcaj robe
- Skladištenje i prenošenje robe i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Tegljenje brodova
- Međunarodno-prometno agencijski poslovi (međunarodno opremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

2.4. Osnivači/članovi društva

Jedini osnivač/član društva je REPUBLIKA HRVATSKA, OIB: 52634238587, Zagreb, Trg Svetog Marka 2.

2.5. Nadzorni odbor Društva

Dana 28. Ožujka 2018. godine CERP donosi Odluku o prijedlogu za izbor članova Nadzornog odbora društva LUKA-VUKOVAR d.o.o., Vukovar, Klasa:024-04/18-03/2, URBROJ:360-00/02-2018-8, kojim je opozvao članove nadzornog odbora: Miroslav Beinrauh i Miroslav Mađarac

Te izabrao sljedeće članove Nadzornog odbora:

- Zoran Turuk
- Tanja Kral
- Marijana Grubišić
- Ljiljana Blažević

2.6. Osobe ovlaštene za zastupanje

Tomislav Mihaljević

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja.
- na dužnosti do 14. veljače 2018. godine

Marijan Kuprešak

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja.
- na dužnosti od 15. veljače 2018. godine

Odlukom o prijedlogu za imenovanje člana Uprave – direktora društva Luka – Vukovar d.o.o. Klasa:024-04/18-03/1, Urbroj:360-00/02-2018-15, od 08. Veljače 2018. Godine, Centar za restrukturiranje i prodaju prihvata prijedlog Ministarstva državne imovine te se za član Uprave – direktor društva LUKA – VUKOVAR d.o.o., imenuje

- Marijan Kuprešak

2.7. *Temeljni kapital Društva*

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8:

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kuna.

BILJEŠKA 3. *Računovodstvene politike*

3.1. *Osnove sastavljanja*

Društvo Luka – Vukovar d.o.o. za sastavljanje ovoga Izvješća primijenjene su odredbe Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (HSFI) a skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Opći zahtjevi za objavljivanjem u bilješkama uz financijska izvješća postavljeni su u hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja koja govore o prezentiranju financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

| | | |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| 31. prosinca 2018. godine | 1 EUR = 7,417575HRK | 1 USD = 6,469192HRK |
| 31. prosinca 2017. godine | 1 EUR = 7,513648 HRK | 1 USD = 6,269733HRK |

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja* zahtijeva Uprave da daje procijene i izvodi prepostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obaveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procijene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

3.2. *Strane valute*

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranu valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan

bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

3.3. Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena, pogreške

Uprava Društva je početkom 2018. godine donijela odluku za preispitivanje korisnog vijeka trajanja dijela dugotrajne imovine zbog dugogodišnjeg smanjenja prekrcaja roba što dovodi do smanjenog intenziteta korištenja dugotrajne imovine. Preispitala se oprema iz skupine Mehanizacije i oprema iz skupine Vozila – osim osobnih automobila.

Komisija je zbog svega gore navedenoga povećala vijek trajanja skupine Mehanizacija sa 10 na 11 godina, te stopa iznosi 5,42% godišnje, te skupine Vozila – osim osobnih automobila sa 10 na 12 godina odnosno sa 10% na 4,72%.

3.4. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstava dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a uvećaju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Sa stajališta poreza na dobitak, propisana je i korištena porezno dopustiva redovita stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu od 25% (vijek trajanja 4 godine).

Nematerijalna imovina evidentira se prema nabavnim vrijednostima smanjenim za akumuliranu amortizaciju i gubitke od smanjenja vrijednosti.

Eventualni predujmovi za nabavu dugotrajne nematerijalne (i materijalne) imovine objavljaju se u bruto-svoti kao i možebitni ispravak vrijednosti predujmova za nematerijalnu imovinu. Ako su predujmovi dani bez kamata ili uz kamatu nižu od tržišne na rok dulji od godinu dana, treba iskazati prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova.

3.5. Zemljište

Pozicija zemljišta se ne amortizira, ali se njegova vrijednost može procijeniti na više ili niže ako knjigovodstvena vrijednost bitno odstupa od tržišne.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti, postrojenja i oprema evidentiraju se prema trošku stjecanja, odnosno prema nabavnim cijenama na početku priznavanja.

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se evidentiraju kao rashodi razdoblja u kojemu su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom (linearnom) metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| - Građevinski objekti i postrojenja | 5 do 60 godina |
| - Oprema | 4 do 15 godina |
| - Ostala dugotrajna imovina | 10 godina |

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, procjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Ostala imovina se amortizira za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne metode ovisno o stopama za otpis nabave vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranoj amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobiti i gubitaka u godini prestanka priznavanja.

Materijalna imovina u pripremi se evidentira prema trošku stjecanja.

- Ako je vjerojatno da će društvo imati ekonomске koristi od imovine
- Ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi
- Uvozne pristojbe i carine
- Nepovratni porezi
- Izravni troškovi montaže

Dugotrajne imovine iskazuju po trošku nabave umanjena za ispravku vrijednosti.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se pravocrtnom metodom (linearnom) u procijenjenom vijeku trajanja .

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji treba biti raspoloživa za trenutačnu prodaju po postojećem stanju, a njezina prodaja mora biti vjerojatna. Prodaja bi se morala dogoditi u roku godinu dana.

Porezno dopuštene stope amortizacije prema Zakonu o porezu na dobit (korištene u izvještajima):

| Naziv amortizacijske grupe | Redovite porezno dopuštene stope amortizacije |
|-----------------------------|---|
| Građevinski objekti | 5% |
| Brodovi veći od 1000BRT | 5% |
| Osnovno stado | 20% |
| Osobni automobil | 20% |
| Nematerijalna imovina | 25% |
| Oprema | 25% |
| Računala (i mobiteli) | 50% |
| Računalna oprema i programi | 50% |

| | |
|----------------------------------|-------|
| Oprema za računalne mreže | 50% |
| Ostala nespomenuta imovina | 10% |
| Mehanizacija | 5,42% |
| Vozila – osim osobnih automobila | 4,72% |

3.7. Financijska imovina

Pod dugotrajnom financijskom imovinom podrazumijevamo ulaganja u udjele u kapitalu drugog društva, u dionice, dugoročne vrijednosne papire, dane dugoročne zajmove, depozite, kaucije i druga slična ulaganja – sve na rok dulji od godinu dana. Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku nabave, koji predstavlja fer vrijednosti dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se kroz računu dobiti i gubitaka.

Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u račun dobiti i gubitka.

Ulaganja u dionice koje ne kotiraju na burzi evidentiraju se na temelju trošak stjecanja, ako nije moguće pouzdano procijeniti njihovu fer vrijednost.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospijeća te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj cijeni, odnosno FIFO metodi.

Trošak nabave pri kupnji obuhvaća:

- Kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata
- Uvoznu carinu
- Nepovratne poreze
- Izdaci koji se mogu izravno pripisati nabavi nematerijalne imovine

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere prema fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže na dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po kamati koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog neadekvatnosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja koja su utužena provodi se ispravka potraživanja.

Devizna potraživanja se obračunavaju po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Posebno se iskazuju:

- Potraživanja od redovitih kupaca
- Potraživanja od povezanih društava
- Potraživanja od društava u kojima postoje sudjelujući interesi.

3.10. Novac i novčani ekvivalenti

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni , kratkoročne depozite s rokom dospijeća do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednost izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici HRK. Devizna sredstva na računima i blagajni preračunavaju se prema srednjem tečaju HNB-a na dan bilance.

3.11. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu sa hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan stjecanja iskazivanja bilance vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa s uključivanjem u poreznu dobit u okviru finansijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kada je vjerojatno će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili direktno u kapitalu ako se porez direktno odnosi na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

3.12. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registra prilikom osnivanja odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

3.13. Obveze

Dugoročne obveze pojedinačno su prikazane u glavnoj knjizi sukladno naznaci pozicije u bilanci i to na strani pasive. Dugoročne obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene temeljene na uredno zaključenom ugovoru o preuzimanju obveze.

U poslovnim knjigama odvojeno će se iskazivati dugoročne, a odvojeno kratkoročne obveze. U kratkoročne obveze uključiti će se obveze plative na zahtjev vjerovnika kao i obveze čija se likvidacija očekuje unutar jedne godine od datuma bilance.

Iskazivanje tekućih obveza u poslovnim knjigama i izvješćima obavlja se prema vrijednosti poslovne promjene temeljene na urednoj i vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi.

3.14. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonski ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi namirenja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

3.15. Prihodi i rashodi

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine. Prihod je priljev ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja koji proizlaze iz redovitih aktivnosti kad ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi nastaju iz sljedećih transakcija:

- Prodaja proizvoda i usluga
- Financijski prihodi
- Prihodi od kamata
- Ostali poslovni prihodi

Primljena sredstva iskazuju se kao odgođeni prihodi budućeg razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz tih sredstava.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine i povećanje obveze. Na dan bilanciranja u Računu dobiti i gubitka rashodi se priznaju kao poslovni rashodi, financijski rashodi i ostali rashodi.

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

Društvo Luka – Vukovar d.o.o. vodi parnični postupak po tužbi društva SANTA TRADE d.o.o., Stari Banovci, Srbija radi 22.187,05 EUR-a, odnosno što u protuvrijednosti u kunama iznosi 166.705,68 kn.

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2018. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesečno po članu, te 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora odnosno ukupno 178.505 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2018. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane revizorske tvrtke Revizija i porezno savjetovanje d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih finansijskih izvješća za 2017. godinu u iznosu 25.000,00 kuna (sa PDV-om) temeljem ugovor o obavljanju revizorskih Usluga.

BILJEŠKA 7. Postojanje svih potvrda o sudjelujućim interesima, konvertibilnim zadužnicama ili sličnim vrijednosnom papirima, zajedno sa podacima o njihovom broju i pravima koja se po njima priznaju

| Rbr. | Naziv primatelja zadužnice | Instrument | Datum izdavanja | Iznos |
|------|--|----------------------|-----------------|------------|
| 1. | Ina d.d. | Zadužnica OV-723/12 | 28.02.2012. | 10.000,00 |
| 2. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1079/15 | 26.03.2015. | 500.000,00 |
| 3. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1081/15 | 26.03.2015. | 50.000,00 |
| 4. | Javna ustanova Lučka Uprava Osijek | Zadužnica OV-1218/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |
| 5. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1217/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |

Navedene instrumente Luka – Vukovar d.o.o. je izdala kao instrument osiguranja plaćanja za redovno poslovanje.

Navedeni iznosi su evidentirani u Bilanci kao Izvanbilančni zapisi na pozicijama AOP 066 i AOP124.

BILJEŠKE UZ BILANCU stanja na dan 31.12.2018.

AKTIVA

BILJEŠKA 8. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina AOP 003 i AOP 010

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2018. godini dan je u nastavku:

| AOP | NAZIV | Početno stanje | | Tekući promet | | Ukupni promet | | Saldo | |
|-----|--|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje |
| | Računalni programi - software | 92.225,00 | 0,00 | 6.507,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0, |
| 005 | Računalni programi - softwara koji nisu dio hardwarea | 92.225,00 | 0,00 | 6.507,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0, |
| | Ulaganja u tuđu imovinu u razdoblju zakupa (najma) | 6.156.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.156.600,00 | 0,00 | 6.156.600,00 | 0, |
| 009 | Koncesije i ostala prava | 6.156.600,00 | | | | 6.156.600,00 | | 6.156.600,00 | |
| 005 | Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine | 0,00 | 92.225,00 | 0,00 | 2.169,00 | 0,00 | 94.394,00 | 0,00 | 94.394, |
| 009 | Ispravak vrijednosti ulaganja u tuđu imovinu | 0,00 | 3.822.222,50 | 0,00 | 307.830,00 | 0,00 | 4.130.052,50 | 0,00 | 4.130.052, |
| | Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (po grupama) | 0,00 | 3.914.447,50 | 0,00 | 309.999,00 | 0,00 | 4.224.446,50 | 0,00 | 4.224.446, |
| 003 | NEMATERIJALNA IMOVINA | 6.248.825,00 | 3.914.447,50 | 6.507,00 | 309.999,00 | 6.255.332,00 | 4.224.446,50 | 2.030.885,50 | |
| | Građevinsko zemljište | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| | Zemljišta | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| 011 | ZEMLJIŠTA | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| | Građevinski objekti | 4.149.966,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0, |
| 012 | Građevinski objekti | 4.149.966,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0, |
| | Postrojenja i oprema | 37.617.117,55 | 0,00 | 117.100,11 | 186.500,80 | 37.734.217,66 | 186.500,80 | 37.547.716,86 | 0, |
| 013 | Postrojenje i oprema | 37.617.117,55 | 0,00 | 117.100,11 | 186.500,80 | 37.734.217,66 | 186.500,80 | 37.547.716,86 | 0, |
| | Investicije u tijeku | 73.591,67 | 0,00 | 117.100,11 | 117.100,11 | 190.691,78 | 117.100,11 | 73.591,67 | 0, |
| | Građevinski objekti, postrojenja, oprema i ostala dugotrajna imovina u pripremi | 73.591,67 | 0,00 | 117.100,11 | 117.100,11 | 190.691,78 | 117.100,11 | 73.591,67 | 0, |
| 012 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 0,00 | 2.134.334,79 | 0,00 | 205.883,34 | 0,00 | 2.340.218,13 | 0,00 | 2.340.218, |
| 013 | Ispravak vrijednosti opreme | 0,00 | 35.950.160,76 | 186.500,53 | 574.339,81 | 186.500,53 | 36.524.500,57 | 0,00 | 36.338.000, |
| | Ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju i umanjenje vrijednosti građ. objekata | 0,00 | 38.084.495,55 | 186.500,53 | 780.223,15 | 186.500,53 | 38.864.718,70 | 0,00 | 38.678.218, |
| 010 | MATERIJALNA IMOVINA | 48.258.372,45 | 38.084.495,55 | 420.700,75 | 1.083.824,06 | 48.679.073,20 | 39.168.319,61 | 9.510.753,59 | 0, |

BILJEŠKA 9. Dugotrajna finansijska imovina AOP 020

U društву Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o., Luka - Vukovar d.o.o. ima udjele u vrijednosti od 299.600,00 kuna.

Luka - Vukovar d.o.o., Javna ustanova Lučka uprava Vukovar i uz donaciju belgijske Vlade zajednički su nabavili dizalicu. Na ovom kontu evidentirana je donacija belgijske Vlade kao razgraničenje prihoda na temelju državnih potpora i objavljivanje državne pomoći vrijednosti 2.680.687,50 kuna. Akumulirana amortizacija koje se obračunava tijekom godine i tereti troškove, istovremeno se knjiži u istom iznosu u korist prihoda kako ne bi opteretilo tekuće poslovanje društva.

