



REVIZORSKA TVRTKA

Vozetić

d.o.o.

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

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2021.**

Vinkovci, 03. svibnja 2022. godine



REVIZORSKA TVRTKA

VOZETIĆ

d.o.o.

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

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

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021.

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 31.12.2021. godine.....	9
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu.....	12
3.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	15
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	16
3.5. Bilješke uz finansijske izvještaje.....	20
4. Godišnje izvješće za 2021.....	46

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, 116/18, 42/20 i 47/20.), 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.

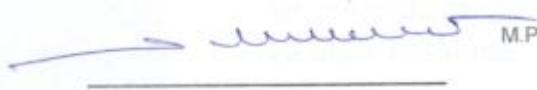
Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 pretpostavka 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, 116/18, 42/20 i 47/20.). 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, univ.spec.oec., direktor


M.P. 
d.o.o.
Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

Vukovar, 28. travnja 2022. 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 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog 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 odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na bilješku 36. u finansijskim izvještajima u kojoj je navedeno da je Društvo ostvarilo neto gubitak u iznosu od 306.666 kn tijekom godine završene 31.12.2021. godine, dok preneseni gubitak iznosi 4.681.989 kn. Kako je navedeno u bilješci 36., ti događaji ili okolnosti, uz ostala pitanja navedena u bilješci 36., ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Osim pitanja opisanog u odjeljku za značajnu neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem odredili smo da nema drugog ključnog revizijskog pitanja za priopćiti u našem izvješću.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske 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 HSFI-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 ekonomске 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 dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, 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 korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim 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 cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski 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.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi

određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

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 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću poslovodstva Društva.

U Vinkovcima, 03. svibnja 2022. godine

REVIZORSKA TVRTKA VOZETIĆ d.o.o.

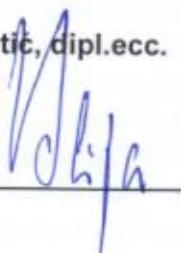
Jurja Dalmatinca 5A

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 31.12.2021.

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		15.890.724	15.076.654
I NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		4.081.963	3.769.977
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		4.156	
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		2.666.920	2.666.920
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.410.887	1.103.057
II MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		9.758.824	9.572.114
1. Zemljište	011		6.417.697	6.417.697
2. Građevinski objekti	012		1.620.760	1.403.186
3. Postrojenja i oprema	013		1.638.556	1.677.820
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		81.811	73.411
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.049.937	1.734.563
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030		2.049.937	1.734.563
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	18.067.402	18.103.020	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	771.049	1.135.466	
1. Sirovine i materijal	039	737.596	1.122.165	
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042	33.453	13.301	
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.748.562	1.697.470	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	1.617.566	1.452.660	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	130.996	244.433	
6. Ostala potraživanja	052		377	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	15.547.791	15.270.084	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	105.075	377.672	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	34.063.201	33.557.346	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	770.000	770.000	
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	31.034.210	30.727.545	
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. Statutарne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0	

1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-4.812.302	-4.681.989	
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085	4.812.302	4.681.989	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	130.312	-306.666	
1. Dobit poslovne godine	087	130.312		
2. Gubitak poslovne godine	088		306.666	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	0	0	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	979.053	1.028.405	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	6.000	7.609	
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117	292.550	366.336	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	389.662	377.928	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	280.341	267.645	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	10.500	8.887	
E) ODGODENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.049.938	1.801.396	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	34.063.201	33.557.346	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	770.000	770.000	

U Vukovaru, 25.04.2022. godine

Član Uprave – direktor Društva



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bijetke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
			4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		12.766.905	12.207.499
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		11.824.413	11.134.253
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		942.492	1.073.246
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		12.835.833	12.525.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4.214.028	3.841.643
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.431.765	1.551.251
b) Troškovi prodane robe	137		51.736	20.488
c) Ostali vanjski troškovi	138		2.730.527	2.269.904
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		5.977.727	6.182.374
a) Neto plaće i nadnice	140		4.002.105	4.139.144
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141		1.128.991	1.167.307
c) Doprinosi na plaće	142		846.631	875.923
4. Amortizacija	143		1.304.693	1.159.752
5. Ostali troškovi	144		1.335.659	1.297.858
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		3.726	43.642
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		210.496	56.396
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		943	49.638
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164		209.553	6.758
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165			
10. Ostali finansijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		11.256	45.292
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		304	107
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		10.952	45.185
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173			
7. Ostali finansijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. čljučka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		12.977.401	12.263.895
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		12.847.089	12.570.561
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		130.312	-306.666
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		130.312	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	306.666
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		130.312	-306.666
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		130.312	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	306.666
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	RDF. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana Imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

U Vukovaru, 25. travnja 2022. godine

Član Uprave - direktor Društva


 1
 Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
 u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-NTD

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

Naziv pozicije	AOP činjata	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
	1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti					
1. Novčani primici od kupaca	001		13.113.906	12.988.370	
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002				
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		8.128	14.501	
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		4.488		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		873.113	607.709	
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		13.999.635	13.610.580	
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-4.586.409	-5.200.890	
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-5.058.952	-5.100.980	
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009				
4. Novčani izdaci za kamate	010				-63
5. Plaćeni porez na dobit	011				
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-3.046.021	-3.314.125	
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-12.691.382	-13.616.058	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		1.308.253	-5.478	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			24.742	
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	016				
3. Novčani primici od kamata	017				
4. Novčani primici od dividendi	018				
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020				
I. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		0	24.742	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-654.611	-378.920	
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	023				
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026				
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-654.611	-378.920	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-654.611	-354.178	
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti					
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029				
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030				
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031				
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032			82.000	
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0	82.000	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034				
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035				
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036				
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037				
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038				
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		0	0	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		0	82.000	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041				
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		653.642	-277.656	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		14.894.150	15.547.792	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		15.547.792	15.270.136	

Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obvezník: 53536248695; LUKA.VUKOVAR d.o.o.

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Oznaka: 53533246695; LUKAVUKOVAR d.o.o.

Obrazac
POD-PK

Števi podatka	AOP imjena i prezime	Trenutno upravljanje kapitalom	Kapitalne rezerve	Zadržane rezerve	Razvijene za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (ostatak stotina)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Način izrađivanja rezervi	Raspodjeljivo imovljivo kapitala matice	
										1	2
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na prij. dan tekućeg razdoblja	28		35.716.200								
2. Promjene računovodstvenih politika	29										
3. Ispakvat pogreski	30										
4. Stanje na prij. dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		35.716.200								
5. Dobit/gubitak razdoblja	32										
6. Terciарне razlike iz pretračiva inozemnog poslovanja	33										
7. Promjene rezervničkih rezervi dugotrajne materijalne i neresursnaljive imovine	34										
8. Dobit ili gubitak s crnove naknadnog vrijednoviranja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sredstvninu u dobit (raspoloživa za prodaju)	25										
9. Dobitak ili gubitak s crnove učinkovite zaštite novčanog foka	36										
10. Dobitak ili gubitak s crnove učinkovite zaštite neto ulaganja u investiciju	37										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobivljajućoj državici po porezanim sudjelujućim interesom	38										
12. Aktuarski dobicak/ugubitak po planovima definiranih primanja	39										
13. Ostale crnoveniske priznate kapitalne	40										
14. Ponosne transakcije primatne direktne u kapitalu	41										
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku prebacićućim nalogobne - nastalog remestranjem dobi)	42										
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku prebacićućim nalogobne	43										
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog remestranjem dobi	44										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45										
19. Uplate članova/članica/članica	46										
20. Isplata udjela u dobivljajućoj direkciji	47										
21. Ostali raspodjele i raspode članovima/dionicima	48										
22. Projecne an godišnjem rasporedu	49										
23. Povećanje/rezervi u postupku predstavljanje/nagodbe	50										
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		35.716.200								
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (engajmanje produžetnik obveznika primjene MSF-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	62		0				0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 34 + 52)	63		0				0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	64		0				0	0	0	0	0

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Oprem učinkujući	AOP dodatak izjednačujući	Utečajni dio zalihe neto izračunajući izmjenice	Ostale rezerve kroz prevođenje	Tekuće rezerve kroz prevođenje izmjenice prethodnog izvještaja	Zadržane rezerve i izmjenice izvještaja	Doprne rezerve prevođenje izmjenice	Utečajni izmjenice izmjenice
	2	3	4	5	6	7	8
Tekuce razdoblje							
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	26				-4.812.301	130.312	31.034.211
2. Promjene računovodstvenih politika	2b					0	31.034.211
3. Ispravak pogreški	30					0	0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 2b do 30)	31	0	0	0	-4.812.301	130.312	31.034.211
5. Dobivajući rezerve	32						-306.666
6. Tedične rezerve iz preračuna izteženog poslovanja	33					0	0
7. Promjene rezervišanih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34					0	0
8. Dobivak ili gubac s osnovne naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostatak sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35					0	0
9. Dobivak ili gubac s osnovne ulaznice zalihe novčanog toka	36					0	0
10. Dobivak ili gubac s osnovne ulaznice zalihe neto ulaganja u nezemlju	37					0	0
11. Uticaj u izračun svetobuhvatnoj dobiti/gubitku državila > porezima i sredstvima u poslovima	38					0	0
12. Aktuarski dobiti/gubaci po planovima definiranih primanja	39					0	0
13. Ostale neviniskunde povećane rezerve	40					0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41					0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljane moguće nastalog remeštanjem dobiti)	42					0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljane moguće	43					0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog remeštanjem dobiti	44					0	0
18. Ostanak vestnih dionica/akcija	45					0	0
19. Uplane članarske primanje	46					0	0
20. Izplata uljeta u dobiti/dobivende	47					0	0
21. Ostale raspodjele i stope dionovrednosti/činjenica	48					0	0
22. Projekti po godišnjem rasporedu	49					0	0
23. Preostale rezerve u postupku predstavljane moguće	50					0	0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	0	0	0	-4.681.969	30.727.545	0
DODATAK ZNAJESTAJU O PRODAJENJAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik ugovorenik)							30.727.545
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUCEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUCEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUCEG RAZDOBLJA PREZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0

U Vukovaru, 25. travnja 2022. godine

LUKA VUKOVAR
d.o.o.

Dunavski prilaz 8, VUKOVAR

Član Uprave - direktor Društva



Bilješke uz finansijska izvješća za
2021. godinu

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
- Svetu naknade članovima administrativnih upravnih i nadzornih tijela
- Informacije prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predviđeni 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

Pravni oblik Društva: društvo sa ograničenom odgovornošću

Nadležni sud:	Trgovački sud u Osijeku
MBS:	030072664
OIB:	53535248695
Naziv društva:	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

Predmet poslovanja:

- 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 otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

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

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, te izabire sljedeće članove Nadzornog odbora:

- Ljiljana Blažević, na dužnost do 28.02.2022. godine
- Marijana Grubišić, na dužnosti do 09.12.2021. godine
- Zoran Turuk
- Tanja Kral
- Vinko Rezo, predstavnik radnika

Osobe ovlaštene za zastupanje:

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 prihvaća prijedlog Ministarstva državne imovine te se za član Uprave – direktor društva LUKA – VUKOVAR d.o.o., imenuje se

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

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.

Izjava o usklađenosti:

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim financijskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim novinama br. 86/15 bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

Osnova sastavljanja financijskih izvještaja:

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povjesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti financijskih izvještaji sastavljeni su prema načelu

nastanka poslovnog događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u finansijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod prepostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

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

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu finansijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drugačije navedeno.

3.1. Strane valute

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani finansijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan izvještaja o finansijskom položaju prema tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznate su u računu dobiti i gubitka. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane prema trošku nabave iskazane su primjenom tečaja strane valute na datum transakcije

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

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK
31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK

3.2. 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%.

