

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
na dan 31.12.2017. godine

U Vukovaru, 26.03.2018. godine

Sastavila: Katarina Vicković

BILJEŠKA 1. *Kratki pregled informacija u bilješkama trgovačkog Društva*

Prema MRS – u 1 Prezentiranje financijskih izvještaja, najznačajniji elementi bilježaka uz financijska 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 financijskih izvješća
- Sažetak bitnih računovodstvenih politika
- Pregled nedovršenih sudskih sporova
- Svotu naknade članovima administrativnih upravnih i nadzornih tijela
- Informacije prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predloženi 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
- Svotu udjela u dobitku s temelja udjela u kapitalu
- Informacije o ključnim pretpostavkama u vezi s budućnošću poslovanja te procjenu neizvjesnosti na datum bilance koje stvaraju veliki rizik

BILJEŠKA 2. *Opći podaci o Društvu*

2.1. *Pravni oblik Društva*

- društvo s ograničenom odgovornošću

Nadležni sud Trgovački sud u Osijeku

MBS 030072664

OIB 53535248695

2.2. *Tvrtka*

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

LUKA-VUKOVAR d.o.o.

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

2.3. *Djelatnost Društva*

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

- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- 61 VODENI PRIJEVOZ
- Privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih čamaca i plovnih objekata
- Ukrcaj, iskrcaj i prekrcaj robe
- Skladištenje i prenošenje robe i drugih materijala
- Ukrcaj i iskrcaj putnika
- Tegljenje brodova
- Međunarodno-prometno agencijski poslovi (međunarodno otpremništvo, skladištenje, lučke usluge i agencijske usluge u transportu i sl.)
- Održavanje i naplata parkirališta u vlasništvu društva.

2.4. *Osnivači/članovi društva*

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

2.5. *Nadzorni odbor Društva*

U Trgovačkom sudu Osijek upisani članovi Nadzornog odbora su:

- KREŠIMIR DRAGIĆ, predsjednik nadzornog odbora
- Zoran Turuk, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Davorka Knežević, član nadzornog odbora
- Davor Bogojević, član nadzornog odbora
- Katarina Mustafagić, član nadzornog odbora

Navedenim članovima NO je istekao mandat 21.12.2016. godine.

Na zahtjev direktora trgovačkog društva Trgovački sud u Osijeku u izvanparničnom postupku dana 30. ožujka 2017. godine riješio je pod poslovnim brojem 14 R1-25/17-3, za članove nadzornog odbora trgovačkog društva LUKA-VUKOVAR d.o.o. za pretovar i skladištenje, Vukovar, Dunavski prilaz 8, MBS 030072664, OIB 53535248695, na pisani zahtjev direktora društva, imenuju se Miroslav Beinrauh, OIB 77959470051 i Miroslav Mađarac, OIB 29858214523, te Vinko Rezo – član kojega imenuju zaposlenici društva temeljem odredbe Zakona o radu.

2.6. Osobe ovlaštene za zastupanje

Tomislav Mihaljević

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

Marijan Kuprešak

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

2.7. Temeljni kapital Društva

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

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

BILJEŠKA 3. Računovodstvene politike

3.1. Osnove sastavljanja

Društvo Luka – Vukovar d.o.o. je prema čl.3.st.1. Zakona o računovodstvu razvrstano kao društvo od Javnog interesa (budući da se nalazi na popisu Vlade u Odluci o trgovačkim društvima od strateškog i posebnog interesa) te za sastavljanje ovoga Izvješća primijenjene su odredbe Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), a skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16).

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

Opći zahtjevi za objavljivanjem u bilješkama uz financijska izvješća postavljeni su u MRS-1 Prezentiranje financijskih izvještaja.

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

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

31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK
31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

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

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

3.2. *Strane valute*

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranu valutu na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

3.3. *Nematerijalna imovina*

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

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

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

3.4. Zemljište

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti, postrojenja i oprema evidentiraju se prema MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Evidentira se prema trošku stjecanja, odnosno prema nabavnim cijenama na početku priznavanja.