Luka - Vukovar d.o.o. je sudjelovala u izradi idejnog projekta za Luku istok u vrijednosti od 2.666.920,00kuna. Glavni nositelj ovoga projekta je Javna ustanova Lučka uprava Vukovar.

| AOP | NAZIV | Početno stanje | | Tekući promet | | Ukupni promet | | Saldo | |
|-----|--|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje |
| | Ulaganja u udjele-CRUP | 299.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 |
| 027 | Ulaganja u udjele-CRUP | 299.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 |
| 030 | Dugoročno uložena sredstva za nab.osn.sredstva | 6.307.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.307.500,00 | 0,00 | 6.307.500,00 | 0,00 |
| 030 | Dug.ul ož.sreds.za zaj.inv.Luka Istok | 2.666.920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.666.920,00 | 0,00 | 2.666.920,00 | 0,00 |
| 030 | Ostala dug fin imovina | 8.974.420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.974.420,00 | 0,00 | 8.974.420,00 | 0,00 |
| 030 | Ispr.vrijedn.dug.ul ož.sred.radi zajed nabavke | 0,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 315.375,00 | 0,00 | 3.626.812,50 | 0,00 | 3.626.812,50 |
| 030 | Ispr.vrijedn.dug.ul ož.sred.radi zajed nabavke | 0,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 315.375,00 | 0,00 | 3.626.812,50 | 0,00 | 3.626.812,50 |
| 020 | DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 9.274.020,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 315.375,00 | 9.274.020,00 | 3.626.812,50 | 5.647.207,50 | 0,00 |

BILJEŠKA 10. Zalihe – sirovine i materijal AOP 038

| AOP | POZICIJA | Početno stanje | | Tekući promet | | Ukupni promet | | Saldo | |
|-----|--|----------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|
| | | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje |
| | Zliha goriva i maziva | 83.974,82 | 0,00 | 580.768,31 | 575.044,03 | 664.743,13 | 575.044,03 | 89.699,10 | 0,00 |
| | Rezervni dijelovi | 664.058,92 | 0,00 | 308.760,82 | 300.670,22 | 972.819,74 | 300.670,22 | 672.149,52 | 0,00 |
| | Sitni inventar | 114.213,04 | 0,00 | 81.190,16 | 81.912,32 | 195.403,20 | 81.912,32 | 113.490,88 | 0,00 |
| | Sitni inventar u upotrebi | 73.246,35 | 0,00 | 3.040,10 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 |
| | Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi | 0,00 | 73.246,35 | 0,00 | 3.040,10 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 | 76.286,45 |
| | Auto gume | 437,55 | 0,00 | 199.000,00 | 199.437,65 | 199.437,55 | 199.437,65 | 240,00 | 0,00 |
| | HTZ oprema | 6.783,05 | 0,00 | 11.367,00 | 18.150,05 | 18.150,05 | 18.150,05 | 7.196,95 | 0,00 |
| 039 | ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA | 942.713,73 | 73.246,35 | 1.184.126,39 | 1.178.254,37 | 2.126.840,12 | 1.251.500,72 | 959.062,90 | 76.286,45 |
| | Trgovačka roba namjenjena prodaji | 58.165,04 | 0,00 | 20.727,40 | 26.569,40 | 78.892,44 | 26.569,40 | 52.323,04 | 0,00 |
| 042 | ZALIHE TRGOVAČKE ROBE | 58.165,04 | 0,00 | 20.727,40 | 26.569,40 | 78.892,44 | 26.569,40 | 52.323,04 | 0,00 |
| 038 | ZALIHE | 927.632,42 | | 1.204.853,79 | 1.204.823,77 | 2.205.732,56 | 1.278.070,12 | 935.099,49 | 0,00 |

Pozicija Zalihe tijekom 2018. godine se povećala za cca 7.000,00 kuna. Razlog tako malome povećanju zaliha unatoč povećanju prekrajanih usluga jest optimalno korištenje zaliha.

BILJEŠKA 11. Potraživanja - Potraživanja od kupaca AOP 046

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|---|------------|--------------|
| | Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu | 263.784,36 | 1.381.685,65 |
| | Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu | 290.037,70 | 911.840,35 |
| 049 | POTRAŽIVANJA OD KUPACA | 553.822 | 2.293.526 |

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rokom dospijeća do jedne godine. Sumnjava i sporna potraživanja prijavljena su u stečajnu masu ili utužena. Stanje sumnjivih i spornih potraživanja od nepovezanih kupaca u sporu per 31.12.2018. godine iznose 305.441,78 kuna.

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca:

| Pozicija | Potraživanja od kupaca | |
|----------------|--|---|
| | Potraživanja od nepovezanih kupaca - tuzemstvo | Potraživanja od nepovezanih kupaca - inozemstvo |
| nedospjelo | 943.913,58 | 332.811,46 |
| do 30 dana | 204.862,56 | 384.500,38 |
| od 31- 60 dana | 115.051,33 | 119.193,01 |
| od 61-90 dana | 38.378,88 | 18.644,30 |
| od 91- | 79.479,30 | 56.691,19 |
| Ukupno | 1.381.685,65 | 911.840,35 |
| Saldo | 2.293.526,00 | |

BILJEŠKA 12. Potraživanja od države i drugih institucija AOP 051

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 109.770 kuna

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------|--|----------------|----------------|
| | Potraživanje od fonda za bolo.preko 42 dana | 3.551,21 | 2.211,84 |
| | Potraživanja za više plaćene doprinose | 141,13 | 0,00 |
| | Potr. od države za 50% MIO | 57.096,63 | 42.970,23 |
| | Potr. Od države za 50% Zdravstveno osiguranje | 54.311,41 | 63.532,49 |
| | Akontacija doprinosa sa Šumama | 0,00 | 1.055,45 |
| | Potraživanje za više plaćeni porez na dohodak | 1.271,06 | 0,00 |
| | Potraživanja za kamate | 10.153,12 | 0,00 |
| 051 | POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA | 126.525 | 109.770 |

Tijekom 2018. godine došlo je do smanjenja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tome je smanjenje na poziciji Potraživanja za kamate od banaka, budući da Društvo nije više oročavalo depozitna sredstva.

BILJEŠKA 13. Ostala potraživanja AOP 052

Ostala potraživanja iznose 10.939 kuna, a odnosi se na:

- Dani avansi iznose per 31.12.2018. godine, a odnose se na dani avans za korištenje INA Kartice društву INA d.d. i unaprijed plaćene revizorske usluge.

BILJEŠKA 14. Kratkotrajna financijska imovina AOP 053

Odnosi se na dane depozite Carinarnici od 50.000,00 kuna za osiguranje obveza prema carinarnici.

U 2018. godini Uprava društva je donijela odluku da više neće oročavati depozitna sredstva zbog niskih stopa kamata, to je razlog velike promjene na poziciji AOP 061.

U nastavku je dan tablični pregled:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------|--|---------------------|------------------|
| | Dani depoziti u zemlji – Zaba | 7.513.648,00 | 0,00 |
| 061 | Ukupno za dani zajmovi, depoziti i slično | 7.513.648,00 | 0,00 |
| | Dani depoziti Carinarnici | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | Dani depoziti Lučkoj upravi Vukovar | 0,00 | 0,00 |
| 062 | Ostala financijska imovina | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 053 | KRATKOTRAJNA FINANCIJSK IMOVINA | 7.563.648 | 50.000 |

BILJEŠKA 15. Novac u banci i blagajni AOP 063

Na dan 31. prosinca 2018. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------|---------------------------------|------------------|-------------------|
| | Žiro računi -kn | 1.521.872,97 | 362.453,16 |
| | Blagajna | 3.299,44 | 708,39 |
| | Devizni računi | 4.807.153,25 | 13.233.404,79 |
| 063 | NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 6.332.326 | 13.596.566 |

BILJEŠKA 16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi AOP 064

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|--|------------|------------|
| | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 130.112,64 | 158.353,84 |
| 064 | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 130.113 | 158.354 |

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 158.353,84 kuna, a odnose se na unaprijed plaćene premije osiguranja imovine, ljudi i strojeva, na veća održavanja, kao i na plaćene pretplate časopisa za sljedeće obračunsko razdoblje.

PASIVA
BILJEŠKA 17. Kapital i rezerve AOP 067

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kn.

Sve navedeno je provedeno u i usklađeno sa upisom u Trgovačkom sudu u Osijeku.

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|-------------------------------|---------------|---------------|
| 068 | Temeljni (upisani) kapital | 35.716.200,00 | 35.716.200,00 |
| 069 | Kapitalne rezerve | 0,00 | 0,00 |
| 081 | Preneseni gubitak | -3.347.509,90 | -5.230.319,39 |
| 084 | Dobit/Gubitak poslovne godine | -1.882.809,49 | 155.555,61 |
| 067 | KAPITAL I REZERVE | 30.485.881 | 30.641.436 |

BILJEŠKA 18. Kratkoročne obveze AOP 107

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. godine sadržane su u tablici:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|----------------------------|------------|------------|
| 114 | Obveze za predujmove | 2.780,05 | 192,56 |
| 115 | Obveze prema dobavljačima | 74.985,02 | 375.193,31 |
| 117 | Obveze prema zaposlenicima | 339.505,63 | 328.493,10 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|------------------|
| 118 | Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 202.780,65 | 306.598,74 |
| 121 | Ostale kratkoročne obveze | 6.500,00 | 10.500,00 |
| 107 KRATKOROČNE OBVEZE | | 626.551 | 1.020.977 |

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospjelosti:

| Pozicija | Obveze prema dobavljačima |
|---|------------------------------|
| nedospjelo | 313.572,29 |
| -30 dana | 61.621,02 |
| UKUPNE obveze prema dobavljačima | 375.193 |

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima. Iznos dospjelih obveza do 30 dana odnosni se na račune koji su u kasnili sa dostavom. Isti su podmireni u 2019. godini odmah po primitku.

Tablični pregled obveza za poreze, doprinose i slična davanja dan je u nastavku:

| Pozicija | 2016. | 2017. |
|---|----------------|----------------|
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 37.333,99 | 146.529,33 |
| Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće i naknade plaća | 162.536,80 | 158.005,37 |
| Ostale obveze o osnovi javnih davanja | 2.909,86 | 2.064,04 |
| UKUPNO | 202.781 | 306.599 |

BILJEŠKA 19. Odgođeno plaćanje troškova i prihode budućeg razdoblja AOP 122

Troškovi koji su obračunati u tijeku 2018. godine po osnovi odgođenih prihoda odnosi se na amortizaciju u iznosu od 315.375,00 kuna. Saldo nakon provedenih knjiženja iznosi 2.680.687,50 kuna.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2018. godinu

BILJEŠKA 20. Prihodi od prodaje AOP 125

Pozicija Poslovni prihodi odnosno Prihodi od prodaje sadrže Prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 7.514.593 kuna i Prihode od prodaje na inozemnom tržištu u iznosu od 4.038.792 kuna.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi od obavljanja usluga iz djela predmeta poslovanja za 2018. godinu iznose 11.553.385 kuna, te su se u odnosu na prethodno promatrano razdoblje povećali uslijed rasta prometa (prekrcaja).

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|---|-------------------|-------------------|
| Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 9.464.869 | 11.553.385 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga | 0 | 48.167 |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 890.643 | 984.948 |
| UKUPNO AOP 127 | 10.357.410 | 12.586.500 |

U poziciji Prihodi od prodaje obuhvaćeni su i prihodi od tranzita za naplaćene usluge. Njihov pregled dan je u tablici u nastavku:

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|---|----------------|------------------|
| Prihodi od tranzita - | | |
| Troškovi Policijskog službenika i korištenje automobila | 51.121,58 | 38.458,24 |
| Prihodi od tranzita - Troškovi Carinskog službenika van mjesta graničnog | 12.385,23 | 12.070,00 |
| Prihodi od tranzita – Lučke pristojbe | 796.937,51 | 1.000.791,13 |
| Prihodi od tranzita - ostalo | 49.229,56 | 74.538,82 |
| UKUPNO | 909.674 | 1.125.858 |

| Pozicija – ostali poslovni prihodi | 2017. | 2018. |
|------------------------------------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine | 0,00 | 52.014,00 |
| Naplaćena prethodno otpisana potraživanja | 0,00 | 464,19 |
| Prihodi iz prošlih godina | 1.897,87 | 141,50 |
| Prihodi od naknadno odobrenih popusta | 0,00 | 1.320,00 |
| Naplata štete s temelja osiguranja | 0,00 | 68.249,33 |
| Odgodeni prihodi od potpora | 315.375,00 | 315.375,00 |
| Prihodi s osnove obračuna plaće u naravi | 17.246,39 | 480,16 |
| Prihodi od povrata 50% MIO | 280.607,81 | 265.023,06 |
| Prihodi od povrata 50% Zdravstvo | 266.498,15 | 254.184,48 |
| Ostali vanredni prihodi | 10.915,56 | 27.696,66 |
| UKUPNO AOP 130 | 892.541 | 984.948 |

BILJEŠKA 21. Poslovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 133 | MATERIJALNI TROŠKOVI | 3.175.286 | 3.825.726 |
| 134 | Troškovi sirovina i materijala | 1.173.854 | 1.559.773 |
| 135 | Troškovi prodane robe | 3.115 | 25.614 |
| 136 | Ostali vanjski troškovi | 1.998.317 | 2.240.337 |

Pozicija Troškovi sirovina i materijala u 2018. godini se povećala u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, odnosno 2017. godinu. Razlog tome jest povećani promet po osnovnoj djelatnosti (prekrcaj tereta) koji je utjecao na rast potreba za rezervnim dijelovima te gorivom i mazivom.

| Pozicija – Troškovi sirovina i materijala | 2017. | 2018. |
|---|-------|-------|
| | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Materijal za čišćenje i održavanje | 78.470,99 | 45.073,31 |
| Potrošena energija | 601.641,70 | 871.123,24 |
| Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme | 380.800,88 | 350.265,54 |
| Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma | 112.940,47 | 293.313,12 |
| UKUPNO AOP 134 | 1.173.854 | 1.559.775 |

Najveći udio u poziciji materijalnih troškova čine troškovi sirovina i materijala, budući da sastavni dio ove pozicije čini potrošeni benzin i D-2 za pogon strojeva (575.044,03 kuna), kao i utrošena električna energija (197.100,78 kuna).

| Pozicija – Ostali vanjski troškovi | 2017. | 2018. |
|---|--------------|--------------|
| Prijevozne usluge | 11.962,69 | 5.361,72 |
| Poštanske i telekomunikacijske usluge | 91.964,83 | 97.837,51 |
| Tekuće održavanje | 121.215,98 | 163.152,78 |
| Zakupnine, najamnine, koncesije | 497.034,84 | 497.817,02 |
| Usluge promidžbe, reklame i promidžbe | 8.585,00 | 16.395,80 |
| Komunalne usluge | 16.121,06 | 17.460,80 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.100,00 | 6.685,00 |
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 19.815,22 | 19.765,44 |
| Usluge – odvjetničke, računovodstvene, revizorske, | 49.613,15 | 36.832,60 |
| Premije osiguranja | 177.147,51 | 160.167,86 |
| Komunalna naknada | 61.510,68 | 61.510,68 |
| Usluge obrade podataka i održavanje softvera | 6.455,99 | 6.120,00 |
| Naknade za ceste i tehničke preglede | 3.407,31 | 2.030,28 |

| vozila | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Ostale usluge | 18.764,31 | 23.340,98 |
| Ostali troškovi kupcima | 909.618,92 | 1.125.858,19 |
| UKUPNO AOP 136 | 1.998.317 | 2.240.337 |

Pozicija Ostali troškovi kupcima se odnosi se djelom na pristojbe koje se plaćaju Lučkoj upravi Vukovar po Ugovoru o obavljanju lučko-agencijskih poslova na lučkom području luke Vukovar, kad Luka – Vukovar d.o.o. nastupa kao agent pristiglim brodovima. Po toj istoj osnovi se iz ostalih usluga izdvojila naknada koja se plaća policiji i carini za brodove. Sve to je evidentirano u poziciji Ostali troškovi kupcima.