3.3. Prihodi

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost, i rabate na fakturi. Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva. Prihod je priljev ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja koji proizlaze iz redovitih aktivnosti kad ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi nastaju iz sljedećih transakcija:

a) Prodaja proizvoda i usluga - Prihodi od prodaje robe priznaju se kada Društvo prenese značajne rizike i koristi vlasništva robe na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ugovorene uplate. Ti kriteriji smatraju se zadovoljenim kada je roba dostavljena kupcu. Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su i pružene. Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvješćivanja.

b) Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvene svote finansijske imovine. Prihod od kamata priznaje se kao finansijski prihod u računu dobitka i gubitka

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

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i u kojem je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

3.4. Finansijska imovina

Pod dugotrajnom finansijskom 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. Finansijska 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 finansijska imovina koja se drži do dospjeća te finansijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.5. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao finansijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove. Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.6. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe se priznaju kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem troškova kamata. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, uključuju se u

trošak nabave. Kapitalizacija troškova posudbe provodi se kada je vjerojatno da će društvu pritjecati buduće ekonomske koristi i kada se ti troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

3.7. *Novac i novčani ekvivalenti*

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni, kratkoročne depozite i sredstva na računima banaka te se iskazuju u Bilanci. 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. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenta, u pravilu, jednaka je iskazanoj fer vrijednosti.

3.8. *Nematerijalna imovina*

Nematerijalna imovina odnosi se na informatičke programe (licencije) i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere prema trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Metoda troška – nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za troškove amortizacije i možebitne akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti imovine. Ulaganja na tuđoj imovini u zakupu koja zakupnik ne zaračunava zakupodavcu evidentiraju se u okviru dugotrajne nematerijalne imovine – ulaganja u tuđu imovinu.

Kada se nematerijalna imovina revalorizira, akumulirana amortizacija na datum revalorizacije isključuje se iz bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravlja se u revaloriziranu vrijednost imovine.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja priznaje u rezultatu razdoblja.

3.9. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

Metoda troška – dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti, a čini ju imovina kojoj je vijek trajanja dulji od godinu dana. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Ako je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u određenim intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu s određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Jednako tako, u slučaju većih zahvata održavanja, njihovi se troškovi pripisuju knjigovodstvenoj vrijednosti postrojenja i opreme ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja (npr. produljuje se vijek uporabe, povećava se kapacitet i sl.). Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u rezultatu razdoblja kako nastaju.

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže zbog porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavljene i dane u najam s mogućnošću prodaje, iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju (alternativno: prema fer vrijednosti bez obračuna amortizacije). Društvo u ovom slučaju primjenjuje metodu troška.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećim stopama:

OPIS	Redovite porezno dopuštene stope amortizacije
Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 10000BRT	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%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačni sredstvima do njegova potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomске koristi.

Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto-osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake finansijske godine te ako se očekivanja razlikuju o prethodnih procjena.

3.10. Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima. Potraživanja se početno mjeru po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u svoti koja predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope. Naknadno mjerjenje – na svaki sljedeći datum bilance društvo mjeri potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope smanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti.

Sva ostala potraživanja mjeru se po početno priznatoj svoti smanjeno za naplaćene svote i smanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenađoknadivosti ili je njihova vrijednost smanjena. Ako postoji objektivni dokaz o smanjenju vrijednosti potraživanja, svota gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja smanjiti će se upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Svota gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti. Kod početnog priznanja finansijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se podmiriti obveza.

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

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvačaju nabavnu cijenu, prijevozne troškove, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba, a trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave
- zalihe trgovačke robe u prodavaonicama prate se po maloprodajnim cijenama uz ispravak vrijednosti (marža i porez na dodanu vrijednost)
- zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama
- troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode prosječne ponderirane cijene za svaki artikl pojedinačno
- pod zalihamama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična
- sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Svete bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svete bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti treba priznati kao prihod, uz istodobno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilancu prema knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti koja je manja.

3.12. Smanjenja vrijednosti – vrijednosna usklađenja

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum Bilance da bi se utvrdilo postoje li naznake smanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih naznaka, procjenjuje se nadoknadivost svote imovine. Gubitak zbog smanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihove nadoknadive vrijednosti.

Nadoknadivu vrijednost potraživanja Društva izračunava kao sadašnju vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine. Ovaj se postupak provodi prema načelu značajnosti.

3.13. Dugoročna rezerviranja

Ako postoji opravdana potreba, Društvo će svake godine provesti rezerviranje sredstava za troškove po jamstvima za prodanu robu. Svota rezerviranja temelji se na iskustvenim podatcima. Društvo izdaje trogodišnje garancije. Rezerviranja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za trogodišnji jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

3.14. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o finansijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o finansijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje finansijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svote koje je priznalo u svojim finansijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o finansijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da je svota prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su finansijski izvještaji neispravni.

Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

Tijekom 2021. godine započet je sudska spor zbog izvanrednog otkaza zaposleniku. U 2022. godini okončan je sudska spor nagodbom kojom poslodavac povlači Odluku o izvanrednom otkazu, te je obvezan isplatiti naknadu plaće od dana donošenja Odluke o izvanrednom otkazu do povratka na posao. Ukupni iznos obveza za isplatiti sa zateznim kamata iznosi 15.374,89 kuna.

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2021. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesečno po članu, 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora ukupno 190.500,52 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2021. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih finansijskih izvješća za 2020. godinu u iznosu 24.875,00 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
6.	DHL INTERNATIONAL d.o.o.	Zadužnica OV-1576/2020	05.05.2020.	10.000,00

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 AOP126

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 8. Prihodi od prodaje

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od pružanja usluga na domaćem tržištu	5.873.400	6.711.822	114
Prihodi od pružanja usluga na inozemnom tržištu	5.951.013	4.422.431	74
Ukupno	11.824.413	11.134.253	94

Društvo bilježi rast prihoda od pružanja usluga na domaćem tržištu najvećim djelom zbog rasta prihoda od pretovara gnojiva (u pakiranom obliku), te manjim djelom zbog rasta prihoda od usluge rada lokomotive društvu COMSA, S.A.U. Podružnica Zagreb.

Prihodi od pružanja usluga kupcima sa inozemnog tržišta su se smanjili zbog pada prihoda od pretovara ugljena i koksa.

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

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od prefakturiranih troškova - trošak policijskih službenika	3.084	18.293	593
Prihodi od prefakturiranih troškova - trošak Carinskih službenika	603	4.962	823
Prihodi od prefakturiranih troškova - Lučke pristojbe	1.164.957	865.059	74
Ukupno	1.168.644	888.314	76

BILJEŠKA 9. Ostali poslovni prihodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	1.200	24.826	2.069
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	72	0	0
Viškovi rez djelova, sit inventara, autoguma	72	576	802
Prihodi iz prošlih godina	0	1.131	0
Naplata štete sa temelja osiguranja	8.128	14.501	178
Odgodeni prihodi od potpora	315.375	330.542	105
Prihodi s osnove plaće u naravi	0	24.642	0
Prihodi od povrata HZMO	294.477	305.362	104
Prihodi od povrata HZZO	319.279	335.745	105
Ostali vanredni prihodi	3.961	35.922	907
Ukupno	942.564	1.073.246	114

U 2021. godini Društvo bilježi rast Ostalih poslovnih prihoda najvećim djelom zbog većih prihoda od prestanka priznavanja dugotrajne imovine (društvo je prodalo putnički automobil Mazda 6).

BILJEŠKA 10. Materijalni troškovi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Troškovi potrošnog materijala za čišćenje i HTZ opremu	151.874	77.388	51
Potrošenja energija	760.560	895.318	118
Utrošeni rezervni dijelovi	369.883	370.091	100
Otpis sitnog inventara	149.448	208.453	139
Troškovi telekomunikacijskih usluga, održavanja, koncesije i reklame	1.201.177	1.000.440	83
Troškovi ostalih usluga, komunalnih i ostalih naknada	306.186	314.022	103
Troškovi usluge kupcima	1.223.164	955.442	78
Troškovi nabave tgovačke robe	51.736	20.488	40
Ukupno	4.214.028	3.841.643	91

Materijalni troškovi u 2021. godine bilježe pad zbog pada najvećim djelom Troškova usluga kupcima kao posljedica pada prihoda od pretovara.

Porast troškova bilježi se na poziciji Potrošena energija zbog rasta cijena goriva u 2021. godini, te na poziciji Otpis sitnog inventara zbog zamjene autoguma na viličarima.

BILJEŠKA 11. *Troškovi osoblja*

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Neto plaće i nadnice	4.002.105	4.139.144	103
Troškovi doprinosa iz plaće	1.026.220	1.061.724	103
Troškovi poreza iz plaća	102.771	105.582	103
Troškovi doprinosa na plaću	846.631	875.923	103
Ukupno	5.977.727	6.182.374	103

Troškovi osoblja u 2021. godini su se povećali, zbog rasta plaća zaposlenicima.

BILJEŠKA 12. *Amortizacija*

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Amortizacija - porezno priznata	1.302.626	1.125.982	86
Amortizacija - nepriznata automobil	1.654	26.905	0
Amortizacija - nepriznatog PDV-a	414	6.865	0
Ukupno	1.304.693	1.159.752	89

Trošak amortizacije je niži u 2021. godini budući da je određenoj imovini tijekom godina prestao obračun amortizacije (imovina je „izamortizirana“).

Krajem 2020. godine i početkom 2021. godine Društvo je nabavilo dva osobna automobila.

BILJEŠKA 13. Ostali troškovi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Dnevnice	6.306	19.913	316
Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	10.942	23.441	214
Naknade troškovs prijevoza sa i na posao radnicima	347.717	311.323	90
Troškovi stručnog usavršavanja i obrazovanja	28.505	22.633	79
Potpore radnicima	31.000	43.500	140
Prigodne nagrade i darovi radnicima	380.150	272.454	72
Otpremnina	8.000	32.000	400
Noćana paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane	166.600	269.300	162
Trošak reprezentacije	102.748	82.311	80
Troškovi strukovnim udrugama	22.290	22.290	100
Troškovi stručne literature	1.621	1.727	106
Trošak nadzornog odbora	205.544	190.500	93
Ostali troškovi	24.234	6.466	27
Ukupno	1.335.659	1.297.858	97

Društvo bilježi pad Ostalih troškova u 2021. godini budući da se smanjile troškova reprezentacije te troškova nadzornog odbora.

BILJEŠKA 14. Ostali poslovni rashodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Darovanja, donacije	0	27.990	0
Manjkovi	0	1.471	0
Naknade štete drugim pravnim osobama	0	3.410	0
Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	0	1.127	0
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	3.120	6.104	196
Ostali rashodi	605	3.539	585
Ukupno	3.726	43.642	1.171

Društvo bilježi rast Ostalih poslovnih rashoda u 2021. godini budući da su se povećale isplate Darovanja, gdje je Društvo uplatilo 20.000,00 kuna u državni proračun za područja pogodena potresom u 2020. godini.

BILJEŠKA 15. Financijski prihodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od kamata	943	49.638	5.264
Pozitivne tečajne razlike	209.553	6.758	3
Ukupno	210.496	56.396	27

Tečajne razlike proizlaze iz stanja potraživanja prema kupcima i iz realiziranih tečajnih razlika iz naplate potraživanja od inozemnih kupaca.

BILJEŠKA 16. Financijski rashodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Rashodi od kamata	304	107	35
Negativne tečajne razlike	11.256	45.185	401
Ukupno	11.560	45.292	392

BILJEŠKA 17. Dobitak ili gubitak

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Ukupni prihodi	12.977.401	12.263.895	95
Ukupni rashodi	12.847.089	12.570.561	98
Dobit	130.312	-306.666	-235

Društvo je u 2021. godini ostvarilo gubitak u iznosu od -306.666 kuna zbog pada prihoda od pretovara.

BILJEŠKA 18. Nekretnine, postrojenja i oprema

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
NABAVNA VRJEDNOST					
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	6.417.697	4.263.966	38.534.490	73.592	49.289.745
Nove nabave	0	119.800	428.701	8.219	556.720
Smanjenja	0	0	-28.622		-28.622
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	6.417.697	4.383.766	38.934.569	81.811	49.817.843
Nove nabave	0	0	379.157	346.809	725.966
Smanjenja	0	0	-428.227	-355.209	-783.436
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	6.417.697	4.383.766	38.885.499	73.411	49.760.373
AKUMULIRANI ISPRAVAK VRJEDNOSTI					
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	0	2.549.427	36.879.957	0	39.429.383
Trošak amortizacije za jednu godinu	0	213.580	444.678	0	658.258
Smanjenja			-28.622		-28.622
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	0	2.763.007	37.296.013	0	40.059.019
Trošak amortizacije za jednu godinu	0	217.573	338.766	0	556.340
Smanjenja			-427.100		-427.100
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	0	2.980.580	37.207.679	0	40.188.259
KNJIGOVODSTVENA VRJEDNOST					
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	6.417.697	1.620.760	1.638.556	81.811	9.758.823
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	6.417.697	1.403.186	1.677.820	73.411	9.572.114

Društvo je tijekom 2021. godine zamijenilo osobni automobil, odnosno staro vozilo se prodalo zbog dotrajalosti, a novo kupilo. Ostala ulaganja se odnose na kupovinu nove računalne opreme zbog dotrajalosti stare, te nužna ulaganja u ostalu opremu.