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

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

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

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

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

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

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

Materijalna imovina u pripremi se evidentira prema trošku stjecanja.

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

Dugotrajne imovine iskazuju po trošku nabave umanjena za ispravku vrijednosti.

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

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

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

Naziv amortizacijske grupe	Redovite porezno dopuštene stope amortizacije
Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000BRT	5%
Osnovno stado	20%
Osobni automobil	20%
Nematerijalna imovina	25%
Oprema	25%
Računala (i mobiteli)	50%
Računalna oprema i programi	50%
Oprema za računalne mreže	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

3.6. 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 račun dobiti i gubitaka.

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

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

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

3.7. Zalihe

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

Trošak nabave pri kupnji obuhvaća:

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

Popusti na količinu ili vrijednost smanjuje vrijednost troška nabave.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Potraživanja

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

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

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

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

Posebno se iskazuju:

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

3.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

3.10. Porezi

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

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

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

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

3.11. Kapital

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

3.12. Obveze

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

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

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

3.13. Rezerviranja

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

3.14. *Prihodi i rashodi*

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

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

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

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

BILJEŠKA 4. Nedovršeni sudski sporovi

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

BILJEŠKA 5. Naknade članovima Nadzornog odbora

Tijekom 2017. godine članovima Nadzornog odbora, kojih je tijekom 2017. godine od ukupnih 5 članova brojilo 3, isplaćena je naknada temeljem odluke Skupštine, 2.000,00 kuna neto mjesečno po članu, te 500,00 kuna neto za tajnika Nadzornog odbora odnosno ukupno 94.298,28 kuna bruto sa svim doprinosima iz i na bruto na godišnjoj razini.

BILJEŠKA 6. Naknada za revizorske usluge

Tijekom 2017. godine evidentirane su revizorske usluge obavljene od strane revizorske tvrtke Vozetić za obavljanje revizije godišnjih financijskih izvješća za 2016. godinu u iznosu 37.500,00 kuna (sa PDV-om) temeljem ugovor o obavljanju revizorskih Usluga.

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

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

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

BILJEŠKE UZ BILANCU stanja na dan 31.12.2017.

AKTIVA

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

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2017. godini dan je u nastavku:

AOP	NAZIV	Početno stanje		Tekući promet		Ukupni promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
	Računalni programi - software	92.225,00	0,00	0,00	0,00	92.225,00	0,00	92.225,00	0,00
005	Računalni programi - softwara koji nisu dio hardwarea	92.225,00	0,00	0,00	0,00	92.225,00	0,00	92.225,00	0,00
	Ulaganja u tuđu imovinu u razdoblju zakupa (najma)	6.156.600,00	0,00	0,00	0,00	6.156.600,00	0,00	6.156.600,00	0,00
009	Koncesije i ostala prava	6.156.600,00				6.156.600,00		6.156.600,00	
005	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine	0,00	80.888,04	0,00	11.336,96	0,00	92.225,00	0,00	92.225,00
009	Ispravak vrijednosti ulaganja u tuđu imovinu	0,00	3.514.392,50	0,00	307.830,00	0,00	3.822.222,50	0,00	3.822.222,50
	Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (po grupama)	0,00	3.595.280,54	0,00	319.166,96	0,00	3.914.447,50	0,00	3.914.447,50
003	NEMATRIJALNA IMOVINA	6.248.825,00	3.595.280,54	0,00	319.166,96	6.248.825,00	3.914.447,50	2.334.377,50	
	Građevinsko zemljište	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
	Zemljišta	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
011	ZEMLJIŠTA	6.417.696,80	0,00	0,00	0,00	6.417.696,80	0,00	6.417.696,80	0,00
	Građevinski objekti	4.149.966,43	0,00	0,00	0,00	4.149.966,43	0,00	4.149.966,43	0,00
012	Građevinski objekti	4.149.966,43	0,00	0,00	0,00	4.149.966,43	0,00	4.149.966,43	0,00
	Postrojenja i oprema	37.456.135,95	0,00	175.976,68	14.995,08	37.632.112,63	14.995,08	37.617.117,55	0,00
013	Postrojenja i oprema	37.456.135,95	0,00	175.976,68	14.995,08	37.632.112,63	14.995,08	37.617.117,55	0,00
	Investicije u tijeku	0,00	0,00	249.568,35	175.976,68	249.568,35	175.976,68	73.591,67	0,00
	Građevinski objekti, postrojenja, oprema i ostala dugotrajna imovina u pripremi	0,00	0,00	249.568,35	175.976,68	249.568,35	175.976,68	73.591,67	0,00
012	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	0,00	1.928.451,45	0,00	205.883,34	0,00	2.134.334,79	0,00	2.134.334,79
013	Ispravak vrijednosti opreme	0,00	34.911.192,12	14.995,08	1.053.963,72	14.995,08	35.965.155,84	0,00	35.950.160,76
	Ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju i umanjenje vrijednosti građ. objekata	0,00	36.839.643,57	14.995,08	1.259.847,06	14.995,08	38.099.490,63	0,00	38.084.495,55
010	MATERIJALNA IMOVINA	48.023.799,18	36.839.643,57	440.540,11	1.450.818,82	48.464.339,29	38.290.462,39	10.173.876,90	0,00