BILJEŠKA 22. Poslovni rashodi - Troškovi osoblja od AOP 137 do AOP 140

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Neto plaće i nadnice | 3.916.665 | 3.763.211 |
| Porez i doprinosi iz plaće | 1.141.226 | 1.074.508 |
| Bruto plaće | 5.057.891 | 4.837.719 |
| Doprinosi na bruto plaću | 869.958 | 832.088 |
| UKUPNO | 5.927.849 | 5.669.807 |

BILJEŠKA 23. Poslovni rashodi - Amortizacija AOP 141

Obračunata amortizacija iznosi 1.405.597 kuna, te je niža u odnosu na 2017. godinu zbog Promjene računovodstvene procijene strojeva koji su smanjenim kapacitetom radili u prethodnim godinama zbog manje posla. U ukupnom iznosu obračunate amortizacije sadržan je dio koji se odnosi na Zajedničko ulaganje i potpore (nabavka dizalice, konto 29700) u iznosu od 315.375,00 kuna što ne predstavlja trošak tvrtke jer se istovremeno oprihoduje kroz unaprijed priznate prihode.

BILJEŠKA 24. Poslovni rashodi - ostali troškovi AOP 142

| Pozicija – Ostali troškovi | 2017. | 2018. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Dnevnice | 61.054,77 | 34.303,44 |
| Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu | 107.874,04 | 34.818,00 |
| Naknade troškove prijevoza sa i na posla | 346.985,50 | 357.298,50 |
| Troškovi stručnog usavršavanja | 116.185,40 | 83.971,48 |
| Potpore, prigodne nagrade i dar radnicima, otpremnine | 272.000,00 | 439.300,00 |
| Troškovi reprezentacije | 44.736,59 | 102.732,72 |
| Članarine strukovnim udrugama | 34.997,47 | 29.490,28 |
| Naknade za šume | 2.784,07 | 3.358,47 |
| Naknada za okoliš | 408,20 | 521,60 |
| Upravni, sudski troškovi, takse | 7.842,30 | 4.140,00 |
| Troškovi stručne literature i tiska | 4.290,78 | 8.891,02 |
| Spomenička renta i troškovi zaštite na radu | 0,00 | 400,00 |
| Naknade članove Nadzornog odbora i drugog dohotka | 94.298,28 | 238.131,61 |
| Porezi koji ne ovise o rezultatu poslovanja | 700,00 | 1.450,35 |
| Naknada za neisp.kvote za zapoš.osoba sa invaliditetom | 23.587,20 | 24.766,48 |
| UKUPNO | 1.117.745 | 1.363.574 |

Tijekom 2018. godine isplaćene su prigodne nagrade radnicima tj. bon u naravi u iznosu od 600,00 kuna, neoporezive - prigodne nagrade radnicima (regres) 2.500,00 kuna po zaposleniku, te 2.500,00 kuna po zaposleniku za ostvarene poslovne rezultate. Dan je i dar djetetu u iznosu od 600,00 kuna po djetetu.

BILJEŠKA 25. Poslovni rashodi - Ostali poslovni rashodi AOP 153

Pozicija – ostali poslovni rashodi

2017.

2018.

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Rashodi od prestanka priznavanja dug imovine | 0,00 | 0,27 |
| Darovanja | 16.297,54 | 6.412,43 |
| Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina | 16.849,51 | 7.498,89 |
| Ostali rashodi | 111,97 | 62,86 |
| UKUPNO | 33.259 | 13.974 |

Stavka ostali poslovni rashodi su se smanjili u odnosu na 2018. godinu najvećim dijelom zbog smanjenja na poziciji Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina.

BILJEŠKA 26. Financijski prihodi AOP 154

| Pozicija – financijski prihodi | 2017. | 2018. |
|--|----------------|---------------|
| Ostali prihodi s osnove kamata | 31.724,31 | 7.808 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 126.949,77 | 30.314 |
| UKUPNO | 158.674 | 38.122 |

Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2018. godinu smanjila budući da su se prihodi s osnove kamate smanjile koje su se odnosile na kamate na oročene depozite, no budući da Društvo nije produžilo oročenje, kamata nema na ovoj poziciji. Tečajne razlike koje se primjenjuju jesu one koje su rezultat poslovanja primjene srednjeg tečaja HNB na dan izvršenja usluge ili datuma naplate od strane kupca.

BILJEŠKA 27. Financijski rashodi AOP 165

| Pozicija – Financijski rashodi | 2017. | 2018. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kamate | 38.805,47 | 6,79 |
| Negativne tečajne razlike | 209.310,66 | 190.380,87 |
| UKUPNO | 248.116 | 190.388 |

Pozicija Financijski rashodi se smanjila u 2018. godini na poziciji Negativne tečajne razlike i slični rashodi. Do smanjenja rashoda došlo je zbog manjih oscilacija tečaja EUR-a tijekom 2018. godine.

BILJEŠKA 28. Ukupni prihodi, ukupni rashodi, te dobit ili gubitak prije oporezivanja DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA od AOP 177 do AOP 185

| AOP | Opis | 2017. | 2018. |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 177 | Ukupni prihodi | 10.516.084 | 12.624.622 |
| 178 | Ukupni rashodi | 12.398.893 | 12.469.066 |
| 179 | Dobit ili gubitak prije oporezivanja | -1.882.809 | 155.556 |
| 183 | Dobit ili gubitak razdoblja | -1.882.809 | 155.556 |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2018. godinu

BILJEŠKA 29.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti od AOP 001 do 012

| AOP | Opis | 2017. | 2018. |
|-----|--|-----------------|-----------------|
| 001 | Novčani primici od kupaca | 10.872.310 | 11.577.274 |
| 003 | Novčani primici od osiguranja za naknadu štete | 0,00 | 68.249 |
| 005 | Novčani izdaci dobavljačima | -3.937.433 | -4.262.036 |
| 006 | Novčani izdaci za zaposlene | -4.759.017 | -4.588.283 |
| 008 | Ostali novčani primici | -2.482.192 | -2.953.352 |
| 010 | Novčani izdaci za kamate | -135.397 | 0,00 |
| 012 | NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | -441.729 | -158.148 |

Tijekom 2018. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplaćeno je 11.577.274 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do povećanja priljeva u odnosu na 2017. godinu je došlo zbog rasta prometa.

BILJEŠKA 30. *Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti od AOP 013 do 026*

Odnosi se na novčane izdatke plaćene dobavljačima za kupovinu i prodaju materijalne i nematerijalne imovine, te novčane primitke od kamata za oročene depozite.

| AOP | Opis | 2017. | 2017. |
|-----|---|-----------------|----------------|
| 013 | Novčani primici od prodaje dugotrajne mater.inema. imovine | 0,00 | 52.014 |
| 015 | Novčani primici od kamata | 53.165 | 18.102 |
| 020 | Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | -290.407 | -146.375 |
| 026 | NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -237.242 | -76.259 |

BILJEŠKA 31. Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti od AOP 027 do 038

Tijekom 2018. godine došlo je do povećanja novčanog tijeka od finansijskih aktivnosti zbog povrata oročenog depozita odnosno budući da na oročene depozite prinosi od kamata su mali ili ih uopće nema, Društvo je donijelo odluku da isto neće više produživati.

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|--|----------------|------------------|
| 029 | Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 100.000 | 7.498.648 |
| 038 | NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | 100.000 | 7.498.648 |

BILJEŠKA 32. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja od AOP 040 do 042

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|---|------------------|-------------------|
| 040 | Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova | -578.971 | 7.264.241 |
| 041 | Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 6.911.297 | 6.332.326 |
| 042 | Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 6.332.326 | 13.596.567 |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2018. godinu

BILJEŠKA 33. *Upisani kapital stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja AOP 49*

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8:

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kuna.

BILJEŠKA 34. *Dobitak poslovne godine – gubitak razdoblja AOP 31*

Društvo je ostvarilo Dobitak tekuće godine u iznosu od 155.556 kuna.

BILJEŠKA 35. *Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima*

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -1.882.809 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 31 za 2018. godinu evidentirana je dobit tekućeg razdoblja u iznosu od 155.556 kuna.

BILJEŠKA 36. *Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja*

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2018.godine poslovalo je sa dobiti u iznosu od 155.556 kuna. Društvo Luka -Vukovar d.o.o. ne namjerava prekinuti poslovanja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja veće buduće dobiti. Postoji vjerojatnost povećanja prekrcaja na temelju upita o prekrcaju koje je Društvo primilo.

Odnos imovine i obveza

| Pozicija | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Ukupna Imovina | 40.027.265 | 36.683.851 | 34.108.495 | 34.343.101 |
| Ukupne obveze (dug.i kratk.) | 684.122 | 1.003.724 | 626.552 | 1.020.977 |
| Koeficijent odnosa | 58,51 | 36,55 | 54,43 | 33,64 |

Iz predočenog je vidljivo da je Ukupna imovina i više nego dosta na za podmirenje kako dugoročnih tako i kratkoročnih obveza.

- Tvrta nije činila kratkotrajne posudbe kako bi financirala dugotrajanu imovinu.
- Ne postoji indikacija o otkazivanju finansijske suradnje od strane vjerovnika, a drugih kreditora nemamo.
- Prikaz novčanih tokova

| Pozicija | 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
|----------------------------|---------|------------|------------|----------|-----------|
| Smanjenje novca i novčekv. | 0 | -7.049.232 | -1.281.061 | -578.971 | 0 |
| Povećanje novca i novčekv. | 464.981 | 0 | 0 | 0 | 7.264.241 |

U 2018. godini došlo je do povećanja novčanog toka, dijelom zbog prekida oručenja depozita, te dijelom zbog povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valuti.
- Nema promjene kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke.
- Društvo u dosadašnjem periodu poslovanja nije investiralo u noviju tehnologiju jer za tim nije bilo potrebe, ali su tijekom 2017. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,...itd.) iz vlastitih sredstava.
- Uprava društva ne namjerava likvidirati Društvo niti prekinuti poslovanje. No, odlukom Vlasnika Društva, Društvo se nalazi u procesu privatizacije, ali se ne zna sa sigurnošću u kojem periodu će Vlasnik donijeti konačnu odluku o prodaji. Stoga, Uprava Društva nastoji dovesti Društvo u poziciju pozitivnog poslovanja.
- Jednom članu Uprave društva Luka-Vukovar d.o.o. Mihaljević Tomislavu istekao je mandat 02.srpnja 2017. Godine. Vlasnik društva je raspisao natječaj za imenovanjem nove Uprave, te je dana 12. veljače 2018. godine odabrana nova Uprava, odnosno za novog direktora Društva imenovan je Marijan Kuprešak. 15. veljače 2018. godine izvršena je primopredaja dužnosti.

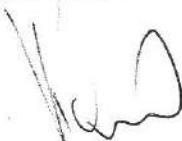
- Društvo nema adekvatnu konkurenčiju kada je u pitanju riječni pretovar na rijeci Dunav u Republici Hrvatskoj koja je plovna tijekom cijele godine, čiji gaz omogućava prekrcaj tereta i kada je vodostaj Dunava najniži.
- Katastrofalni događaji za Luku - Vukovar d.o.o. su u prvom redu produbljivanje gospodarske krize u Republici Hrvatskoj i u ostalim okolnim zemljama s kojima Luka - Vukovar d.o.o. posluje te bih time se dovelo do smanjenja prekrcaja – izostanak prihoda. Nadalje, elementarna nepogoda u znaku velikih i dugotrajnih kiša dovele bi do znatnog povećanja vodostaja te bi zbog toga došlo do zabrane plovidbe Dunavom – odgoda prihoda.

PRIHVAĆANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja, prihvatile finansijske izvještaje za 2018. godinu i odobrila objavu.

Voditelj odjela računovodstva

Katarina Vicković



Direktor Društva

Marijan Kuprešak



LUKA
VUKOVAR
d.o.o.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

Točka.



**Godišnje izvješće za 2018.
godinu**

SADRŽAJ:

| | | |
|------|---|----|
| I. | TEMELJNA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA | 3 |
| II. | IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA | 39 |
| 1. | Djelatnost Društva | 39 |
| 2. | Temeljni kapital | 39 |
| 1. | Struktura vlasništva | 39 |
| 2. | Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine | 40 |
| 3. | Vjerojatan budući razvod Društva – plan razvoja Društva | 40 |
| 4. | Aktivnosti istraživanja i razvoja..... | 41 |
| 5. | Informacije o otkupu vlastitih dionica | 42 |
| 6. | Podružnice Društva..... | 42 |
| 7. | Financijski instrumenti bitni za poslovanje Društva | 42 |
| 8. | Izloženost rizicima i upravljanje rizicima | 42 |
| 7. | Pokazatelji uspješnosti poslovanja | 43 |
| 7.1. | Pokazatelji likvidnosti | 44 |
| 8. | Zaključak | 46 |

I. TEMELJNA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248895; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. ugodbe | Prihodna godina (UHD) | Tekuća godina (UHD) |
|---|---------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 18.470.837 | 17.188.847 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 2.334.377 | 2.030.885 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver | 005 | | | 4.338 |
| 1. Ostala prava | | | | |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | 2.334.377 | 2.026.547 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 10.173.878 | 9.510.754 |
| 1. Zemljište | 011 | | 8.417.697 | 8.417.697 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 2.015.632 | 1.809.748 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 1.666.957 | 1.209.717 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 73.592 | 73.592 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 5.962.582 | 5.847.206 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično: | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obraćavaju metodom udjela | 029 | | 299.600 | 299.600 |
| 10. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | | 5.662.982 | 5.347.606 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 15.507.545 | 16.995.900 |
| I. ZALIHE (AOP 038 do 045) | 038 | | 927.632 | 935.099 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 800.467 | 882.776 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Golovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovачka roba | 042 | | 58.165 | 52.323 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 683.939 | 2.414.235 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248895; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP činiočka | Rbr. obilježje | Prethodna godina (neto) | Takuća godina (neto) |
|---|-----------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | 4 | 5 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 553.822 | 2.293.526 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 126.525 | 109.770 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 3.592 | 10.939 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 7.563.648 | 50.000 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | |
| 5. Ulaganja u ostala vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | 7.513.648 | |
| 9. Ostala finansijska imovina | 062 | | 50.000 | 50.000 |
| IV. NOVAC U BANCU I BLAGAĆINI | 063 | | 6.332.326 | 13.595.566 |
| O) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAĆUNATI PRIHODI | 064 | | 130.113 | 155.354 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 34.108.495 | 34.343.101 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | 760.000 |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | | 30.485.881 | 30.641.437 |
| I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL | 068 | | 35.716.200 | 35.716.200 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072+073+074+075) | 070 | | 0 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | |
| 2. Rezerve za vlasnike dionica | 072 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost finansijske imovine raspolažive za prodaju | 078 | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENJI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | | -3.347.510 | -5.230.319 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | 3.347.510 | 5.230.319 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | -1.882.809 | 155.556 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | 1.882.809 | 155.556 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudске sporove | 091 | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obravnavanja prirodnih bogatstava | 092 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP numer | Rbr. obilježje | Prihodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|--------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jامstvenim rokovima | 093 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | | |
| C) DUGOROЧNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | | | | |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 101 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | | |
| 11. Једnodena porezna obveza | 106 | | | |
| D) KRATKOROЧNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | | | | |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 113 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | 2.780 | 193 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | 74.985 | 375.193 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | 339.506 | 328.493 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | | 202.781 | 303.598 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkorodne obveze | 121 | | 6.500 | 10.500 |
| E) OДGOĐENO PLAČANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUČEGA RAZDOBLJA | | | | |
| F) UKUPNO - PASIVA (AOP 087+088+089+107+122) | 123 | | 2.996.062 | 2.580.687 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | 34.108.495 | 34.343.101 |
| | | | | 780.000 |

V Vukovaru, 29.03.2019.