Tijekom 2021. godine došlo je do smanjenja imovine za 427.100 kuna, što se odnosi na računalnu opremu koja je dotrajala te je ista zamijenjena novom, te se odnosi na automobil koji je prodan zbog dotrajalosti. Dotrajala računalna oprema je predana posebnom društvu za zbrinjavanje takvom vrstom otpada.

BILJEŠKA 19. Nematerijalna imovina

OPIS	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	Ulaganja u tuđu imovinu	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	139.908	6.156.600	2.666.920	8.963.428
Nove nabave	6.840	0	0	6.840
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	146.748	6.156.600	2.666.920	8.970.268
Nove nabave	0	0	0	0
Smanjenja	-6.507	0	0	-6.507
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	140.241	6.156.600	2.666.920	8.963.761
AKUMULIRANI ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	119.362	4.437.883	0	4.557.244
Trošak amortizacije za jednu godinu	23.230	307.830	0	331.060
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	142.592	4.745.713	0	4.888.304
Trošak amortizacije za jednu godinu	4.156	307.830	0	311.986
Smanjenja	-6.507	0	0	-6.507
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	140.241	5.053.543	0	5.193.783
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	4.156	1.410.888	2.666.920	4.081.963
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	0	1.103.058	2.666.920	3.769.978

Trošak amortizacije 2021. godine nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja u svoti od 332.798 kn iskazan je u okviru pozicije u Računu dobiti i gubitka Poslovni rashodi: amortizacija. Ulaganja u tuđu imovinu odnose se na uređenje Strme/ vertikalne obale na području luke Vukovar na koje je društvo Luka-Vukovar d.o.o. dobilo koncesiju.

Nematerijalna imovina u pripremi se odnosi na zajedničku investiciju koju Luka-Vukovar d.o.o. ima sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar. Budući da je došlo do promjene nad vlasništvom zemlje na koju se projekt odnosio, došlo je do promjene u knjigovodstvenoj evidenciji toga projekta. Vlasnik zemljišta više nije Luka-Vukovar d.o.o. nego je izvlašteno i preneseno na Republiku Hrvatsku.

BILJEŠKA 20. Dugotrajna finansijska imovina

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Dugoročno uložena sredstva za nabavku imovine	6.307.500	6.307.500	100
Ispravak vrijednosti	-4.257.563	-4.572.938	107
Knjigovodstvena vrijednost	2.049.938	1.734.563	85

Luka - Vukovar d.o.o., Javna ustanova Lučka uprava Vukovar i uz donaciju belgijske Vlade zajednički su nabavili dizalicu. Na ovoj poziciji evidentirana je donacija belgijske Vlade kao razgraničenje prihoda na temelju državnih potpora i objavljivanje državne pomoći vrijednosti od 1.734.562,50 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.

BILJEŠKA 21. Zalihe

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Trgovačka roba	33.453	13.301	40
Gorivo i mazivo	49.764	88.424	178
Rezervni djelovi	573.410	849.492	148
Sitan inventar	107.136	99.474	93
Sitan inventar u upotrebi	88.076	78.234	89
Ispravak vrijednosti SI	-88.076	-78.234	89
Autogume	0	74.400	0
HTZ oprema	7.286	10.376	142
Ukupno:	771.049	1.135.466	147

U 2021. godini Društvo je priznalo kao rashod svotu od 1.551.251 kn (2020.: 1.431.765 kn) u računu dobiti i gubitka na poziciji troškovi sirovina i materijala, koji se odnosi na Gorivo i mazivo, rezervne dijelove, sitan inventar, autogume i HTZ opremu.

Također je priznalo i rashod u svoti od 20.488 kn (2020.: 51.736 kn) u računu dobiti i gubitka na poziciji troškovi prodane robe, koji se odnosi na trošak prodane robe.

BILJEŠKA 22. Potraživanja od kupaca

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Potraživanja od kupaca u zemlji	902.866	1.099.305	122
Potraživanja od inozemnih kupaca	714.700	353.355	49
Ukupno:	1.617.566	1.452.660	90

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.

Pregled kupaca po dospjelosti:

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Nedospjeli	1.099.338	1.170.036	106
do 30 dana	312.045	90.285	29
od 31 do 60 dana	84.713	143.415	169
od 61 do 90 dana	57.348	43.048	75
od 91 i više	64.123	5.876	9
Ukupno:	1.617.566	1.452.660	90

BILJEŠKA 23. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 244.433 kuna.

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja	26.514	22.619	85
Potraživanja za doprinose	0	106	0
Potraživanja od HZMO za povrat doprinos-a	49.941	101.761	204
Potraživanja od HZZO za povrat doprinos-a	54.540	119.947	220
Ukupno:	130.996	244.433	187

Tijekom 2021. godine došlo je do povećanja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tome je povećanje na poziciji Potraživanja od države za povrat 50% doprinos-a za mirovinsko osiguranje i zdravstvenog osiguranja.

BILJEŠKA 24. Ostala potraživanja

Na ovoj poziciji u 2021. godini je evidentiran iznos od 377 kuna, odnosi se na dane predujmove dobavljačima, dok u 2020. godini na toj poziciji nije bilo evidentiranih salda potraživanja.

BILJEŠKA 25. Novac u banci i blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novac na žiro računu	359.557	705.165	196
Novac na deviznom računu	15.183.097	14.561.992	96
Novac u blagajni	5.138	2.927	57
Ukupno:	15.547.792	15.270.084	98

BILJEŠKA 26. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Opis	31. prosinca 2019.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2020.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2021.
Unaprijed plaćeni troškovi	135.202	619.686	589.559	105.075	623.885	896.481	377.672
Ukupno:	135.202	619.686	589.559	105.075	623.885	896.481	377.672

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 377.672 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 27. Kapital

Vlasnička struktura

OPIS	Prethodna 2020. godina		Tekuća 2021. godina	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Republika Hrvatska	100%	35.716.200	100%	35.716.200
Ukupno:	100%	35.716.200	100%	35.716.200

BILJEŠKA 28. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2020. godine sadržane su u tablici:

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Obveze za zamjmove depozite i slično	6.000	7.609	127
Obeze prema dobavljačima	292.550	366.336	125
Obveze prema zaposlenicima	389.662	377.928	97
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	280.341	267.645	95
Ostale kratkoročne obveze	10.500	8.887	85
Ukupno:	979.053	1.028.405	105

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospjelosti:

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Nedospjeli	291.984	358.899	123
do 30 dana	0	7.438	0
Ukupno:	291.984	366.336	125

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima.

Obveze prema zaposlenima iskazane u izvještaju o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine odnose se na obveze prema zaposlenicima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2021. godine.

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

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Obveze za porez na dodanu vrijednost	93.942	81.706	87
Obveze za doprinos na plaće za zdravstvo	74.367	73.909	99
Obveze za doprinos iz plaće mirovinsko	90.142	89.586	99
Obveze za porez na dohodak	8.431	10.028	119
Ostale obveze za poreze i doprinose	13.458	12.416	92
Ukupno:	280.341	267.645	95

BILJEŠKA 29. Odgođeno plaćanje troškova i prihode budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji evidentirani su odgođeni prihodi od potpora. U 2021. godini su primljene dvije nove potpore jedna od Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 70.000 kuna, a druga u iznosu od 12.000 od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kao potpora za sufinanciranje edukacije zaposlenika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2021. godinu

BILJEŠKA 30. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novčani primici od kupaca	13.113.906	12.988.370	99
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	8.128	14.501	178
Novčani primici s osnove povrata poreza	4.488	0	0
Ostali novčani primici	873.113	607.709	70
Novčani izdaci dobavljačima	-4.586.409	-5.200.890	113
novčani izdaci za zaposlene	-5.058.952	-5.100.980	101
Novčani izdaci za kamate		-63	0
Ostale novčane izdaci i primici	-3.046.021	-3.314.125	109
Ukupno:	1.308.253	-5.478	0

Tijekom 2021. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplatilo je 12.988.370 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do smanjenja priljeva u odnosu na 2020. godinu je došlo zbog pada prometa.

BILJEŠKA 31. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

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

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novčani primici za prodaju dugotrajne materijalne imovine	0	24.742	0
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne imovine	-654.611	-378.920	58
Ukupno:	-654.611	-354.178	54

BILJEŠKA 32. Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti

Tijekom 2021. godine primljene su dvije potpore, jedna za kupovinu dugotrajne imovine od Fonda za zaštitu okoliša, a druga od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kao potpora usavršavanja zaposlenika. Potpore su evidentirane unutar pozicije Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti u iznosu od 82.000 kuna.

BILJEŠKA 33. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	653.642	-277.656	-42
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	14.894.151	15.547.793	104
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	15.547.793	15.270.137	98

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNIH KAPITALA za 2021. godinu

BILJEŠKA 34. Upisani kapital stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja

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 35. Dobitak poslovne godine – gubitak razdoblja

Društvo je ostvarilo Gubitak tekuće godine u iznosu od -306.666 kuna.

BILJEŠKA 36. Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -4.681.989 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 32 za 2021. godinu evidentiran je gubitak tekućeg razdoblja u iznosu od -306.666 kuna.

BILJEŠKA 36. Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2021. godine poslovalo je sa gubitkom u iznosu od -306.666 kuna, a preneseni gubitak iznosi 4.681.989 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*

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.
Ukupna imovina	34.343.101	34.204.789	34.063.201	33.557.346
Ukupne obveze	1.020.977	935.577	979.053	1.028.405
Koeficijent	33,64	36,56	34,79	32,63

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

- Društvo nije uzimalo kratkotrajne posudbe kako bi financirala dugotrajnu imovinu.
- Ne postoji indikacija o otkazivanju finansijske suradnje od strane vjerovnika, a drugih kreditora nemamo.

Prikaz novčanih tokova

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	0	0	0	-277.656
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	7.264.241	1.297.584	653.642	0

U 2020. godini novčani tijek se povećao zbog povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja i zbog smanjenog odljeva novca i novčanih ekvivalenta iz poslovnih aktivnosti.

- 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 2021. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,..itd.) iz vlastitih sredstava, te je kupljen jedan automobil.
- 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 što boljeg poslovanja.
- 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 kako u Republici Hrvatskoj tako i šire u svijetu prouzrokovane epidemijom bolesti COVID-19 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja, prihvatile finansijske izvještaje za 2021. godinu i odobrila objavu.