BILJEŠKA 9.

Dugotrajna financijska imovina AOP 020

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

Luka - Vukovar d.o.o., Javna ustanova Lučka uprava Vukovar i uz donaciju belgijske Vlade zajednički su nabavili dizalicu. Na ovom kontu evidentirana je donacija belgijske Vlade kao razgraničenje prihoda na temelju državnih potpora i objavljivanje državne pomoći vrijednosti 2.996.062,50 kuna. Akumulirana amortizacija koje se obračunava tijekom godine i tereti troškove, istovremeno se knjiži u istom iznosu u korist prihoda kako ne bi opteretilo tekuće poslovanje društva.

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

AOP	NAZIV	Početno stanje		Tekući promet		Ukupni promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
	Ulaganja u udjele-CRUP	299.600,00	0,00	0,00	0,00	299.600,00	0,00	299.600,00	0,00
027	Ulaganja u udjele-CRUP	299.600,00	0,00	0,00	0,00	299.600,00	0,00	299.600,00	0,00
030	Dugoročno uložena sredstva za nab osn sredstva	6.307.500,00	0,00	0,00	0,00	6.307.500,00	0,00	6.307.500,00	0,00
030	Dug.ulož.sreds.za zaj.inv.Luka Istok	2.666.920,00	0,00	0,00	0,00	2.666.920,00	0,00	2.666.920,00	0,00
030	Ostala dug fin imovina	8.974.420,00	0,00	0,00	0,00	8.974.420,00	0,00	8.974.420,00	0,00
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred .radi zajed nabavke	0,00	2.996.062,50	0,00	315.375,00	0,00	3.311.437,50	0,00	3.311.437,50
030	Ispr.vrijedn.dug.ulož.sred.ra di zajed nabavke	0,00	2.996.062,50	0,00	315.375,00	0,00	3.311.437,50	0,00	3.311.437,50
020	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.274.020,00	2.996.062,50	0,00	315.375,00	9.274.020,00	3.311.437,50	5.962.582,50	0,00

BILJEŠKA 10.