.....
LUKA
VUKOVAR
Dunavski prilaz, VUKOVAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 63535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. redoslijed | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|--------------------|------------------|---------------|
| | | | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 10.357.410 | 12.580.500 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje izvan grupe | 127 | | 9.484.869 | 11.653.386 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | | 48.167 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi izvan grupe | 130 | | 892.541 | 981.948 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+148+153) | 131 | | 12.150.777 | 12.278.578 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 3.175.286 | 3.825.726 |
| a) Troškovi sировина и материјала | 134 | | 1.173.854 | 1.559.775 |
| b) Troškovi preduzeće robe | 135 | | 3.115 | 25.614 |
| c) Ostali varijacijski troškovi | 136 | | 1.598.317 | 2.240.337 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 5.827.849 | 5.069.807 |
| a) Neto plaće i nadnike | 138 | | 3.916.666 | 3.763.211 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće | 139 | | 1.141.226 | 1.074.508 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 669.958 | 832.088 |
| 4. Amortizacija | 141 | | 1.694.389 | 1.405.597 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | 1.117.744 | 1.363.574 |
| 6. Vrijednosna usklajenja (AOP 144+145) | 143 | | 2.250 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine | 144 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine | 145 | | 2.250 | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 148 | | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirpaine, opreminje i slično obveze | 147 | | | |
| b) Rezerviranja za porazne obvezne | 148 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudiske sporove | 149 | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obravnavanja prirodnih bogatstava | 150 | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | | 33.259 | 13.974 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 168.674 | 38.122 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (ionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (ionice) društava povezanih susjednjim interesima | 156 | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova | 160 | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | | 31.724 | 7.808 |
| 8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi | 162 | | 126.950 | 30.314 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali finansijski prihodi | 164 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 248.116 | 190.388 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | | 38.805 | 7 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | 209.311 | 190.381 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine | 170 | | | |
| 6. Vrijednosna usklajenja finansijske imovine (neto) | 171 | | | |
| 7. Ostali finansijski rashodi | 172 | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | |

| | | | | |
|--|-----|------------|------------|--|
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 175 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 10.516.084 | 12.624.622 | |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 12.398.893 | 12.469.066 | |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | -1.882.809 | 155.556 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 0 | 155.556 | |
| 2. Gubilak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 1.882.809 | 0 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | -1.882.809 | 155.556 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 0 | 155.556 | |
| 2. Gubilak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 1.882.809 | 0 | |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubilak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 | |
| 2. Gubilak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 0 | 0 | |
| 2. Gubilak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 | |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+195) | 195 | 0 | 0 | |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 | |
| 2. Gubilak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 | |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacionih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubilak s osnova naknadnog vrednovanja financijske imovine raspolažive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubilak s osnova učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubilak s osnova učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udal u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubilku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 | |
| V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 0 | 0 | |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 215+217) | 215 | 0 | 0 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | | |

V Vukovar, 29.03.2013.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

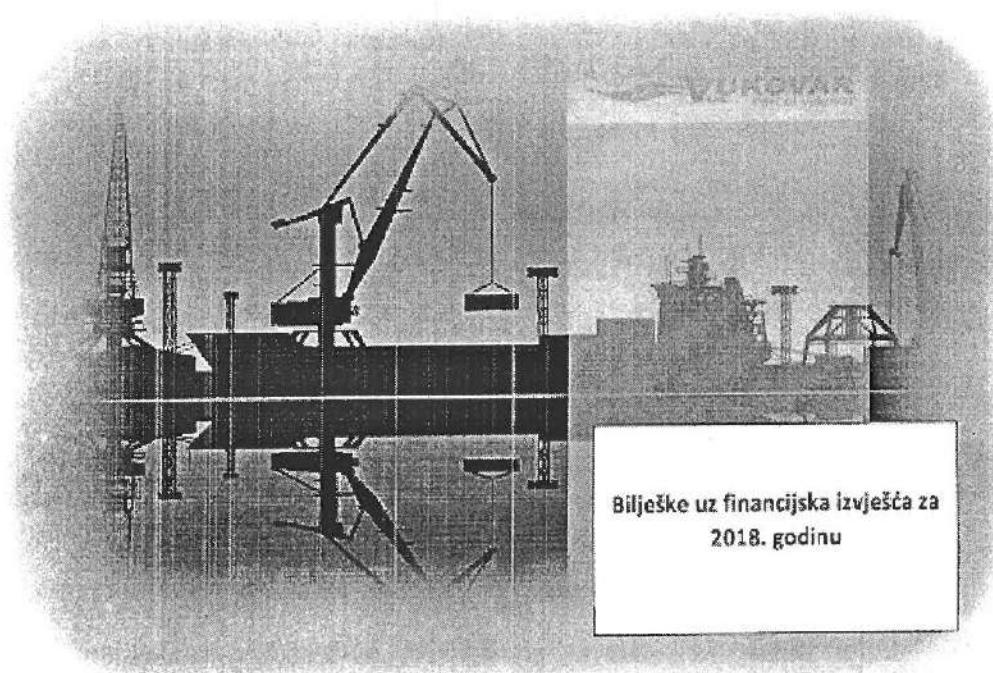
Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. redoslijed | Primedba/gedos | Tekuća godina |
|--|---------------|--------------------|----------------|---------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | 10.872.310 | 11.577.274 |
| 2. Novčani primici od tantijske naknade, provizija i sl. | 002 | | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu štete | 003 | | | 68.249 |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | | |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | | -3.937.433 | -4.262.036 |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | | -4.759.017 | -4.568.283 |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade štete | 007 | | | |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | | -2.482.192 | -2.053.352 |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | | -306.332 | -158.148 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | | -135.387 | |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 001 do 011) | 012 | | -441.729 | -158.148 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | | | 52.014 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 014 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | | 53.165 | 18.102 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | | | |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | | 53.165 | 70.116 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | | -290.407 | -146.375 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 021 | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | 022 | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | | |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | | -290.407 | -146.375 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | | -237.242 | -76.259 |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 028 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 030 | | | |
| IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 1. Novčani izdaci za plaćbu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 032 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | | |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 034 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otokup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 036 | | | |
| V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | | 100.000 | 7.498.648 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i nevratnim ekvivalentima | 039 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | | -578.971 | 7.264.241 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | | 6.911.297 | 6.332.326 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041) | 042 | | 6.332.326 | 13.596.567 |

U Vukovaru, 29.03.2019.

LUKA
VUKOVAR
d.o.o.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR



Bilješke uz finansijska izvješća za
2018. godinu

Vukovar, travanj 2019. godine

BILJEŠKA 1. Kratki pregled informacija u bilješkama trgovačkog Društva

Prezentiranje finansijskih izvještaja kao najznačajniji elementi bilježaka uz finansijska izvješća prikazana su u nastavku:

- Naziv, adresa poduzetnika, pravni oblik poduzetnika, država osnivanja
- Opis vrste poslovanja poduzetnika i glavne aktivnosti
- Informacija o osnovi za sastavljanje finansijskih izvješća
- Sažetak bitnih računovodstvenih politika
- Pregled nedovršenih sudskih sporova
- Svotu naknade članovima administrativnih upravnih i nadzornih tijela
- Informacije prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predočeni u bilanci, računu dobiti i gubitka, izježtu o promjeni temeljnog kapitala i izješće o novčanom tijeku
- Postojanje svih potvrda o sudjelujućim interesima, konvertibilnim zadužnicama ili sličnim vrijednosnim papirima, zajedno sa podacima o njihovom broju, i pravima koja se po njima priznaju
- Svotu udjela u dobitku s temelja udjela u kapitalu
- Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu nelizjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik

BILJEŠKA 2 Opći podaci o Društvu

2.1. *Pravni oblik Društva*

- društvo s ograničenom odgovornošću

Nadležni sud Trgovački sud u Osijeku

MBS 030072664

OIB 53535248695

2.2. *Tvrtka*

LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja

LUKA-VUKOVAR d.o.o.

Sjedište/adresa Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8 , Republika Hrvatska

2.3. *Djelatnost Društva*

Predmet poslovanja društva Luka - Vukovar d.o.o. registrirana u Trgovačkom sudu u Osijeku:

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu

61 VODENI PRIJEVOZ

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovnih objekata

**LUKA
VUKOVAR**

- Ukrcaj, iskrcaj i prekrcaj robe
- Skladištenje i prenošenje robe i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Tegljenje brodova
- Međunarodno-prometno agencijski poslovi (međunarodno otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

2.4. Osnivači/članovi društva

Jedini osnivač/član društva je REPUBLIKA HRVATSKA, OIB: 52634238587, Zagreb, Trg Svetog Marka 2.

2.5. Nadzorni odbor Društva

Dana 28. Ožujka 2018. godine CERP donosi Odluku o prijedlogu za izbor članova Nadzornog odbora društva LUKA-VUKOVAR d.o.o., Vukovar, Klasa:024-04/18-03/2, URBROJ:360-00/02-2018-8, kojim je opozvao članove nadzornog odbora: Miroslav Beinrauh i Miroslav Mađarac

Te izabrao sljedeće članove Nadzornog odbora:

- Zoran Turuk
- Tanja Kral
- Marijana Grubišić
- Ilijana Blažević

2.6. Osobe ovlaštene za zastupanje

Tomislav Mihaljević

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja
- na dužnosti do 14. veljače 2018. godine

Marijan Kuprešak

- član uprave
- direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja.
- na dužnosti od 15. veljače 2018. godine

Odlukom o prijedlogu za imenovanje člana Uprave – direktora društva Luka – Vukovar d.o.o. Klasa:024-04/18-03/1, Urbroj:360-00/02-2018-15, od 08. Veljače 2018. Godine, Centar za restrukturiranje i prodaju prihvata prijedlog Ministarstva državne imovine te se za član Uprave – direktor društva LUKA – VUKOVAR d.o.o., imenuje

Marijan Kuprešak

2.7. Temeljni kapital Društva

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudskom registru proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem TI-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge usklađenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski pričak 8:

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kuna.

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

3.1. Osnove sastavljanja

Društvo Luka – Vukovar d.o.o. za sastavljanje ovoga Izvješća primijenjene su odredbe Hrvatskim standardima finansijskog izvješćivanja (HSFI) u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18).

Finansijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Opći zahtjevi za objavljivanjem u bilješkama uz finansijska izvješća postavljeni su u hrvatskim standardima finansijskog izvješćivanja koja govore o prezentiranju finansijskih izvještaja.

Finansijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

| | | |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| 31. prosinca 2018. godine | 1 EUR = 7,417575HRK | 1 USD = 6,469192HRK |
| 31. prosinca 2017. godine | 1 EUR = 7,513648 HRK | 1 USD = 6,269733HRK |

Ovi finansijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima finansijskog izvješćivanja zahtijeva Uprave da daje procijene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obaveza na datum finansijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procijene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja finansijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

3.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranu valutu na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan

bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

3.3. Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjeno, pogreške

Uprava Društva je početkom 2018. godine donijela odluku za preispitivanje korisnog vijeka trajanja dijela dugotrajne imovine zbog dugogodišnjeg smanjenja prekrcaja roba što dovodi do smanjenog intenziteta korištenja dugotrajne imovine. Preispitala se oprema iz skupine Mehanizacije i oprema iz skupine Vozila – osim osobnih automobila.

Komisija je zbog svega gore navedenoga povećala vijek trajanja skupine Mehanizacija sa 10 na 11 godina, te stopa iznosi 5,42% godišnje, te skupine Vozila – osim osobnih automobila sa 10 na 12 godina odnosno sa 10% na 4,72%.

3.4. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstava dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a uvećaju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja. Sa stajališta poreza na dobitak, propisana je i korištena porezno dopustiva redovita stopa amortizacije za nematerijalnu imovinu od 25% (vijek trajanja 4 godine).

Nematerijalna imovina evidentira se prema nabavnim vrijednostima smanjenim za akumuliranu amortizaciju i gubitke od smanjenja vrijednosti.

Eventualni predujmovi za nabavu dugotrajne nematerijalne (i materijalne) imovine objavljaju se u bruto-svoti kao i možbitim ispravak vrijednosti predujmova za nematerijalnu imovinu. Ako su predujmovi dani bez kamata ili uz kamatu nižu od tržišne na rok dulji od godinu dana, treba iskazati prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova.

3.5. Zemljište

Pozicija zemljište se ne amortizira, ali se njegova vrijednost može procijeniti na više ili niže ako knjigovodstvena vrijednost bitno odstupa od tržišne.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti, postrojenja i oprema evidentiraju se prema trošku stjecanja, odnosno prema nabavnim cijenama na početku priznavanja.

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomski koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se evidentiraju kao rashodi razdoblja u kojemu su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom (linearnom) metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| - Građevinski objekti i postrojenja | 5 do 60 godina |
| - Oprema | 4 do 15 godina |
| - Ostala dugotrajna imovina | 10 godina |

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, procjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Ostala imovina se amortizira za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne metode ovisno o stopama za otpis nabave vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranoj amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao između neto prodanih primitaka i knjigovodstvena vrijednost imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobiti i gubitaka u godini prestanka priznavanja.

Materijalna imovina u pripremi se evidentira prema trošku stjecanja.