U Vukovaru, 25. travnja 2022. godine

*Rukovoditelj sektora
ekonomsko-finansijskih poslova*

Katarina Vicković

Direktor Društva – član Uprave

Marijan Kuprešak

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



Godišnje izvješće o poslovanju za 2021. godinu

SADRŽAJ:

I.	TEMELJNA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	3
II.	IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	43
1.	Djelatnost Društva	43
2.	Temeljni kapital	43
3.	Struktura vlasništva	43
4.	Vjerljivost budućeg razvoja Društva – plan razvoja Društva	44
5.	Aktivnosti istraživanja i razvoja	44
6.	Informacije o otkupu vlastitih dionica	44
7.	Podružnice Društva	45
8.	Financijski instrumenti bitni za poslovanje Društva	45
9.	Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	45
10.	Pokazatelji uspješnosti poslovanja	46
10.1.	Račun dobiti i gubitka	47
10.1.1.	Pregled po segmentima - rashodi	48
10.1.2.	Pregled po segmentima - prihodi	50
10.2.	Bilanca	51
10.3.	Novčani tijek	53
10.4.	Pokazatelji likvidnosti i zaduženosti	54
10.5.	Prodaja	56
10.6.	Osoblje	57
11.	Zaključak	59

I. TEMELJNA GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2021. godine

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
Naziv pozicije	1	2	3	4	5
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002			15.890.724	15.076.654
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003			4.081.963	3.769.977
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver	005			4.156	
i ostala prava					
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			2.666.920	2.666.920
6. Ostala nematerijalna imovina	009			1.410.887	1.103.057
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010			9.758.824	9.572.114
1. Zemljište	011			6.417.697	6.417.697
2. Građevinski objekti	012			1.620.760	1.403.186
3. Postrojenja i oprema	013			1.638.556	1.677.820
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014				
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017			81.811	73.411
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020			2.049.937	1.734.563
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028				
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029				

10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030		2.049.937	1.734.563
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		18.067.402	18.103.020
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		771.049	1.135.466
1. Sirovine i materijal	039		737.596	1.122.165
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka robu	042		33.453	13.301
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		1.748.562	1.697.470
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.617.566	1.452.660
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		130.996	244.433
6. Ostala potraživanja	052			377
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		15.547.791	15.270.084
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		105.075	377.672
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		34.063.201	33.557.346
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		770.000	770.000
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		31.034.210	30.727.545
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 VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0	
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-4.812.302	-4.681.989	
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085	4.812.302	4.681.989	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	130.312	-306.666	
1. Dobit poslovne godine	087	130.312		
2. Gubitak poslovne godine	088		306.666	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	0	0	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgodena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	979.053	1.028.405	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	6.000	7.609	
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117	292.550	366.336	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	389.662	377.928	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	280.341	267.645	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	10.500	8.887	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.049.938	1.801.396	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	34.063.201	33.557.346	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	770.000	770.000	

2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 53535248695; LUKA-VUKOVAR d.o.o.		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
Naziv pozicije	1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127			12.766.905	12.207.499
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129			11.824.413	11.134.253
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132			942.492	1.073.246
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133			12.835.833	12.525.269
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135			4.214.028	3.841.643
a) Troškovi sirovina i materijala	136			1.431.765	1.551.251
b) Troškovi prodane robe	137			51.736	20.488
c) Ostali vanjski troškovi	138			2.730.527	2.269.904
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139			5.977.727	6.182.374
a) Neto plaće i nadnice	140			4.002.105	4.139.144
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141			1.128.991	1.167.307
c) Doprinosi na plaće	142			846.631	875.923
4. Amortizacija	143			1.304.693	1.159.752
5. Ostali troškovi	144			1.335.659	1.297.858
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145			0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147				
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148			0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149				
b) Rezerviranja za porezne obveze	150				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153				
f) Druga rezerviranja	154				
8. Ostali poslovni rashodi	155			3.726	43.642
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156			210.496	56.396
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160				

5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	943	49.638	
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164	209.553	6.758	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165			
10. Ostali finansijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	11.256	45.292	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	304	107	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	10.952	45.185	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173			
7. Ostali finansijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	12.977.401	12.263.895	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	12.847.089	12.570.561	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	130.312	-306.666	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	130.312	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0	306.666	
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	130.312	-306.666	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	130.312	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0	306.666	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200	0	0	

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

3. Izvještaj o novčanim tokovima – direktna metoda

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-NTD

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		13.113.906	12.988.370
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		8.128	14.501
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		4.488	
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		873.113	607.709
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		13.999.635	13.610.580
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-4.586.409	-5.200.890
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-5.058.952	-5.100.980
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010			-63
5. Plaćeni porez na dobit	011			
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-3.046.021	-3.314.125
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-12.691.382	-13.616.058
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		1.308.253	-5.478
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			24.742
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		0	24.742
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-654.611	-378.920
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-654.611	-378.920
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-654.611	-354.178
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			

2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032		82.000	
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	82.000	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0	0	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0	82.000	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	653.642	-277.656	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	14.894.150	15.547.792	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	15.547.792	15.270.136	

Checklist: \$35.95; 248009; USA VHS/NTSC \$6.95.

5. Dobit/gubitak razdeljen 6. Takođe rezultat iz preduzeta investiranog poslovanja	32		-306.646
7. Premašene restorančne rezervi dugotrajne mobilnebiti i iznajmljivačke imovine	33	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne tržištanjem vrednovanja finansijske imovine prema fte vezanoj ležeći entitati svetlobračenja dobiti	34	0	0
[prepočinika za proučaj]			
9. Dobitak ili gubitak s osnovne svetlobračenje razlike rezerviranih troska	35	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne svetlobračenje razlike neto u slaganju	36	0	0
11. Usluži u strakoj svetlobračenje dobiti/gubitak državne surtje/izgubljeni interesovan	37	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubitak po planovima definisanim primanjima	38	0	0
13. Ostale nerazdružne premostne kapitale	40	0	0
14. Povez na transakcije prihvate direktno u kapitalu	41	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisane) kapitala (nem i potpisano)	42	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisane) kapitale u potpisima	43	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisane) kapitala nastalo iz razređivanjem delova	44	0	0
18. Ostatak rezervi dnevnog/odriga	45	0	0
19. Izplate članovima/dionicima	46	0	0
20. Izplaća uvećata u dubit/odriga	47	0	0
21. Ostale rezerve/izplatne članovima/dionicima	48	-130.312	0
22. Primeni po godišnjem raspoloživo	49	0	0
23. Povredile rezerve u postupku prezentacije nagodbe	50	0	0
24. Smanje na razliku dan tekućeg razdoblja (AOB 52 do 53)	51	35.716.200	-306.646
		0	30.727.545

DOKAĐAK/ZIVETAK O PROMINTANJU KAPITALA [počinjujuće podstavak obveznik primjene NSZI-4]

5. Bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Ugovoren je da će se u ovoj izvještici objaviti bilješke uz finansijska izvješća za 2021. godinu.

Bilješke uz finansijska izvješća za
2021. godinu

Vukovar, ožujak 2022. 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
- Svetu naknade članovima administrativnih upravnih i nadzornih tijela
- Informacije prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predviđeni 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

Pravni oblik Društva: društvo sa ograničenom odgovornošću

Nadležni sud: Trgovački sud u Osijeku

MBS: 030072664

OIB: 53535248695

Naziv društva: 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

Predmet poslovanja:

- 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 otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

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

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, te izabire sljedeće članove Nadzornog odbora:

- Ljiljana Blažević, na dužnost do 28.02.2022. godine
- Marijana Grubišić, na dužnosti do 9.12.2021. godine
- Zoran Turuk
- Tanja Kral
- Vinko Rezo, predstavnik radnika

Osobe ovlaštene za zastupanje:

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 se

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

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.

Izjava o usklađenosti:

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Hrvatskim finansijskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim novinama br. 86/15 bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju finansijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

Osnova sastavljanja finansijskih izvještaja:

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

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

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu finansijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drugačije navedeno.

3.1. Strane valute

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani finansijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan izvještaja o finansijskom položaju prema tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznate su u računu dobiti i gubitka. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane prema trošku nabave iskazane su primjenom tečaja strane valute na datum transakcije

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

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK	1 USD = 6,643548 HRK
31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK

3.2. 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%.

3.3. Prihodi

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost, i rabate na fakturi. Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomске koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva. 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:

a) Prodaja proizvoda i usluga - Prihodi od prodaje robe priznaju se kada Društvo prenese značajne rizike i koristi vlasništva robe na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ugovorene uplate. Ti kriteriji smatraju se zadovoljenim kada je roba dostavljena kupcu. Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su i pružene. Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvješćivanja.

b) Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvene svote financijske imovine. Prihod od kamata priznaje se kao financijski prihod u računu dobitka i gubitka

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

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i kojemu je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

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

3.5. *Najmovi*

Najmovi se svrstavaju kao finansijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove. Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.6. *Troškovi posudbe*

Troškovi posudbe se priznaju kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti, u svoti u kojoj se smatraju usklađivanjem troškova kamata. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, uključuju se u trošak nabave. Kapitalizacija troškova posudbe provodi se kada je vjerojatno da će društvu pritjecati buduće ekonomske koristi i kada se ti troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

3.7. *Novac i novčani ekvivalenti*

Ova pozicija predstavlja novac u blagajni, kratkoročne depozite i sredstva na računima banaka te se iskazuju u Bilanci. 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. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenta, u pravilu, jednaka je iskazanoj fer vrijednosti.

3.8. *Nematerijalna imovina*

Nematerijalna imovina odnosi se na informatičke programe (licencije) i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere prema trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Metoda troška – nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za troškove amortizacije i možebitne akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti imovine. Ulaganja na tuđoj imovini u zakupu koja zakupnik ne zaračunava zakupodavcu evidentiraju se u okviru dugotrajne nematerijalne imovine – ulaganja u tuđu imovinu.

Kada se nematerijalna imovina revalorizira, akumulirana amortizacija na datum revalorizacije isključuje se iz bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravlja se u revaloriziranu vrijednost imovine.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja priznaje u rezultatu razdoblja.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Metoda troška – dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti, a čini ju imovina kojoj je vijek trajanja dulji od godinu dana. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Ako je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u određenim intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu s određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Jednako tako, u slučaju većih zahvata održavanja, njihovi se troškovi pripisuju knjigovodstvenoj vrijednosti postrojenja i opreme ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja (npr. produljuje se vijek uporabe, povećava se kapacitet i sl.). Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u rezultatu razdoblja kako nastaju.

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže zbog porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavlјene i dane u najam s mogućnošću prodaje, iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju (alternativno: prema fer vrijednosti bez obračuna amortizacije). Društvo u ovom slučaju primjenjuje metodu troška.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećim stopama:

OPIS	Redovite porezno dopuštene stope amortizacije
Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 10000BRT	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%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačni sredstvima do njegova potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto- osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake finansijske godine te ako se očekivanja razlikuju o prethodnih procjena.

3.10. *Potraživanja i obveze*

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u svoti koja predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope. Naknadno mjerjenje – na svaki sljedeći datum bilance društvo mjeri potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope smanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti.

Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatoj svoti smanjeno za naplaćene svote i smanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost smanjena. Ako postoji objektivni dokaz o smanjenju vrijednosti potraživanja, svota gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja smanjiti će se upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Svota gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti. Kod početnog priznanja finansijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se podmiriti obveza.

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

3.11. *Zalihe*

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvačaju nabavnu cijenu, prijevozne troškove, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba, a trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave
- zalihe trgovačke robe u prodavaonicama prate se po maloprodajnim cijenama uz ispravak vrijednosti (marža i porez na dodanu vrijednost)
- zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama
- troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode prosječne ponderirane cijene za svaki artikl pojedinačno
- pod zalihamama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična

- sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom
- utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Svete bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svete bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti treba priznati kao prihod, uz istodobno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilanci prema knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti koja je manja.

3.12. Smanjenja vrijednosti – vrijednosna usklađenja

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum Bilance da bi se utvrdilo postoje li naznake smanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih naznaka, procjenjuje se nadoknadivost svote imovine. Gubitak zbog smanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihove nadoknадive vrijednosti.

Nadoknadivu vrijednost potraživanja Društva izračunava kao sadašnju vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine. Ovaj se postupak provodi prema načelu značajnosti.

3.13. Dugoročna rezerviranja

Ako postoji opravdana potreba, Društvo će svake godine provesti rezerviranje sredstava za troškove po jamstvima za prodanu robu. Sveta rezerviranja temelji se na iskustvenim podatcima. Društvo izdaje trogodišnje garancije. Rezerviranja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za trogodišnji jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

3.14. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o finansijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o finansijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje finansijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svete koje je priznalo u svojim finansijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o finansijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da je sveta prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su finansijski izvještaji neispravni.

Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

Tijekom 2021. godine započet je sudski spor zbog izvanrednog otkaza zaposleniku. U 2022. godini okončan je sudski spor nagodbom kojom poslodavac povlači Odluku o izvanrednom otkazu, te je obvezan isplatiti naknadu plaće od dana donošenja Odluke o izvanrednom otkazu do povratka na posao. Ukupni iznos obveza za isplatiti sa zateznim kamata iznosi 15.374,89 kuna.

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2021. godine članovima Nadzornog odbora, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesечно po članu, 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora ukupno 190.500,52 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2021. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. za obavljanje revizije godišnjih finansijskih izvješća za 2020. godinu u iznosu 24.875,00 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
6.	DHL INTERNATIONAL d.o.o.	Zadužnica OV-1576/2020	05.05.2020.	10.000,00

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 AOP126

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 8. Prihodi od prodaje

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od pružanja usluga na domaćem tržištu	5.873.400	6.711.822	114
Prihodi od pružanja usluga na inozemnom tržištu	5.951.013	4.422.431	74
Ukupno	11.824.413	11.134.253	94

Društvo bilježi rast prihoda od pružanja usluga na domaćem tržištu najvećim djelom zbog rasta prihoda od pretovara gnojiva (u pakiranom obliku), te manjim djelom zbog rasta prihoda od usluge rada lokomotive društву COMSA, S.A.U. Podružnica Zagreb.

Prihodi od pružanja usluga kupcima sa inozemnog tržišta su se smanjili zbog pada prihoda od pretovara ugljena i koksa.

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

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od prefakturiranih troškova - trošak policijskih službenika	3.084	18.293	593
Prihodi od prefakturiranih troškova - trošak Carinskih službenika	603	4.962	823
Prihodi od prefakturiranih troškova - Lučke pristojbe	1.164.957	865.059	74
Ukupno	1.168.644	888.314	76

BILJEŠKA 9. Ostali poslovni prihodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	1.200	24.826	2.069
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	72	0	0
Viškovi rez djelova, sit inventara, autoguma	72	576	802
Prihodi iz prošlih godina	0	1.131	0
Naplata štete sa temelja osiguranja	8.128	14.501	178
Odgodeni prihodi od potpora	315.375	330.542	105
Prihodi s osnove plaće u naravi	0	24.642	0
Prihodi od povrata HZMO	294.477	305.362	104
Prihodi od povrata HZZO	319.279	335.745	105
Ostali vanredni prihodi	3.961	35.922	907
Ukupno	942.564	1.073.246	114

U 2021. godini Društvo bilježi rast Ostalih poslovnih prihoda najvećim djelom zbog većih prihoda od prestanka priznavanja dugotrajne imovine (društvo je prodalo putnički automobil Mazda 6).

BILJEŠKA 10. Materijalni troškovi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Troškovi potrošnog materijala za čišćenje i HTZ opremu	151.874	77.388	51
Potrošenja energija	760.560	895.318	118
Utrošeni rezervni dijelovi	369.883	370.091	100
Otpis sitnog inventara	149.448	208.453	139
Troškovi telekomunikacijskih usluga, održavanja, koncesije i reklame	1.201.177	1.000.440	83
Troškovi ostalih usluga, komunalnih i ostalih naknada	306.186	314.022	103
Troškovi usluge kupcima	1.223.164	955.442	78
Troškovi nabave tгovačke robe	51.736	20.488	40
Ukupno	4.214.028	3.841.643	91

Materijalni troškovi u 2021. godine bilježe pad zbog pada najvećim djelom Troškova usluga kupcima kao posljedica pada prihoda od pretovara.

Porast troškova bilježi se na poziciji Potrošena energija zbog rasta cijena goriva u 2021. godini, te na poziciji Otpis sitnog inventara zbog zamjene autoguma na viličarima.

BILJEŠKA 11. Troškovi osoblja

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Neto plaće i nadnice	4.002.105	4.139.144	103
Troškovi doprinosa iz plaće	1.026.220	1.061.724	103
Troškovi poreza iz plaće	102.771	105.582	103
Troškovi doprinosa na plaću	846.631	875.923	103
Ukupno	5.977.727	6.182.374	103

Troškovi osoblja u 2021. godini su se povećali, zbog rasta plaća zaposlenicima.

BILJEŠKA 12. Amortizacija

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Amortizacija - porezno priznata	1.302.626	1.125.982	86
Amortizacija - nepriznata automobil	1.654	26.905	0
Amortizacija - nepriznatog PDV-a	414	6.865	0
Ukupno	1.304.693	1.159.752	89

Trošak amortizacije je niži u 2021. godini budući da je određenoj imovini tijekom godina prestao obračun amortizacije (imovina je „izamortizirana“).

Krajem 2020. godine i početkom 2021. godine Društvo je nabavilo dva osobna automobila.

BILJEŠKA 13. Ostali troškovi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Dnevnice	6.306	19.913	316
Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	10.942	23.441	214
Naknade troškova prijevoza sa i na posao radnicima	347.717	311.323	90
Troškovi stručnog usavršavanja i obrazovanja	28.505	22.633	79
Potpore radnicima	31.000	43.500	140
Prigodne nagrade i darovi radnicima	380.150	272.454	72
Otpremnina	8.000	32.000	400
Noćana paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane	166.600	269.300	162
Trošak reprezentacije	102.748	82.311	80
Troškovi strukovnim udrugama	22.290	22.290	100
Troškovi stručne literature	1.621	1.727	106
Trošak nadzornog odbora	205.544	190.500	93
Ostali troškovi	24.234	6.466	27
Ukupno	1.335.659	1.297.858	97

Društvo bilježi pad Ostalih troškova u 2021. godini budući da se smanjile troškova reprezentacije te troškova nadzornog odbora.

BILJEŠKA 14. Ostali poslovni rashodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Darovanja, donacije	0	27.990	0
Manjčovi	0	1.471	0
Naknade štete drugim pravnim osobama	0	3.410	0
Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	0	1.127	0
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	3.120	6.104	196
Ostali rashodi	605	3.539	585
Ukupno	3.726	43.642	1.171

Društvo bilježi rast Ostalih poslovnih rashoda u 2021. godini budući da su se povećale isplate Darovanja, gdje je Društvo uplatilo 20.000,00 kuna u državni proračun za područja pogodjena potresom u 2020. godini.

BILJEŠKA 15. Financijski prihodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Prihodi od kamata	943	49.638	5.264
Pozitivne tečajne razlike	209.553	6.758	3
Ukupno	210.496	56.396	27

Tečajne razlike proizlaze iz stanja potraživanja prema kupcima i iz realiziranih tečajnih razlika iz naplate potraživanja od inozemnih kupaca.

BILJEŠKA 16. Financijski rashodi

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Rashodi od kamata	304	107	35
Negativne tečajne razlike	11.256	45.185	401
Ukupno	11.560	45.292	392

BILJEŠKA 17. Dobitak ili gubitak

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Ukupni prihodi	12.977.401	12.263.895	95
Ukupni rashodi	12.847.089	12.570.561	98
Dobit	130.312	-306.666	-235

Društvo je u 2021. godini ostvarilo gubitak u iznosu od -306.666 kuna zbog pada prihoda od pretovara.

BILJEŠKA 18. Nekretnine, postrojenja i oprema

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
NABAVNA VRJEDNOST					
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	6.417.697	4.263.966	38.534.490	73.592	49.289.745
Nove nabave	0	119.800	428.701	8.219	556.720
Smanjenja	0	0	-28.622		-28.622
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	6.417.697	4.383.766	38.934.569	81.811	49.817.843
Nove nabave	0	0	379.157	346.809	725.966
Smanjenja	0	0	-428.227	-355.209	-783.436
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	6.417.697	4.383.766	38.885.499	73.411	49.760.373
AKUMULIRANI ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	0	2.549.427	36.879.957	0	39.429.383
Trošak amortizacije za jednu godinu	0	213.580	444.678	0	658.258
Smanjenja			-28.622		-28.622
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	0	2.763.007	37.296.013	0	40.059.019
Trošak amortizacije za jednu godinu	0	217.573	338.766	0	556.340
Smanjenja			-427.100		-427.100
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	0	2.980.580	37.207.679	0	40.188.259
KNJIGOVODSTVENA VRJEDNOST					
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	6.417.697	1.620.760	1.638.556	81.811	9.758.823
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	6.417.697	1.403.186	1.677.820	73.411	9.572.114

Društvo je tijekom 2021. godine zamijenilo osobni automobil, odnosno staro vozilo se prodalo zbog dotrajalosti, a novo kupilo. Ostala ulaganja se odnose na kupovinu nove računalne opreme zbog dotrajalosti stare, te nužna ulaganja u ostalu opremu.

Tijekom 2021. godine došlo je do smanjenja imovine za 427.100 kuna, što se odnosi na računalnu opremu koja je dotrajala te je ista zamijenjena novom, te se odnosi na automobil koji je prodan zbog dotrajalosti. Dotrajala računalna oprema je predana posebnom društvu za zbrinjavanje takvom vrstom otpada.

BILJEŠKA 19. Nematerijalna imovina

OPIS	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	Ulaganja u tuđu imovinu	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	139.908	6.156.600	2.666.920	8.963.428
Nove nabave	6.840	0	0	6.840
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	146.748	6.156.600	2.666.920	8.970.268
Nove nabave	0	0	0	0
Smanjenja	-6.507	0	0	-6.507
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	140.241	6.156.600	2.666.920	8.963.761
AKUMULIRANI ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	119.362	4.437.883	0	4.557.244
Trošak amortizacije za jednu godinu	23.230	307.830	0	331.060
Smanjenja	0	0	0	0
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	142.592	4.745.713	0	4.888.304
Trošak amortizacije za jednu godinu	4.156	307.830	0	311.986
Smanjenja	-6.507	0	0	-6.507
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	140.241	5.053.543	0	5.193.783
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	4.156	1.410.888	2.666.920	4.081.963
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	0	1.103.058	2.666.920	3.769.978

Trošak amortizacije 2021. godine nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja u svoti od 332.798 kn iskazan je u okviru pozicije u Računu dobiti i gubitka Poslovni rashodi: amortizacija. Ulaganja u tuđu imovinu odnose se na uređenje Strme/ vertikalne obale na području luke Vukovar na koje je društvo Luka-Vukovar d.o.o. dobilo koncesiju.

Nematerijalna imovina u pripremi se odnosi na zajedničku investiciju koju Luka-Vukovar d.o.o. ima sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar. Budući da je došlo do promjene nad vlasništvom zemlje na koju se projekt odnosio, došlo je do promjene u knjigovodstvenoj evidenciji toga projekta. Vlasnik zemljišta više nije Luka-Vukovar d.o.o. nego je izvlašteno i preneseno na Republiku Hrvatsku.

BILJEŠKA 20. Dugotrajna finansijska imovina

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Dugoročno uložena sredstva za nabavku imovine	6.307.500	6.307.500	100
Ispravak vrijednosti	-4.257.563	-4.572.938	107
Knjigovodstvena vrijednost	2.049.938	1.734.563	85

Luka - Vukovar d.o.o., Javna ustanova Lučka uprava Vukovar i uz donaciju belgijske Vlade zajednički su nabavili dizalicu. Na ovoj poziciji evidentirana je donacija belgijske Vlade kao razgraničenje prihoda na temelju državnih potpora i objavljivanje državne pomoći vrijednosti od 1.734.562,50 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.

BILJEŠKA 21. Zalihe

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Trgovačka roba	33.453	13.301	40
Gorivo i mazivo	49.764	88.424	178
Rezrvni djelovi	573.410	849.492	148
Sitan inventar	107.136	99.474	93
Sitan inventar u upotrebi	88.076	78.234	89
Ispravak vrijednosti SI	-88.076	-78.234	89
Autogume	0	74.400	0
HTZ oprema	7.286	10.376	142
Ukupno:	771.049	1.135.466	147

U 2021. godini Društvo je priznalo kao rashod svoti od 1.551.251 kn (2020.: 1.431.765 kn) u računu dobiti i gubitka na poziciji troškovi sirovina i materijala, koji se odnosi na Gorivo i mazivo, rezervne dijelove, sitan inventar, autogume i HTZ opremu.

Također je priznalo i rashod u svoti od 20.488 kn (2020.: 51.736 kn) u računu dobiti i gubitka na poziciji troškovi prodane robe, koji se odnosi na trošak prodane robe.

BILJEŠKA 22. Potraživanja od kupaca

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Potraživanja od kupaca u zemlji	902.866	1.099.305	122
Potraživanja od inozemnih kupaca	714.700	353.355	49
Ukupno:	1.617.566	1.452.660	90

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.

Pregled kupaca po dospjelosti:

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Nedospjeli	1.099.338	1.170.036	106
do 30 dana	312.045	90.285	29
od 31 do 60 dana	84.713	143.415	169
od 61 do 90 dana	57.348	43.048	75
od 91 i više	64.123	5.876	9
Ukupno:	1.617.566	1.452.660	90

BILJEŠKA 23. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 244.433 kuna.