- Ako je vjerojatno da će društvo imati ekonomske koristi od imovine
- Ako se trošak nabave može pouzdano utvrditi
- Uvozne pristojbe i carine
- Nepovratni porezi
- Izravni troškovi montaže

Dugotrajne imovine iskazuju po trošku nabave umanjena za ispravku vrijednosti.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se pravocrtnom metodom (linearnom) u procijenjenom vijeku trajanja .

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji treba biti raspoloživa za trenutačnu prodaju po postojećem stanju, a njezina prodaja mora biti vjerojatna. Prodaja bi se morala dogoditi u roku godinu dana.

Porezno dopuštene stope amortizacije prema Zakonu o porezu na dobit (koristene u izvještajima):

| Naziv amortizacijske grupe | Redovite porezno dopuštene stope amortizacije |
|-----------------------------|---|
| Građevinski objekti | 5% |
| Brodovi veći od 1000 BRT | 5% |
| Osnovno stado | 20% |
| Osobni automobil | 20% |
| Nematerijalna imovina | 25% |
| Oprema | 25% |
| Računalna (i mobiteli) | 50% |
| Računalna oprema i programi | 50% |

LUKA VUKOVAR

| | |
|----------------------------------|-------|
| Oprema za računalne mreže | 50% |
| Ostala nespomenuta imovina | 10% |
| Mehanizacija | 5,42% |
| Vozila – osim osobnih automobila | 4,72% |

3.7. Financijska imovina

Pod dugotrajnom financijskom imovinom podrazumijevamo ulaganja u udjele u kapitalu drugog društva, u dionice, dugoročne vrijednosne papire, dane dugoročne zajmove, depozite, kaucije i druga slična ulaganja – sve na rok dulji od godinu dana. Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku nabave, koji predstavlja fer vrijednosti dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se kroz računu dobiti i gubitaka.

Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u račun dobiti i gubitka.

Ulaganja u dionice koje ne kotiraju na burzi evidentiraju se na temelju trošak stjecanja, ako nije moguće pouzdano procijeniti njihovu fer vrijednost.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospijeća te financijske obveze, kao što su dani i primjeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj cijeni, odnosno FIFO metodi.

Trošak nabave pri kupnji obuhvaća:

- Kupovnu cijenu naken odbitka popusta i rabata
- Uvoznu carinu
- Nepovratne poreze
- Izdatci koji se mogu izravno pripisati nabavi nematerijalne imovine

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere prema fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaze na dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po kamati koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog neadekvatnosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja koja su utužena provodi se ispravka potraživanja.

Devizna potraživanja se obračunavaju po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

Posebno se iskazuju:

- Potraživanja od redovitih kupaca
- Potraživanja od povezanih društava
- Potraživanja od društava u kojima postoje sudjelujući interesi.

3.10. Novac i novčani ekvivalenti

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni, kratkoročne depozite s rokom dospijeća do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici HRK. Devizna sredstva na računima i blagajni preračunavaju se prema srednjem tečaju HNB-a na dan bilance.

3.11. Porezi

Obračun poreza zašniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu sa hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan stjecanja iskazivanja bilance vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa s uključivanjem u poreznu dobit u okviru finansijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgodeno porezno sredstvo priznaje se kada je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili direktno u kapitalu ako se porez direktno odnosi na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

3.12. Kapitol

Upisani kapital iskazuje se u sveti koja je upisana u sudske registre prilikom osnivanja odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovackom registru.

3.13. Obveze

Dugoročne obveze pojedinačno su prikazane u glavnoj knjizi sukladno naznaci pozicije u bilanci i to na strani pasive. Dugoročne obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene temeljene na uredno zaključenom ugovoru o preuzimanju obveze.

U poslovnim knjigama odvojeno će se iskazivati dugoročne, a odvojeno kratkoročne obveze. U kratkoročne obveze uključiti će se obveze plative na zahtjev vjerovnika kao i obveze čija se likvidacija očekuje unutar jedne godine od datuma bilance.

Iskazivanje tekućih obveza u poslovnim knjigama i izvješćima obavlja se prema vrijednosti poslovne promjene temeljene na urednoj i vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi.

3.14. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonski ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odjelj resursa radi namirenja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

3.15. Prihodi i rashodi

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine. Prihod je priljev ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja koji proizlaze iz redovitih aktivnosti kad ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi nastaju iz sljedećih transakcija:

- Prodaja proizvoda i usluga
- Financijski prihodi
- Prihodi od kamata
- Ostali poslovni prihodi

Primljena sredstva iskažuju se kao odgođeni prihodi budućeg razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz tih sredstava.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine i povećanje obveze. Na dan bilanciranja u Računu dobiti i gubitka rashodi se priznaju kao poslovni rashodi, financijski rashodi i ostali rashodi.

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

Društvo Luka – Vukovar d.o.o. vodi parnični postupak po tužbi društva SANTA TRADE d.o.o., Stari Banovci, Srbija radi 22.187,05 EUR-a, odnosno što u protuvrijednosti u kunama iznosi 166.705,68 kn.

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2018. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesечно po članu, te 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora odnosno ukupno 178.505 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2018. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane revizorske tvrtke Revizija i porezno savjetovanje d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih finansijskih izvješća za 2017. godinu u iznosu 25.000,00 kuna (sa PDV-om) temeljem ugovor o obavljanju revizorskih Usluga.

BILJEŠKA 7. Postojanje svih potvrda o sudjelujućim interesima, konvertibilnim zadužnicama ili sličnim vrijednosnom papirima, zajedno sa podacima o njihovom broju i pravima koja se po njima priznaju

| Rbr | Naziv primatelja zadužnice | Instrument | Datum Izdavanja | Iznos |
|-----|--|----------------------|-----------------|------------|
| 1. | Ina d.d. | Zadužnica OV-723/12 | 28.02.2012. | 10.000,00 |
| 2. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1079/15 | 26.03.2015. | 500.000,00 |
| 3. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1081/15 | 26.03.2015. | 50.000,00 |
| 4. | Javna ustanova Lučka Uprava Osijek | Zadužnica OV-1218/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |
| 5. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1217/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |

Navedene instrumente Luka – Vukovar d.o.o. je izdala kao instrument osiguranja plaćanja za redovno poslovanje.

Navedeni iznosi su evidentirani u Bilanci kao Izvanbilančni zapisi na pozicijama AOP 066 i AOP124.

BILJEŠKE UZ BILANCU stanja na dan 31.12.2018.

AKTIVA

BILJEŠKA 8. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina AOP 003 i AOP 010

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2018. godini dan je u nastavku:

| AOP | NAZIV | potonje stanje | | Tekuci premet | | ukupni premet | | Stanje | |
|-----|---|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | Duguje | Potrudjeno | Duguje | Potrudjeno | Duguje | Potrudjeno | Duguje | Potrudjeno |
| | Računalni programi - software | 92.225,00 | 0,00 | 6.507,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0, |
| 003 | Računalni programi - softverski koji nisu dio hardvera | 92.225,00 | 0,00 | 6.507,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0,00 | 98.732,00 | 0, |
| | Ulaganje u tučnu imovinu o razdoblju zakupa (najmanje) | 6.156.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.156.000,00 | 0,00 | 6.156.000,00 | 0, |
| 009 | Koncesije i ostala pravo | 6.156.000,00 | | | | 6.156.000,00 | | 6.156.000,00 | |
| 010 | Ispравak vrijednosti nematerijalne imovine | 0,00 | 92.225,00 | 0,00 | 2.169,00 | 0,00 | 94.394,00 | 0,00 | 94.394 |
| 009 | Ispравak vrijednosti ulaganja u tuču imovinu | 0,00 | 3.822.222,50 | 0,00 | 307.830,00 | 0,00 | 4.130.052,50 | 0,00 | 4.130.052, |
| | Ispравak vrijednosti nematerijalne imovine [po grupama] | 0,00 | 3.914.447,50 | 0,00 | 309.999,00 | 0,00 | 4.224.446,50 | 0,00 | 4.224.446, |
| 010 | NEMATERIJALNA IMOVINA | 6.248.825,00 | 3.914.447,50 | 6.507,00 | 309.999,00 | 6.255.132,00 | 4.224.446,50 | 2.030.885,50 | |
| | Gradjevinsko osmišljene | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| | Zemljišta | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| 011 | ZEMLJISTA | 6.417.696,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0,00 | 6.417.696,80 | 0, |
| | Gradjevinski objekti | 4.149.966,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0, |
| 012 | Gradjevinski objekti | 4.149.966,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0,00 | 4.149.966,43 | 0, |
| | Postrojenje i oprema | 37.617.117,55 | 0,00 | 117.100,11 | 186.500,80 | 37.734.217,55 | 186.500,80 | 37.547.716,85 | 0, |
| 013 | Postrojenje i oprema | 37.617.117,55 | 0,00 | 117.100,11 | 186.500,80 | 37.734.217,55 | 186.500,80 | 37.547.716,85 | 0, |
| | Investicije u tijeku | 73.591,67 | 0,00 | 117.100,11 | 117.100,11 | 190.691,78 | 117.100,11 | 73.591,67 | 0, |
| | Gradjevinski objekti, postrojenja, oprema i ostalo dugotrajna imovina u pripremi | 73.591,67 | 0,00 | 117.100,11 | 117.100,11 | 190.691,78 | 117.100,11 | 73.591,67 | 0, |
| 012 | Ispравak vrijednosti gradjevinskih objekata | 0,00 | 2.134.334,79 | 0,00 | 305.883,34 | 0,00 | 2.340.218,13 | 0,00 | 2.340.218, |
| 013 | Ispравak vrijednosti opreme | 0,00 | 35.950.360,76 | 186.500,53 | 574.339,51 | 186.500,53 | 36.524.500,57 | 0,00 | 36.524.500, |
| | Ispравak vrijednosti za obračunatu amortizaciju i umanjanje vrijednosti grad objekata | 0,00 | 38.084.495,55 | 186.500,53 | 780.223,15 | 186.500,53 | 38.664.718,70 | 0,00 | 38.664.718, |
| 011 | MATERIJALNA IMOVINA | 48.258.372,45 | 38.084.495,55 | 420.700,75 | 1.003.824,20 | 48.679.073,20 | 39.168.319,61 | 9.510.752,59 | 0, |

BUJEŠKA 9. Dugotrajna finansijska imovina AOP 020

U društvu Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o., Luka - Vukovar d.o.o. ima udjele u vrijednosti od 299.600,00 kuna.

Luka - Vukovar d.o.o., Javna ustanova Lučka uprava Vukovar i uz donaciju belgijske Vlade zajednički su nabavili dizalicu. Na ovom kontu evidentirana je donacija belgijske Vlade kao razgraničenje prihoda na temelju državnih potpora i objavljivanje državne pomoći vrijednosti 2.680.687,50 kuna. Akumulirana amortizacija koje se obračunava tijekom godine i tereti troškove, istovremeno se knjiži u istom iznosu u korist prihoda kako ne bi opteretilo tekuće poslovanje društva.

Luka - Vukovar d.o.o. je sudjelovala u izradi idejnog projekta za Luku istok u vrijednosti od 2.666.920,00 kuna. Glavni nositelj ovoga projekta je Javna ustanova lučka uprava Vukovar.

| AOP | NAZIV | Početno stanje | | Tekući promet | | Ukupni promet | | Saldo | |
|-----|---|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje |
| | Ulaganja u udjele-CRUK | 299.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 |
| 027 | Ulaganja u udjele-CRUP | 299.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 | 299.600,00 | 0,00 |
| 030 | Dugotračno uložena sredstva za nabavku osn.sredstva | 6.307.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.307.500,00 | 0,00 | 6.307.500,00 | 0,00 |
| 030 | Dug.vloži.smje za zaj.invest.luka Istok | 2.666.920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.666.920,00 | 0,00 | 2.666.920,00 | 0,00 |
| 030 | Ostala dug fin.imovina | 8.974.420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.974.420,00 | 0,00 | 8.974.420,00 | 0,00 |
| 040 | Ispunjeno.dug ulož.sred radi zajed.nabavke | 0,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 319.325,00 | 0,00 | 3.626.812,50 | 0,00 | 3.626.812,50 |
| 030 | Ispunjeno.dug ulož.sred za di zajed.nabavke | 0,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 319.325,00 | 0,00 | 3.626.812,50 | 0,00 | 3.626.812,50 |
| 020 | DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA | 9.274.020,00 | 3.311.437,50 | 0,00 | 319.325,00 | 9.274.020,00 | 3.626.812,50 | 5.647.207,50 | 0,00 |

BILJEŠKA 10. Zalihe – strovine i materijal AOP 038

| AOP | POZICIJA | Početno stanje | | Tekući promet | | Ukupni promet | | Saldo | |
|-----|---|----------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|
| | | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje | Duguje | Potražuje |
| | Zalihe gospodarske i materijalne | 83.974,82 | 0,00 | 580.768,81 | 575.044,03 | 684.743,13 | 575.044,03 | 89.699,10 | 0,00 |
| | Rezervni dijelovi | 664.058,92 | 0,00 | 308.760,82 | 300.670,22 | 972.819,74 | 300.670,22 | 672.149,52 | 0,00 |
| | Stari inventar | 114.213,04 | 0,00 | 81.190,16 | 81.912,32 | 155.003,20 | 81.912,32 | 113.490,88 | 0,00 |
| | Stari inventar u upotrebi | 71.248,15 | 0,00 | 3.040,10 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 |
| | Ispравak i vrjenje omstvi bitnog inventara u uzabedbi | 0,00 | 73.216,05 | 0,00 | 3.010,00 | 0,00 | 76.286,45 | 0,00 | 76.286,45 |
| | Auto gume | 437,55 | 0,00 | 199.000,00 | 199.437,65 | 199.437,65 | 199.437,65 | 240,00 | 0,00 |
| | HTZ oprema | 6.781,05 | 0,00 | 11.367,00 | 18.150,05 | 18.150,05 | 18.150,05 | 7.196,95 | 0,00 |
| 039 | ZALIHE SIROVINE I MATERIALA | 942.713,73 | 73.246,15 | 1.184.126,39 | 1.178.254,37 | 2.176.840,12 | 1.251.500,72 | 959.067,90 | 76.286,45 |
| | Trgovska robna namijenjena prodaji | 58.165,04 | 0,00 | 20.727,40 | 26.569,40 | 78.892,44 | 26.569,40 | 52.323,04 | 0,00 |
| 042 | ZALIHE TRGOVACKE ROBE | 58.165,04 | 0,00 | 20.727,40 | 26.569,40 | 78.892,44 | 26.569,40 | 52.323,04 | 0,00 |
| 038 | ZALIHE | 927.631,42 | | 1.204.853,79 | 1.204.823,77 | 2.205.732,56 | 1.278.070,12 | 935.099,49 | 0,00 |

Pozicija Zalihe tijekom 2018. godine se povećala za cca 7.000,00 kuna. Razlog tako malome povećanju zaliha unatoč povećanju prekrasnih usluga jest optimalno korištenje zaliha.