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja	26.514	22.619	85
Potraživanja za doprinose	0	106	0
Potraživanja od HZMO za povrat doprinosa	49.941	101.761	204
Potraživanja od HZZO za povrat doprinosa	54.540	119.947	220
Ukupno:	130.996	244.433	187

Tijekom 2021. godine došlo je do povećanja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija.

Najveći razlog tome je povećanje na poziciji Potraživanja od države za povrat 50% doprinosa za mirovinsko osiguranje i zdravstvenog osiguranja.

BILJEŠKA 24. Ostala potraživanja

Na ovoj poziciji u 2021. godini je evidentiran iznos od 377 kuna, odnosi se na dane predujmove dobavljačima, dok u 2020. godini na toj poziciji nije bilo evidentiranih salda potraživanja.

BILJEŠKA 25. Novac u banci i blagajni

Na dan 31. prosinca 2021. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novac na žiro računu	359.557	705.165	196
Novac na deviznom računu	15.183.097	14.561.992	96
Novac u blagajni	5.138	2.927	57
Ukupno:	15.547.792	15.270.084	98

BILJEŠKA 26. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Opis	31. prosinca 2019.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2020.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2021.
Unaprijed plaćeni troškovi	135.202	619.686	589.559	105.075	623.885	896.481	377.672
Ukupno:	135.202	619.686	589.559	105.075	623.885	896.481	377.672

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 377.672 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 27. Kapital

Vlasnička struktura

OPIS	Prethodna 2020. godina		Tkuća 2021. godina	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Republika Hrvatska	100%	35.716.200	100%	35.716.200
Ukupno:	100%	35.716.200	100%	35.716.200

BILJEŠKA 28. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2021. godine sadržane su u tablici:

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tkuća 2021. godina	Indeks promjene
Obveze za zamjmove depozite i slično	6.000	7.609	127
Obaveze prema dobavljačima	292.550	366.336	125
Obaveze prema zaposlenicima	389.662	377.928	97
Obaveze za poreze, doprinose i slična davanja	280.341	267.645	95
Ostale kratkoročne obaveze	10.500	8.887	85
Ukupno:	979.053	1.028.405	105

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospjelosti:

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tkuća 2021. godina	Indeks promjene
Nedospjeli	291.984	358.899	123
do 30 dana	0	7.438	0
Ukupno:	291.984	366.336	125

Društvo sve svoje obaveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima.

Obaveze prema zaposlenima iskazane u izvještaju o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine odnose se na obaveze prema zaposlenicima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2021. godine.

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

Dospjelost	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Obveze za porez na dodanu vrijednost	93.942	81.706	87
Obveze za doprinos na plaću za zdravstvo	74.367	73.909	99
Obveze za doprinos iz plaće mirovinsko	90.142	89.586	99
Obveze za porez na dohodak	8.431	10.028	119
Ostale obveze za poreze i doprinose	13.458	12.416	92
Ukupno:	280.341	267.645	95

BILJEŠKA 29. Odgođeno plaćanje troškova i prihode budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji evidentirani su odgođeni prihodi od potpora. U 2021. godini su primljene dvije nove potpore jedna od Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 70.000 kuna, a druga u iznosu od 12.000 od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kao potpora za sufinanciranje edukacije zaposlenika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2021. godinu

BILJEŠKA 30. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novčani primici od kupaca	13.113.906	12.988.370	99
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	8.128	14.501	178
Novčani primici s osnove povrata poreza	4.488	0	0
Ostali novčani primici	873.113	607.709	70
Novčani izdaci dobavljačima	-4.586.409	-5.200.890	113
novčani izdaci za zaposlene	-5.058.952	-5.100.980	101
Novčani izdaci za kamate		-63	0
Ostale novčane izdaci i primici	-3.046.021	-3.314.125	109
Ukupno:	1.308.253	-5.478	0

Tijekom 2021. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplatilo je 12.988.370 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do smanjenja priljeva u odnosu na 2020. godinu je došlo zbog pada prometa.

BILJEŠKA 31. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

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

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Novčani primici za prodaju dugotrajne materijalne imovine	0	24.742	#DIV/0!
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne imovine	-654.611	-378.920	58
Ukupno:	-654.611	-354.178	54

BILJEŠKA 32. Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti

Tijekom 2021. godine primljene su dvije potpore, jedna za kupovinu dugotrajne imovine od Fonda za zaštitu okoliša, a druga od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kao potpora usavršavanja zaposlenika. Potpore su evidentirane unutar pozicije Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti u iznosu od 82.000 kuna.

BILJEŠKA 33. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

OPIS	Prethodna 2020. godina	Tekuća 2021. godina	Indeks promjene
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	653.642	-277.656	-42
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	14.894.151	15.547.793	104
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	15.547.793	15.270.137	98

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2021. godinu

BILJEŠKA 34. *Upisani kapital stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja*

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 35. *Dobitak poslovne godine – gubitak razdoblja*

Društvo je ostvarilo Gubitak tekuće godine u iznosu od -306.666 kuna.

BILJEŠKA 36. *Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima*

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi -4.681.989 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 32 za 2021. godinu evidentiran je gubitak tekućeg razdoblja u iznosu od -306.666 kuna.

BILJEŠKA 36. *Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja*

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2021. godine poslovalo je sa gubitkom u iznosu od -306.666 kuna, a preneseni gubitak iznosi 4.681.989 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*

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.
Ukupna imovina	34.343.101	34.204.789	34.063.201	33.557.346
Ukupne obveze	1.020.977	935.577	979.053	1.028.405
Koefficijent	33,64	36,56	34,79	32,63

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

- Društvo nije uzimalo kratkotrajne posudbe kako bi financirala dugotrajnu imovinu.
- Ne postoji indikacija o otkazivanju finansijske suradnje od strane vjerovnika, a drugih kreditora nemamo.

Prikaz novčanih tokova

OPIS	2018.	2019.	2020.	2021.
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	0	0	0	-277.656
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	7.264.241	1.297.584	653.642	0

U 2020. godini novčani tijek se povećao zbog povećanog priljeva sredstava iz redovnog poslovanja i zbog smanjenog odljeva novca i novčanih ekvivalenta iz poslovnih aktivnosti.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valutu.
- 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 2021. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,..itd.) iz vlastitih sredstava, te je kupljen jedan automobil.
- 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 što boljeg poslovanja.
- 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 kako u Republici Hrvatskoj tako i šire u svijetu prouzrokovane epidemijom bolesti COVID-19 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 2021. godinu i odobrila objavu.

U Vukovaru, 25. travnja 2022. godine

*Rukovoditelj sektora
ekonomsko-financijskih poslova*

Katarina Vicković

Direktor Društva – član Uprave

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-promtno agencijski poslovi (međunarodno otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske 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.

3. Struktura vlasništva

4. Vjerljiv budući razvoj 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. je 2021. godinu završila sa negativnim rezultatom, no EBITDA je i dalje pozitivna.

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 Simens Hrvatska napravi najbolji model suradnje na iznalaženju rješenja samo-održivosti Luke zajedno sa ekološkom komponentom iste.

Tijekom 2019. godine napravljeni su preliminarni sastanci sa društvom Siemensom Hrvatska te su im dostavljeni svi tehničko-tehnološki podaci vezano za projekt.

Vezano za investicije u infrastrukturu ona je vezana za 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 u srednjoročnom planu je i revitalizacija skladišno poslovnih prostora na postojećem skladištu gdje je ideja da se ono pretvori uz minimalne investicije u podno skladište sa pokretnim sušarama i elevatorima za utovar i istovar prije svega žitarica. To je jedan od mogućih načina, naravno uz povećanje pretovara i podizanje ukupnih prihoda Društva.

Napravljen je i projekt za ugradnju solarne elektrane jakosti 150 kWh čime bi se napravile uštede na potrošnji energenata - struje i projekt bi povrat ulaganja bio u 6-oj godini ekonomskog vijeka.

Kako govorimo o dugoročnim strategijama vezanim za plan razvoja Luke-Vukovar d.o.o., Lučka uprava Vukovar je izradila sa vanjskim partnerima studiju predizvodljivosti za varijante širenja luke u novom koncesijskom razdoblju od 2027. godine a to je izgradnja novih 6 terminala na području bivšeg kombinata Borova d.d. i to na području njihove „non-core“ imovine što je područje od 18,5 ha sa dovedenom svom infrastrukturom; plin, struja, željeznica i sve ostalo.

O svim tim mogućnostima odabira i budućeg razvoja odlučit će naravno vlasnici Društva, a na nama je da razvijamo pretovarne kapacitete i da osiguramo dugoročnu likvidnost i stabilnost tvrtke.

5. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo tijekom 2021. godine nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

6. Informacije o otkupu vlastitih dionica

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

7. Podružnice Društva

Luka-Vukovar d.o.o. nema podružnice.

8. 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
6.	DHL INTERNATIONAL d.o.o.	Zadužnica OV-1576/2020	05.05.2020.	10.000,00

9. 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 financijsko 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 rasutog tereta.
- 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 tima 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). Društvo ima koncesiju do 2026. godine.
- Operativni rizici – odlazak kvalitetnog kadra zbog nedostatka motivacije, nepoštivanje zakonskih propisa i procedura te pad kvalitete izvršenih usluga.
- Ostali rizici – događaji na svjetskim tržišima koji se događaju početkom 2020.godine kada je svijet pogoden pandemijom virusa COVID-19, što je dovelo do velikoga usporavanja svjetskog tržišta

10. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

U 2021. godini društvo Luka-Vukovar d.o.o. je zabilježila negativan rezultat poslovanja. Uprava društva Luke–Vukovar d.o.o. donosila je svoje odluke i poduzimala strategije prvenstveno stavljujući prioritet na zdravlje i sigurnost kako svojih zaposlenika, tako i kupaca i partnera.

Neto gubitak Društva za 2021. godinu iznosi -306.666 kuna, dok je neto dobit 2020. godine iznosila 130.312 kuna.

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
UKUPNI PRIHODI	12.263.895	12.977.401	95
UKUPNI RASHODI	12.570.561	12.847.089	98
DOBIT/ GUBITAK	-306.666	130.312	-235
EBITDA	853.086	1.435.005	59
prihod od prodaje	11.134.253	11.824.413	94
pretovar (tone)	285.866	308.244	93
neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	-277.656	653.642	-42

U promatranom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi 12.263.895 kuna odnosno 5% manje (-713.506 kuna) od ostvarenja u istom promatranom razdoblju 2020. godine.

Ostvareni su ukupni rashodi u iznosu 12.570.561 kuna, odnosno 2% su manji (- 276.528 kn) u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.

Gubitak promatranog razdoblja iznosi -306.666 kuna, dok je EBITDA 853.086 kuna.

Bilježi se pad prekrcaja tereta od 7% (-22.378 tona) u odnosu na u istom razdoblju 2020. godine.

U strukturi prihoda od prodaje, prihodi ostvareni od prekrcaja tereta na domaćem tržištu čine 60% ili 6.711.822 kuna, što je 14% više (+838.422 kuna) od ostvarenja u istom razdoblju 2020. godine. Prihodi ostvareni od prekrcaja tereta na inozemnom tržištu čine 40% prihoda od prodaje ili 4.422.431 kuna što je 26% manje (-1.528.582 kuna) u odnosu na 2020. godinu.

Prosječna cijena prekrcaja tereta je veća za 0,6% u odnosu na 2020. godinu zbog povećanja udjela pretovara skuplje robe. Tečaj Eura je imao negativni utjecaj na prihode Društva zbog pada vrijednosti

u odnosu na 2020. godinu(srednji tečaj HNB-a 1 EUR=7,517174 kn na dan 31.12.2021. godine; dok je 1 EUR= 7,536898kn na 31.12.2020. godine) budući da su cijene u Društvu iskazane u EUR-ima.

Pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finansijske stabilnosti i zaduženosti će biti kao stabilni.

Društvo je do kraja godine zadržalo postojeći broj zaposlenika odnosno na kraju godine je bilo 61 zaposlenih.

10.1. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
Prihodi od prodaje	11.134.253	11.824.413	94
Ostali poslovni prihodi	1.073.246	942.492	114
Finansijski prihodi	56.396	210.496	27
Prihodi	12.263.895	12.977.401	95
Materijalni troškovi	3.841.643	4.214.028	91
Troškovi osoblja	6.182.374	5.977.727	103
Amortizacija	1.159.752	1.304.693	89
Ostali troškovi	1.341.500	1.339.385	100
Finansijski rashodi	45.292	11.256	402
Rashodi	12.570.561	12.847.089	98
Dobit/gubitak	-306.666	130.312	-235

Društvo je u 2021. godini ostvarilo gubitak u iznosu od -306.666 kn dok je 2020. godine imalo dobit od 130.312 kn.

Prihodi u 2021. godini su manji za 5% u odnosu na 2020. godinu (2021./12.263.895 kn; 2020./ 12.977.401 kn), dok su rashodi manji za 2% (2021./ 12.570.561 kn; 2020./ 12.847.089 kn).

10.1.1. Pregled po segmentima - rashodi

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
Troškovi sirovina i materijala	1.551.251	1.431.765	108
Troškovi prodane robe	20.488	51.736	40
Ostali vanjski troškovi	2.269.904	2.730.527	83
Ukupni materijalni troškovi	3.841.643	4.214.028	91

Materijalni troškovi su u 2021. godini za 9% manji u odnosu na 2020. godinu (-372.385 kuna). Najveći materijalni troškovi su Ostali vanjski troškovi koji obuhvaćaju troškove vanjskih usluga održavanja, troškove ostalih vanjskih usluga te troškove usluga kupcima (lučke pristojbe, troškovi po ugovorima o agenturi - prefakturirani troškovi). U 2021. godini su manji za 17% budući da je prekrcaj tereta bio manji, te su tako i troškovi usluge kupcima bile manje.

Troškovi sirovina i materijala su porasli za 8% u odnosu na 2020. godinu (119.486 kuna) budući da su cijene većine energenata tijekom 2021. godine porasle, te su tako premašile i cijene energenata iz 2019.

Pregled potrošnje - Eurodiesel BS Fome i struje:

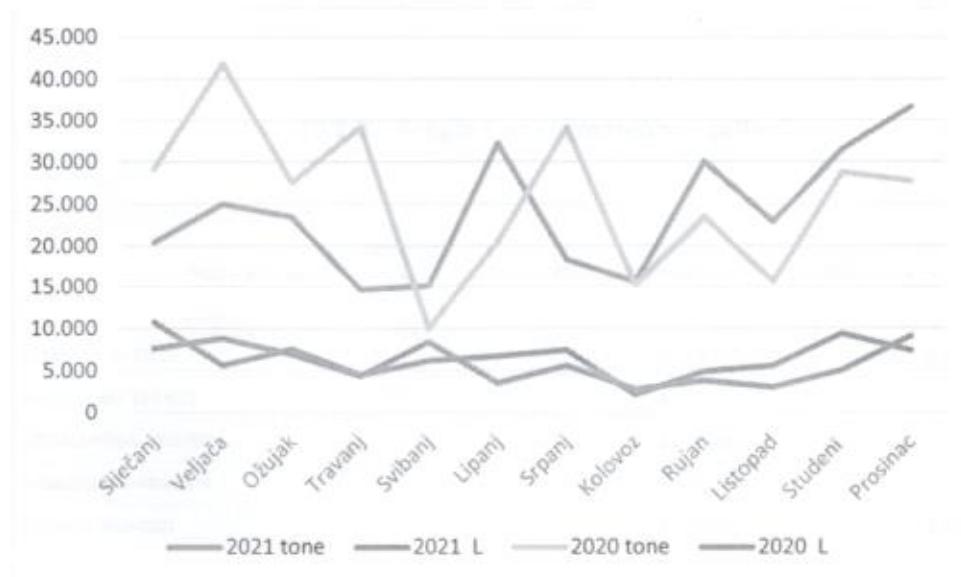
Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 21/20
TONE	308.245	285.866	93
GORIVO			
Litre	69.008	78.023	113
Potrošnja goriva po toni L/t	0,22	0,27	122
Prosječna cijena goriva	6,00	6,99	117
STRUJA			
kWh	300.534	286.204	95
Potrošnja struje po toni kWh/t	0,97	1,00	103
Prosječna cijena struje	0,82	0,79	96

Iako je 2020. godina bila obilježena početkom pandemije i padom cijena nekih energenata, 2021. godina je obilježena rastom cijena energenata koje su premašile cijene energenta iz 2019. godine.

Tijekom 2021. godine prosječna nabavna cijena goriva po litri je bila za 17% veća u odnosu na 2019. godinu, te predstavlja dodatno povećanje troškova od 77.243 kuna.

Nadalje, potrošnja goriva po toni se povećala budući da se tijekom 2021. godine struktura prekrcaja tereta promjenila u odnosu na 2020. godinu. Manji utjecaj na povećanje potrošnje goriva je imao najam lokomotive društву COMSA, S.A.U., Podružnica Zagreb, kao ispomoć u projektu nadogradnje i elektrifikacija željezničke pruge od Vinkovca do Vukovara duljine 18,71 kilometar, dionice važne za međunarodni promet, koja bi trebala omogućiti povećanje opsega željezničkog prometa i prekrcaja roba u luci Vukovar te bolju povezanost željezničkog putničkog prijevoza Vukovarsko-srijemske

županije s glavnim prometnim koridorima i drugim županijama, a osobito će pozitivno utjecati na udobnost i sigurnost putovanja u sklopu dnevnih migracija putnika. Projekt sufinancira Europska unija iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija iz Kohezijskog fonda s 85 posto od prihvatljivih troškova, a s 15 posto Vlada RH.



U 2020. godini potrošnja goriva je pratila trend prekrcaja, te je najveća potrošnja goriva bila u drugom kvartalu. U 2021. godini je vidljivo da nema trend iz 2020. godine zbog najma lokomotive od petog mjeseca 2021. godine.

Potrošnja struje (kWh) je tijekom 2021. godine pala i to za 5% u odnosu na 2020. godinu, dok je cijena struje pala za 4%.

Potrošnja struje po toni je porasla budući da je došlo do promjene u strukturi prekrcaja tereta te su se u prekrcaju tereta više trošila oprema na električni pogon.

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
Neto plaće i nadnice	4.139.144	4.002.105	103
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	1.167.307	1.128.991	103
Doprinosi na plaće	875.923	846.631	103
Troškovi osoblja	6.182.374	5.977.727	103

Troškovi osoblja su 3 % veći u odnosu na 2020. godinu (+204.647 kuna) budući da Društvo povećalo plaće zaposlenicima na prijedlog direktno nadređenih.

10.1.2. Pregled po segmentima - prihodi

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
DOMAĆE TRŽIŠTE	6.711.822	5.873.400	114
INOZEMNO TRŽIŠTE	4.422.431	5.951.013	74
OSTALI POSL. PRIHODI	1.073.246	942.492	114
FINANCIJSKI PRIHODI	56.396	210.496	27
UKUPNI PRIHODI	12.263.895	12.977.401	95

Tijekom promatranog razdoblja 2021. godine Društvo je ostvarilo 5% manje prihoda u odnosu na 2020. godinu (-713.506 kuna).

Prihodi na domaćem tržištu su veći za 14% u odnosu na 2020. godinu (+838.422 kuna), najvećim djelom zbog rasta prihoda od prekrcaja pakiranog tereta - gnojivo u vrećama (+179%; + 37.771 tona).

Prihodi na inozemnom tržištu su se smanjili za 26% u odnosu na 2020. godinu (-1.528.582 kuna), najvećim djelom zbog pada prihoda od pretovara ugljena i koksa (-55%; -46.994 tona) u odnosu na prošlu godinu.

Najveći udio poslovnih prihoda Društvo ostvaruje od prihod od prekrcaja tereta (70%), dok ostali dio prihoda dolazi od pružanja dodatnih lučkih usluga (lučke pristojbe, prefakturirani troškovi kupcima, itd.). U 2021. godini taj odnos se malo promijenio u odnosu na 2020. godinu, te je pokazatelj kako Društvo pokušava pronaći dodatne izvore financiranja (Društvo je od 2019. godine počelo pružati usluge špedicije).

Mali utjecaj na prihode u 2021. godini je imao pad tečaja EUR-a budući da Društvo svoje cijene ima izražene u EUR-ima te se preračunavaju u kune po srednjem tečaju HNB-a na dan izvršene usluge.

10.2. Bilanca

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
DUGOTRAJNA IMOVINA	15.076.654	15.890.724	95
Nematerijalna imovina	3.769.977	4.081.963	92
Materijalna imovina	9.572.114	9.758.824	98
Financijska imovina	1.734.563	2.049.937	85
Potraživanja	0	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA	18.103.020	18.067.402	100
Zalihe	1.135.466	771.049	147
Potraživanja	1.697.470	1.748.562	97
Kratkotrajna financijska imovina	0	0	0
Novac	15.270.084	15.547.791	98
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	377.672	105.075	359
AKTIVA	33.557.346	34.063.201	99
TEMELJNI KAPITAL	35.716.200	35.716.200	100
Zadržani gubitak	-4.681.989	-4.812.302	97
Dobit/gubitak razdoblja	-306.666	130.312	-235
Kratkoročne obveze	1.028.405	979.053	105
ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA I TROŠKOVA BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.801.396	2.049.938	88
PASIVA	33.557.346	34.063.201	99

U odnosu na 2020. godinu dugotrajna imovina je za 5% manja zbog učinka amortizacije, iako je tijekom 2021. godine bilo investicija u dugotrajnu imovinu

(nakon procjene tehničke službe uložilo se u kupovinu novog osobnog automobila).

Stanje kratkotrajne imovine je ostalo na istoj razini kao u 2020. godine. Tijekom 2021. godine povećalo se stanje Zaliha za 47% zbog kupovine čelične užadi – sajle za dizalicu HMK 170-E vrijednosti 198.980 kuna, koje su zamijenjene početkom 2022. godine.

Potraživanja su manja za 3% u odnosu na isto razdoblje 2020. godine budući da su se potraživanja od kupaca smanjila sa padom prometa u Društvu.

Stanje novca i novčanih ekvivalenta na dan 31.12.2021. godine se smanjilo za 2% u odnosu na 2020. godinu.

Kratkoročne obveze su veće za 5% u usporedbi sa istim razdobljem 2020. godine.

Odgođeno priznavanje prihoda budućeg razdoblja je manje u odnosu na isto promatrano razdoblje u 2020. godini, a odnosi se na potpore kod zajedničkog ulaganja sa Javnom ustanovom Lučkom upravom Vukovar prilikom nabavke jedne dizalice, kupovinu automobila sufinanciranog iz Fonda sa energetsku

obnovu i zaštitu okoliša, te potpora za stručno usavršavanje zaposlenika dobivenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

10.3. Novčani tijek

Naziv pozicije	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	15.547.792	14.894.150	104
NOVČANI PRIMICI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI	13.610.580	13.999.635	99
NOVČANI IZDACI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI	-13.616.058	-12.691.382	110
NETO NOVAC OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI	-5.478	1.308.253	0
NOVČAN PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	24.742	0	0
NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-378.920	-654.611	58
NETO NOVAC OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-354.178	-654.611	54
NOVČAN PRIMICI FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	82.000	0	0
NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	0
NETO NOVAC OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	82.000	0	0
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA	-277.656	653.642	-42
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	15.270.136	15.547.792	98

Stanje novca i novčanih ekvivalenta na dan 31.12.2021. godine iznosi 15.270.136 kuna. Razlog smanjenja novčanih sredstava u odnosu na isto promatrano razdoblje 2020. godine je rezultat povećanja novčanih izdataka od poslovnih aktivnosti.