BILJEŠKA 11. Potraživanja - Potraživanja od kupaca AOP 046

| AOP | Pozicija | 2017. | | 2018. | |
|-----|--|---|------------|--|--------------|
| | | Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu | 263.784,36 | Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu | 1.381.685,65 |
| | Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu | 290.037,70 | | 911.840,35 | |
| 049 | POTRAŽIVANJA OD KUPACA | | 553.822 | | 2.293.526 |

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rekoricom dospijeća do jedne godine. Sumnjičiva i sporna potraživanja prijavljena su u stečajnu masu ili utužena. Stanje sumnjičivih i spornih potraživanja od nepovezanih kupaca u sporu per 31.12.2018. godine iznose 305.441,78 kuna.

Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca:

| Pozicija | Potraživanja od kupaca | |
|----------------|--|---|
| | Potraživanja od nepovezanih kupaca - tuzemstvo | Potraživanja od nepovezanih kupaca - inozemstvo |
| nedospjelo | 943.913,58 | 332.811,46 |
| do 30 dana | 204.862,56 | 384.500,38 |
| od 31- 60 dana | 115.051,33 | 119.193,01 |
| od 61-90 dana | 38.378,88 | 18.644,30 |
| od 91- | 79.479,30 | 56.691,19 |
| Ukupno | 1.381.685,65 | 911.840,35 |
| Saldo | 2.293.526,00 | |

BILJEŠKA 12. Potraživanja od države i drugih institucija AOP 051

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 109.770 kuna

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------|--|----------------|----------------|
| | Potraživanje od fonda za boli, preko 42 dana | 3.551,21 | 2.211,84 |
| | Potraživanja za više plaćene doprinose | 141,13 | 0,00 |
| | Potr. od države za 50% MIO | 57.096,63 | 42.970,23 |
| | Potr. Od države za 50% Zdravstveno osiguranje | 54.311,41 | 63.532,49 |
| | Akontacija doprinosu sa Šumama | 0,00 | 1.055,46 |
| | Potraživanje za više plaćeni porez na dohodak | 1.271,06 | 0,00 |
| | Potraživanja za kamate | 10.153,12 | 0,00 |
| 051 | POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA | 126.525 | 109.770 |

Tijekom 2018. godine došlo je do smanjenja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tomu je smanjenje na poziciji Potraživanja za kamate od banaka, budući da Društvo nije više oročavalo depozitna sredstva.

BILJEŠKA 13. Ostala potraživanja AOP 052

Ostala potraživanja iznose 10.930 kuna, a odnosi se na:

- Dani avansi iznose pre 31.12.2018. godine, a odnose se na dani avans za korištenje INA Kartice društva INA d.d. i unaprijed plaćene revizorske usluge.

BILJEŠKA 14. Kratkotrajna financijska imovina AOP 053

Odnosi se na dane depozite Carinarnici od 50.000,00 kuna za osiguranje obveza prema carinarnici.

U 2018. godini Uprava društva je donijela odluku da više neće oročavati depozitna sredstva zbog niskih stopa kamata, to je razlog velike promjene na poziciji AOP 051.

U nastavku je dan tabični pregled:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|---|--------------|-----------|
| | Dani depoziti u zemlji - Zaba | 7.513.648,00 | 0,00 |
| 061 | Ukupno za dani zajmovi, depoziti i slično | 7.513.648,00 | 0,00 |
| | Dani depoziti Carinarnici | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | Dani depoziti Lučkoj upravi Vukovar | 0,00 | 0,00 |
| 062 | Ostala financijska imovina | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 053 | KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 7.563.648 | 50.000 |

BILJEŠKA 15. Novac u banci i blagajni AOP 063

Na dan 31. prosinca 2018. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|--------------------------|--------------|---------------|
| | Žiro računi -kn | 1.521.872,97 | 362.453,16 |
| | Blagajna | 3.299,44 | 708,39 |
| | Devizni računi | 4.807.153,25 | 13.233.404,79 |
| 063 | NOVAC U BANCU I BLAGAJNI | 6.332.326 | 13.596.566 |

BILJEŠKA 16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi AOP 064

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|---|------------|------------|
| | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 130.112,64 | 158.353,84 |
| 064 | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 130.113 | 158.354 |

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 158.353,84 kuna, a odnose se na unaprijed plaćene premije osiguranja imovine, ljudi i strojeva, na veća održavanja, kao i na plaćene pretplate časopisa za sljedeće obračunsko razdoblje.

PASIVA

BILJEŠKA 17. Kapitol i rezerve AOP 067

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016 g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kn.

Sve navedeno je provedeno u i uskladeno sa upisom u Trgovačkom sudu u Osijeku.

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|-------------------------------|---------------|---------------|
| 068 | Temeljni (upisani) kapital | 35.716.200,00 | 35.716.200,00 |
| 069 | Kapitalne rezerve | 0,00 | 0,00 |
| 081 | Preneseni gubitak | -3.347.509,90 | -5.230.319,39 |
| 084 | Dobit/Gubitak poslovne godine | -1.882.809,49 | 155.555,61 |
| 067 | KAPITAL I REZERVE | 30.485.881 | 30.641.436 |

BILJEŠKA 18. Kratkoročne obveze AOP 107

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. godine sadržane su u tablici:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|----------------------------|------------|------------|
| 114 | Obveze za predujmove | 2.780,05 | 192,56 |
| 115 | Obveze prema dobavljačima | 74.985,02 | 375.193,31 |
| 117 | Obveze prema zaposlenicima | 339.505,63 | 328.493,10 |

| | | | |
|------------|--|----------------|------------------|
| 118 | Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 202.780,65 | 306.598,74 |
| 121 | Ostale kratkoročne obveze | 6.500,00 | 10.500,00 |
| 107 | KRATKOROČNE OBVEZE | 626.551 | 1.020.977 |

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospjelosti:

| Pozicija | Obveze prema dobavljačima |
|---|------------------------------|
| nedospjelo | 313.572,29 |
| -30 dana | 61.621,02 |
| UKUPNE obveze prema dobavljačima | 375.193 |

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima. Iznos dospjelih obveza do 30 dana odnosi se na račune koji su u kasnili sa dostavom. Isti su podmireni u 2019. godini odmah po primitku.

Tablični pregled obveza za poreze, doprinose i slična davanja dan je u nastavku:

| Pozicija | 2016. | 2017. |
|---|-------------------|-------------------|
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 37.333,99 | 146.529,33 |
| Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće i naknade plaća | 162.536,80 | 158.005,37 |
| Ostale obveze o osnovi javnih davanja | 2.909,86 | 2.064,04 |
| UKUPNO | 202.781 | 306.599 |

BLJEŠKA 19. Odgođeno plaćanje troškova i prihode budućeg razdoblja AOP 122

Troškovi koji su obračunati u tijeku 2018. godine po osnovi odgođenih prihoda odnosi se na amortizaciju u iznosu od 315.375,00 kuna. Saldo nakon provedenih knjiženja iznosi 2.680.687,50 kuna.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2018. godinu
BILJEŠKA 20. Prihodi od prodaje AOP 125

Pozicija Postredni prihodi odnosno Prihodi od prodaje sadrže Prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 7.514.593 kuna i Prihode od prodaje na inozemstvu tržištu u iznosu od 4.038.792 kuna.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi od obavljanja usluga iz djela predmeta poslovanja za 2018. godinu iznose 11.553.385 kuna, te su se u odnosu na prethodno promatrano razdoblje povećali uslijed rasta prometa (prekrcaja).

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|--|-------------------|-------------------|
| Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 9.464.869 | 11.553.385 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga | 0 | 48.167 |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 890.643 | 984.948 |
| UKUPNO AOP 127 | 10.357.410 | 12.586.500 |

U poziciji Prihodi od prodaje obuhvaćeni su i prihodi od tranzita za naplaćene usluge. Njihov pregled dan je u tablici u nastavku:

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|---|----------------|------------------|
| Prihodi od tranzita - | | |
| Troškovi Policijskog službenika i korištenje automobila | 51.121,58 | 38.458,24 |
| Prihodi od tranzita - Troškovi Carinskog službenika van mesta graničnog | 12.385,23 | 12.070,00 |
| Prihodi od tranzita – Lučke pristojbe | 796.937,51 | 1.000.791,13 |
| Prihodi od tranzita - ostalo | 49.229,56 | 74.538,82 |
| UKUPNO | 909.674 | 1.125.858 |

| Pozicija – ostali poslovni prihodi | 2017. | 2018. |
|------------------------------------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine | 0,00 | 52.014,00 |
| Naplaćena prethodno otpisana potraživanja | 0,00 | 464,19 |
| Prihodi iz prošlih godina | 1.897,87 | 141,50 |
| Prihodi od naknadno odobrenih popusta | 0,00 | 1.320,00 |
| Naplata štete s temelja osiguranja | 0,00 | 68.249,33 |
| Odgodeni prihodi od potpora | 315.375,00 | 315.375,00 |
| Prihodi s osnove obračuna plaće u naravi | 17.246,39 | 480,16 |
| Prihodi od povrata 50% MIO | 280.607,81 | 265.023,06 |
| Prihodi od povrata 50% Zdravstvo | 266.498,15 | 254.184,48 |
| Ostali vanredni prihodi | 10.915,56 | 27.696,66 |
| UKUPNO AOP 130 | 892.541 | 984.948 |

BILJEŠKA 21. Postovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| 133 MATERIJALNI TROŠKOVI | | 3.175.286 | 3.825.726 |
| 134 Troškovi sirovina i materijala | | 1.173.854 | 1.559.773 |
| 135 Troškovi prodane robe | | 3.115 | 25.614 |
| 136 Ostali vanjski troškovi | | 1.998.317 | 2.240.337 |

Pozicija Troškovi sirovina i materijala u 2018. godini se povećala u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, odnosno 2017. godinu. Razlog tome jest povećani promet po osnovnoj djelatnosti (prekrcaj tereta) koji je utjecao na rast potreba za rezervnim dijelovima te gorivom i mazivom.

| Pozicija – Troškovi sirovina i materijala | 2017. | 2018. |
|---|-------|-------|
| | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Materijal za čišćenja i održavanje | 78.470,99 | 45.073,31 |
| Potrošena energija | 601.641,70 | 871.123,24 |
| Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme | 380.800,88 | 350.265,54 |
| Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma | 112.940,47 | 293.313,12 |
| UKUPNO AOP 134 | 1.173.854 | 1.559.775 |

Najveći udio u poziciji materijalnih troškova čine troškovi sirovina i materijala, budući da sastavni dio ove pozicije čini potrošeni benzin i D-2 za pogon strojeva (575.044,03 kuna), kao i utrošena električna energija (197.100,78 kuna).

| Pozicija – Ostali vanjski troškovi | 2017. | 2018. |
|--|------------|------------|
| Prijevozne usluge | 11.962,69 | 5.361,72 |
| Poštanske i telekomunikacijske usluge | 91.964,83 | 97.837,51 |
| Tekuće održavanje | 121.215,98 | 163.152,78 |
| Zakupnine, najamnine, koncesije | 497.034,84 | 497.817,02 |
| Usluge promidžbe, reklame i promidžbe | 8.585,00 | 16.395,80 |
| Komunalne usluge | 16.121,06 | 17.460,80 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.100,00 | 6.685,00 |
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 19.815,22 | 19.765,44 |
| Usluge – odvjetničke, računovodstvene, revizorske, | 49.613,15 | 36.832,60 |
| Premije osiguranja | 177.147,51 | 160.167,86 |
| Komunalna naknada | 61.510,68 | 61.510,68 |
| Usluge obrade podataka i održavanje softvera | 6.455,99 | 6.120,00 |
| Naknade za ceste i tehničke pregledе | 3.407,31 | 2.030,28 |

| vozila | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Ostale usluge | 18.764,31 | 23.340,98 |
| Ostali troškovi kupcima | 909.618,92 | 1.125.858,19 |
| UKUPNO AOP 136 | 1.998.317 | 2.240.337 |

Pozicija Ostali troškovi kupcima se odnosi se djelom na pristojbe koje se plaćaju lučkoj upravi Vukovar po Ugovoru o obavljanju lučko-agencijskih poslova na lučkom području luke Vukovar, kad Luka – Vukovar d.o.o. nastupa kao agent pristiglim brodovima. Po toj istoj osnovi se iz ostalih usluga izdvajala naknada koja se plaća policiji i carini za brodove. Sve to je evidentirano u poziciji Ostali troškovi kupcima.

BILJEŠKA 22. Poslovni rashodi - Troškovi osoblja od AOP 137 do AOP 140

| Pozicija | 2017. | 2018. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Neto plaće i nadnice | 3.915.665 | 3.763.211 |
| Porez i doprinosi iz plaće | 1.141.226 | 1.074.508 |
| Bruto plaće | 5.057.891 | 4.837.719 |
| Doprinosi na bruto plaću | 869.958 | 832.088 |
| UKUPNO | 5.927.849 | 5.669.807 |

BILJEŠKA 23. Poslovni rashodi - Amortizacija AOP 141

Obračunata amortizacija iznosi 1.405.597 kuna, te je niža u odnosu na 2017. godinu zbog promjene računovodstvene procijene strojeva koji su smanjenim kapacitetom radili u prethodnim godinama zbog manje posla. U ukupnom iznosu obračunate amortizacije sadržan je dio koji se odnosi na Žajedničko ulaganje i potpore (nabavka dizalice, konto 29700) u iznosu od 315.375,00 kuna što ne predstavlja trošak tvrtke jer se istovremeno opriskiduje kroz unaprijed priznate prihode.

BILJEŠKA 24. Poslovni rashodi - ostali troškovi AOP 142

| Pozicija – Ostali troškovi | 2017. | 2018. |
|----------------------------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Dnevnice | 61.054,77 | 34.303,44 |
| Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu | 107.874,04 | 34.818,00 |
| Naknade troškove prijevoza sa i na poslu | 346.985,50 | 357.298,50 |
| Troškovi stručnog usavršavanja | 116.185,40 | 83.971,48 |
| Potpore, prigodne nagrade i dar radnicima, otpremnine | 272.000,00 | 439.300,00 |
| Troškovi reprezentacije | 44.736,59 | 102.732,72 |
| Članarine strukovnim udružama | 34.997,47 | 29.490,28 |
| Naknade za šume | 2.784,07 | 3.358,47 |
| Naknada za okoliš | 408,20 | 521,60 |
| Upravni, sudski troškovi, takse | 7.842,30 | 4.140,00 |
| Troškovi stručne literature i tiska | 4.290,78 | 8.891,02 |
| Spomenička renta i troškovi zaštite na radu | 0,00 | 400,00 |
| Naknade članove Nadzornog odbora i drugog dohotka | 94.298,28 | 238.131,61 |
| Porez koji ne ovise o rezultatu poslovanja | 700,00 | 1.450,35 |
| Naknada za neisp.kvote za zapoš.osoba sa invaliditetom | 23.587,20 | 24.766,48 |
| UKUPNO | 1.117.745 | 1.363.574 |

Tijekom 2018. godine isplaćene su prigodne nagrade radnicima tj. bon u naravi u iznosu od 600,00 kuna, neoporezive - prigodne nagrade radnicima (regres) 2.500,00 kuna po zaposleniku, te 2.500,00 kuna po zaposleniku za ostvarene poslovne rezultate. Dan je i dar djetetu u iznosu od 600,00 kuna po dijetetu.