10.4. Pokazatelji likvidnosti i zaduženosti

Naziv pozicije	Način izračuna	Koefficijenti				
		2022. planirano	2021. ostvareno	2021. planirano	2020. ostvareno	2020. planirano
Koefficijent ubrzane likvidnosti	kratkotrajna imovina-zalihe/kratkoročne obveze	16,59	16,50	19,17	17,67	19,23
Koefficijent tekuće likvidnosti	kratkotrajna imovina/kratkoročne obveze	17,46	17,60	20,08	18,45	20,17
Koefficijent finansijske stabilnosti	dugotrajna imovina/kapital +dug. obveze	0,42	0,42	0,45	0,44	0,45
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	ukupni prihodi/ukupni rashodi	1,01	0,98	1,03	1,01	1,02
Koefficijent zaduženost	ukupne obveze/ukupna imovina	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Odnos obaveza i glavnice	ukupne obveze/glavnica	0,03	0,03	0,03	0,03	0,02
Koefficijent obrtaja ukupne imovine	ukupni prihodi/ukupna imovina	0,40	0,37	0,39	0,38	0,38
Koefficijent obrtaja dugotrajne imovine	ukupni prihodi/dugotrajna imovina	0,90	0,81	0,84	0,82	0,80
Koefficijent obrtaja kratkotrajne imovine	ukupni prihodi/kratkotrajna imovina	0,75	0,68	0,74	0,72	0,72
Koefficijent obrtaja potraživanja	ukupni prihodi/potraživanje od kupaca	8,09	7,67	8,13	8,02	8,59
Trajanje naplate potraživanja	broj dana razdoblja/koefficijent obrtaja potraživanja	45,11	47,60	44,90	45,50	42,47
Marža ostvarenog profit-a	ostvarena dobit/ukupni prihodi	0,01	-0,03	0,03	0,01	0,02

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

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

Koefficijent 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 koefficijent na niskoj razini, on govori da se Društvo financira vlastitim izvorima, tj. da se ne financira tuđim novcem.

Koefficijent 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.

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

Koefficijent 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 48 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 te za 2020. godinu je pozitivna, te govori o učinkovitosti poslovanja Društva.

Sektorski ključni pokazatelji

Obveznik:		2020. ostvareno	2021. ostvareno	Indeks 21. o / 20. o
Operativni pokazatelji	Način izračuna			
Godišnji promet	Prometne po toni u luci (terminalu) godišnje	308.204	285.866	93
Prosječni obrt broda u luci	Ukupno vrijeme broda u luci: ukupan broj brodova	50	11	23
Promet po brodu na dan/sat	Količina tereta; ukupno vrijeme boravka broda na vezu	1.035	1.428	138
Iskorištenost veza	Operat. vrijeme broda na vezu x 100: ukupno vrij. provedeno na vezu	92	89	97
Zauzetost veza	Ukupno vrijeme brodova na vezu x 100: broj vezova x mj. br radnih h	31	26	83
Prosječno vrij. broda na vezu	Ukupno vrijeme brodova na vezu: ukupan broj brodova	17	12	74
Proizvodnost veza	Količina tereta: broj vezova (4) na terminalu (luci)	77.051	71.466	93
Proizvodnost terminala	Količina tereta: broj radnika (45)	6.850	6.353	93
Proizvodnost smjene	Količina tereta: broj smjena	409	435	106
Proizvodnost transpor. sred.	Količina tereta: sati rada trans. sredstava	71	78	111
Prosječno vrijeme tereta u luci	Količina tereta x dani zadrž. od istovara do izl. Iz luke	11	17	162
				0
Financijsko - naturalni pokazatelji				
prihod po toni pretovara	Ukupni prihodi/pretovarene tone	42	43	102
trošak po toni	Ukupni rashodi/pretovarene tone	42	44	105
				0
Tržišni pokazatelji				
ekonomičnost ukupnog poslovanja	ukupni prihodi/ukupni rashodi	1	1	97

10.5. Prodaja

	2021. ostvareno	2020. ostvareno	Indeks 21.os./ 20.os.
Usluge			
1 Pakirani tereti			
Pakirani tereti-građevinski blok u paletama	26.364	19.280	137
Pakirani tereti-šećer u paletama	1.629		
Pakirani tereti-gnojivo u vrećama	57.602	20.633	279
Pakirani tereti-šećer u vrećama	802		
Pakirani tereti-teška soda		4.657	0
Pakirani tereti-razni tereti do St	4		
Ukupno za grupu Pakirani tereti	86.400	44.570	194
2 Generalni tereti			
Generalni tereti - žica u kolatu	56.296	51.600	109
Generalni tereti - čelik u šipkama	1.396	7.347	19
Generalni tereti - limovi u paketima	11.970	15.042	
Generalni tereti - ingoti	17.107		
Ukupno za grupu Generalni tereti	86.769	73.989	117
3 Rasuti tereti			
Rasuti tereti - ugljen i koks	38.684	85.678	45
Rasuti tereti - umjetno gnojivo	46.616	44.137	106
Rasuti tereti - žitarice	6.501	14.946	43
Rasuti tereti - uljarice	5.012	26.863	19
Rasuti tereti - staro željezo i otpaci	494	14.060	4
Rasuti tereti - željezna troška		2.786	
Rasuti tereti - šljunak prirodní, šljunčani i ostal	15.160	0	
Rasuti tereti - sol		0	
Ukupno za grupu Rasuti tereti	112.468	188.470	60
4 Teški tereti, kontejneri, plovila			
Teški tereti od 3t do 63t	265	1.215	22
Kontejneri puni i prazni			
Ukupno za grupu Teški tereti, kontejneri, plovila	229	1.215	19
Ukupno za Transportne usluge	285.866	308.244	93

U 2021. godini došlo je do pada prekrcaja tereta za 7% (-22.378 tona). Četvrti kvartal je bio najbolji po pretovaru, čak bolji od realizacije u 2020. i 2019. godini. Drugi i treći kvartal su puno lošiji u odnosu na protekla razdoblja, budući da je u drugom kvartalu zbog projekta nadogradnje i elektrifikacija željezničke pruge od Vinkovca do Vukovara bio otežan dolazak tereta u Društvo.

Pakirani tereti u 2021. godini su se povećali za 94% (+41.830 tona) u odnosu na 2020. godinu najvećim djelom zbog rasta prekrcaja gnojiva u vrećama za 179% (+36.969 tona), te pretovara građevinskog bloka u paletama za 37% (+7.084 tona).

U 2021. godini ostvareno je i povećanje generalnih tereta u odnosu na 2020. godinu (+17%, ili +12.780 tona) najvećim djelom zbog pretovara nove vrste tereta - Ingota (+17.107 tona). Na poziciji generalnih tereta u 2021. godini bilo je smanjenje prekrcaja čelika u šipkama za 81% (-5.951 tona), te limova u paketima za 20% (-3.072 tona).

Najveći pad prekrcaja u odnosu na 2020. godinu se bilježi na poziciji prekrcaja tereta u rasutom obliku (-40% ili -76.002 tona) i to pretovara ugljena i koksa (-55% ili -46.994 tona), žitarica (-57% ili -8.445 tona), uljarica (-81% ili -21.851 tona), starog željeza (-96% ili -13.566 tona). Povećanje tereta se bilježi kod prekrcaja gnojiva (+3% ili +2.479 tona), te početak prekrcaja kamena (+15.160 tona)

Prekrcaj specijalnog tereta se u 2021. godini je bilo, no puno manje nego prethodne godine.

Odnos prekrcja tereta za domaće i inozemno tržište se tijekom promatranog razdoblja također promijenio. Od ukupno prekrcanog tereta, 61% prekrcanog teret ili 173.151 tona (2018. godine 76% pretovara ili 258.110 tona) se odnosi na prekrcaj tereta za partnere na domaćem tržištu, dok 39% ili 112.715 tona (2018. godine 24% pretovara ili 82.922 tona) se odnosi na prekrcaj tereta za poslovne partnere na inozemnom tržištu.

10.6. Osoblje

Na dan 31.12.2021. godine društvo Luka-Vukovar d.o.o. imalo je 61 djelatnika.

Djelatnici po stručnoj spremi	Visoka stručna sprema sa završenim magisterijom i doktoratom	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Srednja stručna sprema -III	Nekvalificirani - osnovna škola	Ukupno		
Broj zaposlenih	1	3	1	24	23	9	61		
Djelatnici po dobroj strukturi	19-24 godina	25-29 godina	30-34 godina	35-39 godina	40-44 godina	45-49 godina	50-54 godina	55-59 godina	Ukupno
Broj zaposlenih	1	1	7	9	11	19	3	10	61
Od toga žene	0	0	1	1	0	0	1	1	4

Tijekom promatranog razdoblja 2021. godine 7 djelatnika je napustila Društvo (tri otkaza ugovora o radu od strane radnika, te četiri odlaska u starosnu mirovinu), a zaposlena su tri nova radnika.

Naziv pozicije	2019.	2020.	2021.	Indeks 21/19	Indeks 21/20
prosječan broj zaposlenih	71	66	61	86	93
sati rada	143.270	134.320	132.817	93	99
bruto II plaća	6.087.593	5.977.727	6.184.545	102	103
neto plaća	4.067.339	4.002.700	4.139.144	102	103
broj zaposlenih na bazi sata rada	69	64	64	93	99
cijena bruto sata rada	42,49	44,50	46,56	110	105
cijena neto sata rada	28,39	29,80	31,16	110	105
prosječna bruto plaća	7.393	7.744	8.102	110	105
prosječna neto plaća	4.940	5.185	5.423	110	105

Društvo je tijekom 2021. godine je nastavilo primjenjivati sustav nagrađivanja radnika na temelju ostvarenih pojedinačnih rezultata, te se tako nastavio i trend rasta plaća. Prosječna neto plaća porasla je za 5% u odnosu na 2020. godinu, te iznosi 5.423 kuna (bruto 8.102 kuna). U odnosu na 2019. godinu neto plaća je porasla za 10%, odnosno za prosječno 483 kuna neto po radniku.

Društvo je pored plaće isplatio zaposlenicima sve troškove prijevoza za dolazak i odlazak sa i na posao, prigodne nagrade, naknade troškova za prehranu zaposlenika, nagradu za ostvarene dobre poslovne rezultate, jubilarne nagrade, potpore za bolovanje duže od 90 dana, potpore za smrt člana uže obitelji, otpremnine i potpore za novorođenče.

11. Zaključak

Unatoč velikim izazovima prouzrokovanih izvanrednim okolnostima izazvane pandemijom COVID-19, te otežanog željezničkog prometa prema Društvu zbog projekta nadogradnje i elektrifikacija željezničke pruge od Vinkovca do Vukovara, Luka-Vukovar d.o.o. je poslovala stabilno, ali sa negativnim rezultatom. Upravljanje u kriznim situacijama, upravljanje rizicima, strategije, ali kompetencije i motiviranost zaposlenika pokazali su da se može minimizirati utjecaj kriznih situacija.

Kvalitetno poslovanje tijekom godina rezultat je usmjerenosti na nekoliko ključnih područja: osiguranje novih ugovora/narudžbi o pretovaru, održavanje kvalitete izvršenih usluga kupcima na visokoj razini, optimalan novčani tijek i optimizacija troškova te usredotočenost na potrebna ulaganja.

Usmjerenošću na strategiju poslovanja pokušalo se održati i stabilizirati poziciju Društva na inozemnom tržištu.

U budućem razdoblju Društvo će se truditi i dalje maksimalno iskoristiti raspoložive lučke kapacitete i tržišne potencijale kako bi se ostvarila vizija i misija Društva.

Namjerava se zadržati postojeći model poslovanja kroz stabilno i kompetentno upravljanje, te podizanjem motiviranosti zaposlenika.

Pružanjem višestrukih lučkih usluga za sve vrste tereta i smanjenjem rizika kroz veći broj korisnika usluga nastojat će se osigurati konkurentni uvjeti poslovanja. Dobro reguliranim poslovnim sustavom želi se postići i najviši standardi zaštite okoliša, uključujući učinkovitu potrošnju energije kroz ulaganje u solarnu elektranu, kao i nabava nove opreme na ekološki prihvatljiviji pogon.

Zbog činjenice da Društvo djeluje u poslovnom okruženju koje određuje specifičnosti industrije i s obzirom na prirodu lučkih operacija, Društvo će se truditi i dalje uspostaviti odgovarajuću ravnotežu između lučkog, logističkog, poslovnog i institucionalnog okvira.

Društvo će i dalje ulagati u svoje djelatnika kroz program školovanja i usavršavanja na svim područjima. Ulagat će i kroz demografske mjere poticanja unapređenja obitelji koji bi jamčili ostanak kvalitetnog kadra na ovom području. Nastavit će se sa stimulativnim mjerama prema zaposlenima u vidu izvrsno ostvarenih rezultata razdoblja kroz razrađeni sustav stimulacija i nagrađivanja.

U Vukovaru, 25. travnja 2022. godine

Član uprave – direktor Društva:

Marijan Kuprešak, univ.spec.oec.