BILJEŠKA 25. Poslovni rashodi - Ostali poslovni rashodi AOP 153

Pozicija – ostali poslovni rashodi

2017.

2018.

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Rashodi od prestanka priznavanja dug imovine | 0,00 | 0,27 |
| Darovanja | 16.297,54 | 6.412,43 |
| Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina | 16.849,51 | 7.498,89 |
| Ostali rashodi | 111,97 | 62,86 |
| UKUPNO | 33.259 | 13.974 |

Stavka ostali poslovni rashodi su se smanjili u odnosu na 2018. godinu najvećim dijelom zbog smanjenja na poziciji Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina.

BILJEŠKA 26. Financijski prihodi AOP 154

| Pozicija – financijski prihodi | 2017. | 2018. |
|--|----------------|---------------|
| Ostali prihodi s osnove kamata | 31.724,31 | 7.808 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 126.949,77 | 30.314 |
| UKUPNO | 158.674 | 38.122 |

Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2018. godinu smanjila budući da su se prihodi s osnove kamate smanjile koje su se odnosile na kamate na oričene depozite, no budući da Društvo nije produžilo oričenje, kamata nema na ovoj poziciji. Tečajne razlike koje se primjenjuju jesu one koje su rezultat poslovanja primjene srednjeg tečaja HNB na dan izvršenja usluge ili datuma naplate od strane kupca.

BILJEŠKA 27. Financijski rashodi AOP 165

| Pozicija – financijski rashodi | 2017. | 2018. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kamate | 38.805,47 | 6,79 |
| Negativne tečajne razlike | 209.310,66 | 190.380,87 |
| UKUPNO | 248.116 | 190.388 |

Pozicija Financijski rashodi se smanjila u 2018. godini na poziciji Negativne tečajne razlike i slični rashodi. Do smanjenja rashoda došlo je zbog manjih oscilacija tečaja EUR-a tijekom 2018. godine.

BILJEŠKA 28. *Ukupni prihodi, ukupni rashodi, te dobit ili gubitak prije oporezivanja DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA od AOP 177 do AOP 185*

| AOP | Opis | 2017. | 2018. |
|-----|--------------------------------------|------------|------------|
| 177 | Ukupni prihodi | 10.516.084 | 12.624.622 |
| 178 | Ukupni rashodi | 12.398.893 | 12.469.066 |
| 179 | Dobit ili gubitak prije oporezivanja | -1.882.809 | 155.556 |
| 183 | Dobit ili gubitak razdoblja | -1.882.809 | 155.556 |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2018. godinu

BILJEŠKA 29. *Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti od AOP 001 do 012*

| AOP | Opis | 2017. | 2018. |
|-----|--|-----------------|-----------------|
| 001 | Novčani primici od kupaca | 10.872.310 | 11.577.274 |
| 003 | Novčani primici od osiguranja za naknadu štete | 0,00 | 68.249 |
| 005 | Novčani izdaci dobavljačima | -3.937.433 | -4.262.036 |
| 006 | Novčani izdaci za zaposlene | -4.759.017 | -4.588.283 |
| 008 | Ostali novčani primici | -2.482.192 | -2.953.352 |
| 010 | Novčani izdaci za kamate | -135.397 | 0,00 |
| 012 | NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | -441.729 | -158.148 |

Tijekom 2018. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplaćeno je 11.577.274 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do povećanja priljeva u odnosu na 2017. godinu je došlo zbog rasta prometa.

BILJEŠKA 30. *Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti od AOP 013 do 026*

Odnosi se na novčane izdatke plaćene dobavljačima za kupovinu i prodaju materijalne i nematerijalne imovine, te novčane primitke od kamata za oričene depozite.

| AOP | Opis | 2017. | 2017. |
|-----|---|-----------------|----------------|
| 013 | Novčani primici od prodaje dugotrajne mater.ine, imovine | 0,00 | 52.014 |
| 015 | Novčani primici od kamata | 53.165 | 18.102 |
| 020 | Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | -290.407 | -146.375 |
| 026 | NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -237.242 | -76.259 |

BILJEŠKA 31. *Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti od AOP 027 do 038*

Tijekom 2018. godine došlo je do povećanja novčanog tijeka od finansijskih aktivnosti zbog povrata oračenog depozita odnosno budući da na oročene depozite prinosi od kamata su mali ili ih uopće nema, Društvo je donijelo odluku da isto neće više produživati.

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|--|----------------|------------------|
| 029 | Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 100.000 | 7.498.648 |
| 038 | NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | 100.000 | 7.498.648 |

BILJEŠKA 32. *Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja od AOP 040 do 042*

| AOP | Pozicija | 2017. | 2018. |
|-----|---|-----------|------------|
| 040 | Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova | -578.971 | 7.264.241 |
| 041 | Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 6.911.297 | 6.332.326 |
| 042 | Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 6.332.326 | 13.596.567 |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2018. godinu

BILJEŠKA 33. Upisani kapital stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja AOP 49

Trgovački sud u Osijeku objavljuje upis odluka o smanjenju temeljnog kapitala, smanjenje temeljnog kapitala, promjena odredbi izjave o osnivanju, u Sudski registar proveden kod ovoga suda po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 1. rujna 2016. godine, redni broj upisa 14, za subjekt upisa s matričnim brojem (MBS): 030072664, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 53535248695, pod tvrtkom/nazivom: LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u: Vukovar (Grad Vukovar), Dunavski prilaz 8:

Odlukom skupštine društva od 13. lipnja 2016.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 38.072.400,00 kuna za iznos od 2.356.200,00 kuna na iznos od 35.716.200,00 kuna.

BILJEŠKA 34. Dobitak poslovne godine – gubitak razdoblja AOP 31

Društvo je ostvarilo Dobitak tekuće godine u iznosu od 155.556 kuna.

BILJEŠKA 35. Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -1.882.809 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 31 za 2018. godinu evidentirana je dobit tekućeg razdoblja u iznosu od 155.556 kuna.

BILJEŠKA 36. Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2018.godine poslovalo je sa dobiti u iznosu od 155.556 kuna. Društvo Luka -Vukovar d.o.o. ne namjerava prekinuti poslovanja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja veće buduće dobiti. Postoji vjerojatnost povećanja prekrcaja na temelju upita o prekrcaju koje je Društvo primilo.

Odnos imovine i obveza

| Pozicija | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Ukupna Imovina | 40.027.265 | 36.683.851 | 34.108.495 | 34.343.101 |
| Ukupne obveze (dug.i kratk.) | 684.122 | 1.003.724 | 626.552 | 1.020.977 |
| Koeficijent odnosa | 58,51 | 36,55 | 54,43 | 33,64 |

Iz predočenog je vidljivo da je Ukupna imovina i više nego dostatna za podmirenje kako dugoročnih tako i kratkoročnih obveza.

- Tvrtka nije činila kratkotrajne posudbe kako bi financirala dugotrajanu imovinu.
- Ne postoji indikacije o otkazivanju finansijske suradnje od strane vjerovnika, a drugih kreditora nemamo.
- Prikaz novčanih tokova

| Pozicija | 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
|-----------------------------------|---------|------------|------------|----------|-----------|
| Smicanje novca i novčekv. | 0 | -7.049.232 | -1.281.061 | -578.971 | 0 |
| Povećanje novca i novčekv. | 464.981 | 0 | 0 | 0 | 7.264.241 |

U 2018. godini došlo je do povećanja novčanog toka, dijelom zbog prekida oticanja depozita, te dijelom zbog povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valuti.
- Nema promjene kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke.
- Društvo u dosadašnjem periodu poslovanja nije investiralo u noviju tehnologiju jer za tih niti nije bilo potrebe, ali su tijekom 2017. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,...itd.) iz vlastitih sredstava.
- Uprava društva ne namjerava likvidirati Društvo niti prekinuti posovanje. No, odlukom Vlasnika Društva, Društvo se nalazi u procesu privatizacije, ali se ne zna sa sigurnošću u kojem periodu će Vlasnik donijeti konačnu odluku o prodaji. Stoga, Uprava Društva nastoji dovesti Društvo u poziciju pozitivnog poslovanja.
- Jednином članu Uprave društva Luka-Vukovar d.o.o. Mihaljević Tomislavu istekao je mandat 02.srpnja 2017. Godine. Vlasnik društva je raspisao natječaj za imenovanjem nove Uprave, te je dana 12. veljače 2018. godine odabrana nova Uprava, odnosno za novog direktora Društva imenovan je Marijan Kuprešak. 15. veljače 2018. godine izvršena je primopredaja dužnosti.

- Društvo nema adekvatnu konkurenčiju kada je u pitanju riječni pretovar na rijeci Dunav u Republici Hrvatskoj koja je plovna tijekom cijele godine, čiji gaz omogućava prekrajanje tereta i kada je vodostaj Dunava najniži.
- Katastrofalni događaji za Luku - Vukovar d.o.o. su u prvom redu produbljivanje gospodarske krize u Republici Hrvatskoj i u ostalim okolnim zemljama s kojima Luka - Vukovar d.o.o. posluje te bih time se dovelo do smanjenja prekraja – izostanak prihoda. Nadalje, elementarna nepogoda u znaku velikih i dugotrajnih kiša dovele bi do znatnog povećanja vodostaja te bi zbog toga došlo do zabrane plovidbe Dunavom – odgoda prihoda.

PRIHVAĆANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja, prihvatala finansijske izvještaje za 2018. godinu i odobrila objavu.

Voditelj odjela računovodstva

Katarina Vicković



Direktor Društva

Marijan Kuprešak



II. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

1. Djelatnost Društva

Predmet poslovanja društva Luka - Vukovar d.o.o. registrirana u Trgovačkom sudu u Osijeku:

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu

61 VODENI PRIJEVOZ

- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovnih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj i prekrcaj robe
- Skladištenje i prenošenje robe i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Tegljenje brodova
- Međunarodno-prometno agencijски poslovi (međunarodno otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijске usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

2. Temeljni kapital

Promjene temeljnog kapitala izvršene su u Trgovačkom sudu u Osijeku od 05.05.2005. pod brojem It-05/422-4. Izjavom o izmjeni izjave o osnivanju d.o.o. osnivača društva od 21.03.2005.godine temeljni kapital se povećava sa 38.643.400,00 kuna za iznos od 6.156.600,00kuna na iznos 44.800.000,00 unos prava potraživanja.

Odlukom skupštine društva od 19.prosinca 2013.g., smanjuje se temeljni kapital društva sa iznosa od 44.800.000,00kn za iznos od 6.727.600,00kuna na iznos od 38.072.400,00kn smanjenjem nominalnog iznosa poslovnog udjela i povratom dijela poslovnog udjela jedinom članu društva. Trgovački sud u Osijeku po rješenju pod poslovnim brojem Tt-14/3219-2 od 23.lipnja 2014.g. redni broj upisa 11 za subjekt upisa sa matičnim brojem(MBS) 030072664 OIB:53535248695 pod nazivom Luka-Vukovar d.o.o. za pretovar i usluge uskladištenja, sa sjedištem u Vukovaru, Dunavski prilaz 8.Dana 13.lipnja 2016.g. na skupštini društva smanjuje se temeljni kapital sa iznosa od 38.072.400,00kuna za iznos od 2.356.200,00kuna na iznos od 35.716.200,00kuna.

Upisana izmjena smanjenja temeljnog kapitala u iznosu od 2.356.200,00kuna provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku pod poslovnim brojem Tt-16/6385-2 od 01.rujna 2016.g.

1. Struktura vlasništva

Jedini osnivač/član društva je REPUBLIKA HRVATSKA, OIB: 52634238587, Zagreb, Trg Svetog Marka 2.

2. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine

Zbog poteškoća sa poslovanjem društva Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o. (skraćeno CRUP d.o.o.) Uprava društva Luka-Vukovar d.o.o. donijela je odluku o prodaji svojih udjela u istoimenom Društvu.

Naime, pregledom i analizom financijskog poslovanja te poslovnih planova društva CRUP d.o.o., zaključilo se da zbog poteškoća u poslovanju te male vjerojatnosti pozitivnog budućeg poslovanja i razvoja Društva je najbolje prodati svoje udjele.

Društvo je imalo 8,66% svojih udjela u temeljnog kapitalu društva CRUP d.o.o. nominalne vrijednosti 299.600,00 kuna. Prodajom udjela, Društvo je ostvarilo novčanu naknadu od 50.000,00 kuna. Razlika je knjižena u poslovnim knjigama kao rashod 2019. godine.

Vrlo je bitno spomenuti da ukupna gospodarska kretanja u poslovnoj 2018.g. te početkom 2019. godine značajno su utjecala na poslovanje Luke-Vukovar d.o.o.. Početkom 2019. Društvo bilježi povećanje potreba za lučkim usluga, te rashod ostvaren prodajom udjela neće značajno utjecati na poslovanje društva Luka-Vukovar d.o.o.

3. Vjerljiv budući razvod Društva – plan razvoja Društva

Kada govorimo o planu investicija za Društvo svakako moramo voditi računa o potencijalima i iskorištenju Europskih fondova kao i Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara.

Luka- Vukovar d.o.o. će 2018. godinu prema planu poslovanja završiti sa pozitivnim rezultatom što je pretpostavka prijave na natječaj za EU fondove.

Iz tog aspekta, prema planu, Luka-Vukovar d.o.o. je identificirana od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije za sudjelovanje u pilot projektu „ Smart Port „ .

Projekt je zamišljen da se u suradnji sa partnerom Siemens Hrvatska napravi najbolji model suradnje na iznalaženju rješenja samo održivosti Luke zajedno sa ekološkom komponentom iste.

Projekt će biti intenziviran u 2019. godini te je napravljen inicijalni sastanak sa Siemensom Hrvatska kojima su dostavljeni svi tehničko-tehnološki podaci vezano za projekt.

Isto tako Luka-Vukovar se planira javiti na natječaj IKT u sklopu natječaja „ Konkurentnost i kohezija 2014-2020 „ , čime bi se pristupilo informatizaciji i digitalizaciji svih poslovnih procesa Društva

Sa gore navedenim projektom uspostavila bi se potrebna razina informatičko - komunikacijskih tehnologija za Luka-Vukovar d.o.o. kako u hardverskom tako i u softverskom smislu te bi se digitalizirali svi tehnološki procesi u Društву, te bi se na taj način smanjila količina kolanja dokumentacije, uštedjelo bi se uredskom materijalu što bi svakako imalo za cilj i povećanje ekološke svijesti samog Društva.

Isto tako u sklopu komponente navedenog programiranog okvira „ Konkurentnost i kohezija 2014-2020 „ , Luka-Vukovar d.o.o. bi aplicirala za nabavku novih tehnologija, a to je auto dizalice ukupne

nosivosti do 400 tona kao i nabavka 6 novih viličara te ostale opreme za mehaničku i elektro radionicu.

Navedenim projektima bi se pristupilo investicijama u suprastrukturu, a vezano za investicije u infrastrukturu ona je vezana buduće potrebe luke čiji bi investitor bila Republika Hrvatska putem Javne ustanove lučke uprave Vukovar (dalje u tekstu: JULUV), a svakako da je vezana za nastavak gradnje vertikalne obale te minimalna gradnja još dva terminala te novih skladišnih prostora što je zacrtano u srednjoročnom planu same Luke-Vukovar d.o.o..

Isto tako unutar redovnog investicijskog održavanja infrastrukture JULUV-u su dostavljeni popisi svih potreba za tzv. manjim zahvatima na uređenju luke kao što slijedi;

- Daljnji nastavak saniranja kolosijeka u beton po mogućnosti puni profila carinskog kolosijeka od skretnice kod skladišta do novog dijela koji je veća saniran,
- Popravak betona između carinskog kolosijeka i kranjske staze kod bunkera,
- Popravak betona između plavog skladišta i drvene barake,
- Plan za izgradnju i izgradnja mjesta drvene barake skladište za Radionu i njihove potrebe,
- Donja staza na kosoj obali (od vertikalne obale prema Borovu),
- Sanacija vodovodnih ventila i zidanje nove šahte kod skladišta pored carinskog kolosijeka,
- Prebacivanje vodovodnog sata i glavnog ventila na područje Luke - Vukovar d.o.o. (u dvorište luke),
- Nabava i postavljanje pontona za revizije teretnih brodova za potrebe Riječnih Agenata, Policije, Carine, Kapetanije
- Uz ponton postavljanje vodovodnog hidranta kao i elektro ormar s raznim priključcima za opsluživanje brodova
- Na cijelo područje Društva postaviti 4-5 Elektro ormara s priključcima radi opsluživanja brodova električnom Energijom i prijedlog rasvijetle lučke obale
- Pregled statike staze za viličare uz zatvoreno skladište kao i sanacija istog
- Ugradnja separatora za oborinske vode na kanalizaciji uz skladište
- Nabavka betonskih elemenata za odvajanje robe na lageru
- Prijedlog dogovor s HŽ infrastrukturom oko prijelaza preko kolosijeka na kraju luke za strojeve da mogu prijeći na teren Supanca
- Vagonska vaga za budući teret

4. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo tijekom 2018. godine nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja, no početkom 2019. godine održan je sastanak predstavnika Fakulteta elektrotehnike, računarstva i informacijskih tehnologija Osijek i Uprave društva Luka-Vukovar d.o.o. u svrhu razmatranja mogućnosti buduće

suradnje kroz prijave zajedničkih projekata, ali i ostale aktivnosti vezane uz struku, istraživanje i edukaciju.

5. Informacije o otkupu vlastitih dionica

Luka-Vukovar d.o.o. je u 100% vlasništvu RH i ne kotira na burzi.

6. Podružnice Društva

Luka-Vukovar d.o.o. nema podružnice.

7. Financijski instrumenti bitni za poslovanje Društva

| Rbr | Naziv primatelja zadužnice | Instrument | Datum izdavanja | Iznos |
|-----|-------------------------------------|----------------------|-----------------|------------|
| 1. | Ina d.d. | Zadužnica OV-723/12 | 28.02.2012. | 10.000,00 |
| 2. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1079/15 | 26.03.2015. | 500.000,00 |
| 3. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1081/15 | 26.03.2015. | 50.000,00 |
| 4. | Javna ustanova Lučka Uprava Osijek | Zadužnica OV-1218/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |
| 5. | Javna ustanova Lučka Uprava Vukovar | Zadužnica OV-1217/17 | 30.03.2017. | 100.000,00 |

8. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Svojim poslovanjem Društvo je izloženo određenim rizicima poslovanja te svojim strategijama za upravljanje rizicima želi postići minimalne negativne utjecaje na finansijsko stanje i poslovanje Društva.

- Konkurentnost – društvo Luka – Vukovar d.o.o. je najveća riječna luka na Dunav, te kao takva nalazi se i na području Srednje Europe gdje se odvija najveća proizvodnja žitarica. Budući da se u blizini luke Vukovar nalazi konkurentna luka koja ima ugrađenu suvremenu tehnologiju za prekrcaj žitarica, treba dugoročno planirati razvijanje luke u tom smjeru.
- Partneri – odnosi se na rizik održivosti poslovnog odnosa između postojećih poslovnih partnera budući da Društvo najveći udio svoga Srednjoročnog plana bazira na prekrcaju gnojiva (čak 48%), te se ta vrsta usluge prekrcaja uglavnom odnosi na jednog partnera strateškog partnera.

- Klimatske promijene – rizik klimatskih promjena uvelike može utjecati na ostvarenja Srednjoročnog plana. Naime, velike suše, velike poplave te čak i veliki minusi u temperaturama koji dovode do zaledivanja rijeke, mogu utjecati na plovnost Dunava i ostalih rijeke, te time utjecati hoće li se moći ispuniti planirani prekrcaji više ili manje.
- Valutni rizik – budući da Društvo svoje cijene definira u Eurima, te posluje i na stranim tržištima izloženo je riziku promjene tečaja stranih valuta. U mjeri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorenih deviznih stavaka.
- Zakonodavni rizik – Zakonom o koncesiji Društvo ima ograničeno odobrenje za rad što postavlja određene granice i okvire u poslovanju (dugoročno planiranje)
- Operativni rizici – odlazak kvalitetnog kadra zbog nedostatka motivacije, nepoštivanje zakonskih propisa i procedura te pad kvalitete izvršenih usluga

7. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

| Naziv pozicije | 2018. ostvareno | 2017. ostvareno | Indeks 18.os./ 17.os. |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 17.188.847 | 18.470.837 | 93 |
| Nematerijalna imovina | 2.030.885 | 2.334.378 | 87 |
| Materijalna imovina | 9.510.754 | 10.173.877 | 93 |
| Finansijska imovina | 5.647.208 | 5.962.583 | 95 |
| Potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 16.995.900 | 15.507.545 | 110 |
| Zalihe | 935.099 | 927.633 | 101 |
| Potraživanja | 2.403.296 | 683.939 | 351 |
| Kratkotrajna finansijska imovina | 60.939 | 7.563.648 | 1 |
| Novac | 13.596.566 | 6.332.326 | 215 |
| PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA | 158.354 | 130.113 | 122 |
| AKTIVA | 34.343.101 | 34.108.494 | 101 |
| | | | |
| TEMELJNI KAPITAL | 35.716.200 | 35.716.200 | 100 |
| Zadržani gubitak | -5.230.319 | -3.347.510 | 156 |
| Dobit/gubitak razdoblja | 155.556 | -1.882.809 | |
| Kratkoročne obveze | 1.020.977 | 626.551 | 163 |
| ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA I TROŠKOVA BUDUĆEG RAZDOBLJA | 2.680.687 | 2.996.063 | 89 |
| PASIVA | 34.343.101 | 34.108.494 | 101 |

7.1. Pokazatelji likvidnosti

| Naziv pozicije | Način izračuna | Koeficijenti | |
|--|--|--------------|-------|
| | | 2018 | 2017 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | kratkotrajna imovina-zalihe/kratkoročne obveze | 15,89 | 23,48 |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | kratkotrajna imovina/kratkoročne obveze | 16,65 | 24,75 |
| Koeficijent finansijske stabilnosti | dugotrajna imovina/kapital + dug. obveze | 0,48 | 0,52 |
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | ukupni prihodi/ukupni rashodi | 1,01 | 0,85 |
| Koeficijent zaduženost | ukupne obveze/ukupna imovina | 0,03 | 0,02 |
| Odnos obaveza i glavnice | ukupne obveze/glavnica | 0,03 | 0,02 |
| Koeficijent obrtaja ukupne imovine | ukupni prihodi/ukupna imovina | 0,37 | 0,31 |
| Koeficijent obrtaja dugotrajne imovine | ukupni prihodi/dugotrajna imovina | 0,73 | 0,31 |
| Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine | ukupni prihodi/kratkotrajna imovina | 0,74 | 0,68 |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | ukupni prihodi/potraživanje od kupaca | 5,23 | 15,38 |
| Trajanje naplate potraživanja | broj dana razdoblja/koeficijent obrtaja potraživanja | 69,78 | 23,74 |
| Marža ostvarenog profit-a | ostvarena dobit/ukupni prihodi | 0,01 | -0,18 |

Koeficijent ubrzane likvidnosti je iznad optimalne razine (>1) te vrijednost pretpostavlja da će obveze biti podmirene u roku dospijeća.

Koeficijent tekuće likvidnosti je veći od 1, te znači da je tekuća aktiva veća od tekućih obaveza koje se bez problema mogu podmiriti.

Koeficijent finansijske stabilnosti je manji od 1, te znači da se dijelom dugotrajna imovina financira iz svojih sredstava.

Stupanj zaduženosti je na niskoj razini te govori da je ukupna imovina veća od ukupnih obaveza te da Društvo može financirati svoju imovinu bez poteškoća.

Odnos obaveza i glavnice pokazuje koliki je odnos vlastitih i tuđih izvora u financiranju poslovanja Društva. Budući da je ovaj koeficijent na niskoj razini, on govori da se Društvo financira vlastitim izvorima, tj. da se ne financira tuđim novcem.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je veći ovaj pokazatelj, tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod.

Koeficijent dugotrajne imovine pokazuje koliko jedna kuna dugotrajne imovine donosi prihoda, odnosno pokazuje učinkovitost dugotrajne imovine.

Koeficijent obrtaja potraživanja govori koliko se prosječno vrijednosti potraživanja od kupaca pretvoriti u prihode od prodaje. Pokazatelj je boji što je rezultat veći.

Trajanje naplate potraživanja predstavlja prosječnu naplatu potraživanja od kupaca. Društvo ostvaruje naplatu potraživanja od kupaca tijekom 24 do 69 dana prosječno sa tendencijom rasta broja dana.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja predstavlja vrijednost prihoda prema jedinici rashoda. Poželjno je da je vrijednost što veća jer je time Društvo onda uspješnije.

Marža ostvarenog profita govori o učinku poslovanja Društva za 2018. godinu je pozitivan u odnosu na 2017. godinu, te govori da se povećala učinkovitost poslovanja Društva.

8. Zaključak

Tijekom poslovne 2018. godine dogodile su se značajne promjene

- Imenovanje novoga člana Uprave
- Sklopljeni Ugovori o prekrcaju nove vrste tereta
- Promjena cijena pretovara tereta
- Izmjena Pravilnika o porezu na dohodak
- Donesena je nova sistematizacija Društva usuglašena sa socijalnim partnerima koja se primjenjuje od 01.01.2019. godine
- Izrađen pravilnik i plan školovanja i usavršavanja u Društvu sa primjenom od 01.01.2019. godine
- Izrađena marketinška strategija Društva sa kompletnim mjerama i aktivnostima nastupa na domaćem i stranom tržištu
- Izrađen srednjoročni plan rada i razvoja Društva za razdoblje 2019-2021

Dolaskom novoga člana Uprave došlo je do izmjena ulaznih inputa koji su utjecali na promjenu plana poslovanja. Potpisani su Ugovori o prekrcaju novih vrsta tereta (blok, šećer, teška soda), dok se za veće privlačenje postojeće vrste tereta uveo instrument ljestvice popusta ovisno o garantiranoj količini pretovara. Nadalje, veliki utjecaj na cijenu pretovara tereta ima i kretanje tečaja Eura (budući da su sve cijene formirane u Eurima) koji u 2018. godini ima silazni trend, odnosno prema HNB na dan 31.12.2017. srednji tečaj EURA je bio 7,513648 kn, dok je na dan 31.12.2018. srednji tečaj bio 7,417575 kn. Iz svega navedenoga Društvo je pristupilo izradi Rebalansa plana poslovanja za 2018. godinu.

Unatoč tome što je posljednjih nekoliko godina Luka - Vukovar d.o.o. prolazila kroz turbulentno razdoblje, Društvo se trudilo maksimalno iskoristiti raspoložive lučke kapacitete i tržišne potencijale. Kako bi ojačalo poziciju na tržištu, Društvo namjera u predstojećem razdoblju poduzeti određene aktivnosti koje će biti usmjerene na ostvarivanje vizije i misije.

Društvo će nastojati ostvariti svoje ciljeve u finansijskom poslovanju kroz ostvarivanje određenih pokazatelja uspješnosti, kroz izvršene pretovarene tone, te ulaganjem u potrebno postrojenje i opremu.

Kako bi se ostvario plan Društva, Društvo će usmjeriti sve svoje snage kako bi ostvario planirani poslovni rezultati koji će time osigurati sredstva za ostvarenje i Srednjoročnog plana. Namjerava se zadržati trenutni model upravljanja lukom kroz stabilno i kompetentno upravljanje te promicanjem proaktivne organizacijske klime koja je usmjerena na dobro obavljanje poslova motiviranih zaposlenika i pozitivan socijalni dijalog. Pružanjem višestrukih lučkih usluga za sve vrste tereta i smanjenjem rizika kroz veći broj korisnika usluge nastojat će se osigurati konkurentni uvjeti poslovanja za sve partnera. Ovakvom politikom namjerava se doprinjeti povećanju produktivnosti i učinkovitosti poslovanja te očuvanju trenutnog modela organizacije rada. Dobro reguliranim poslovnim sustavom želi se postići i najviši standardi zaštite okoliša, uključujući učinkovitu potrošnju energije. Društvo očekuje pozitivni dijalog s institucijama za koje će podržati razvoj luke.

Zbog činjenice da Društvo djeluje u poslovnom okruženju koje određuje specifičnosti industrije i s obzirom na prirodu lučkih operacija, trudit će se uspostaviti odgovarajuću ravnotežu između lučkog, logističkog, poslovnog i institucionalnog sustava. U narednom razdoblju prvenstveno će se usredotočiti na luku i poslovni sustav koji će biti u stalnoj interakciji s logističkim sustavom (zbog po

su ostali kvartali puno bolji kada krene žetva (prekrcaj žitarica), pripreme za sjetvu (prekrcaj gnojiva), te pripreme za zimski period rada (prekrcaj ugljena i koksa). Tada se potražnja za lučkim prekrcajem povećava.

Gospodarsko okruženje ima veliku ulogu kod potražnje za prekrajnima uslugama. Očekivanja finansijskih stručnjaka za naredna razdoblja su blago usporavanje gospodarskog rasta koji je posljedica kretanja u okruženju (Brexit, izbori za Euro parlament,...), te da neće biti značajnih promjena u tečajnoj politici.

Jedini rizik ostvarenja ovoga plana na koje Društvo ne može niti predvidjeti niti utjecati jesu vremenske prilike odnosno neprilike (kiša, snijeg i led), te ostale druge variable na koje Društvo ne može utjecati.

Društvo ima izvrsnu likvidnost, te je poslovanje Društva u dalnjem razdoblju je neupitno.

Član uprave – direktor Društva:

Marijan Kuprešak, univ.spec.oec.



Dunavski prilaz 8, VUKOVAR