Zalihe – sirovine i materijal AOP 038

AOP	POZICIJA	Početno stanje		Tekući promet		Ukupni promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
	Zliha goriva i maziva	63.567,39	0,00	371.973,94	351.566,51	435.541,33	351.566,51	83.974,82	0,00
	Rezervni dijelovi	617.830,71	0,00	321.777,24	275.549,03	939.607,95	275.549,03	664.058,92	0,00
	Sitni inventar	104.842,31	0,00	93.125,85	83.755,12	197.968,16	83.755,12	114.213,04	0,00
	Sitni inventar u upotrebi	72.441,35	0,00	805,00	0,00	73.246,35	0,00	73.246,35	0,00
	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	72.441,35	0,00	805,00	0,00	73.246,35	0,00	73.246,35
	Auto gume	663,21	0,00	100,00	325,56	763,21	325,56	437,65	0,00
	HTZ oprema	4.296,20	0,00	35.938,13	33.451,28	40.234,33	33.451,28	6.783,05	0,00
039	ZALIHE SIROVINE I MATERIJALA	863.641,17	72.441,35	823.720,16	745.452,50	1.687.361,33	817.893,85	942.713,83	73.246,35
	Trgovačka roba namijenjena prodaji	44.080,04	0,00	17.200,00	3.115,00	61.280,04	3.115,00	58.165,04	0,00
042	ZALIHE TRGOVAČKE ROBE	44.080,04	0,00	0,00	3.115,00	61.280,04	3.115,00	58.165,04	0,00
038	ZALIHE	870.246,83	0,00	823.720,16	748.567,50	1.748.641,37	821.008,85	927.632,52	0,00

Pozicija Zalihe tijekom 2017. godine se povećala za 57.385,69 kuna odnosno za 6,59% u odnosu na isto promatrano razdoblje za 2016. godinu. Razlog tome je povećanje prekrcaja za 16,87% što je dalje rezultiralo povećanim potrebama za zalihami Sirovina i materijala, odnosno što je dovelo do povećanja zaliha Goriva i maziva za 32,10% i zaliha Rezervnih dijelova za 7,48%.

BILJEŠKA 11.

Potraživanja - Potraživanja od kupaca AOP 046

AOP	Pozicija	2016.	2017.
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu	483.607,52	263.784,36
	Potraživanja od nepovezanih kupaca u inozemstvu	305.750,07	290.037,70
049	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	789.357,59	553.822,06

Potraživanja od nepovezanih kupaca u tuzemstvu i inozemstvu odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz temeljne djelatnosti s rokom dospeljeća do jedne godine. Sumnjiva i sporna potraživanja

prijavljena su u stečajnu masu ili utužena. Stanje sumnjivih i spornih potraživanja od nepovezanih kupaca u sporu per 31.12.2017. godine iznose 305.671,75 kuna.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	
	Potraživanja od nepovezenih kupaca - tuzemstvo	Potraživanja od nepovezenih kupaca - inozemstvo
nedospijelo	203.819,90	19.613,77
do 30 dana	54.007,46	264.452,53
od 31- 60 dana	2.007,25	5.971,40
od 61-90 dana	1.942,50	0,00
od 91-	2.007,25	0,00
Ukupno	263.784,36	290.037,70
Saldo	553.822,06	

BILJEŠKA 12. Potraživanja od države i drugih institucija AOP 051

Potraživanja od države i drugih institucija iznosi 126.524,56 kuna

AOP	Pozicija	2016.	2017.
	Potraživanje od fonda za bolo.preko 42 dana	32.738,60	3.551,21
	Potraživanja za više plaćene doprinose	0	141,13
	Potr. od države za 50% MIO	44.452,95	57.096,63
	Potr. Od države za 50% Zdravstveno osiguranje	42.341,47	54.311,41
	Potraživanje za više plaćeni porez na dohodak	0,00	1.271,06
	Potraživanja za kamate	31.593,72	10.153,12
051	POTRAŽIVANJE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	151.224,56	126.524,56

Tijekom 2017. Godine došlo je do smanjenja pozicije Potraživanja od države i drugih institucija. Najveći razlog tome je smanjenje na poziciji Potraživanja za kamate od banaka do kojeg je došlo zbog niže kamatne stope na oročena sredstva u odnosu na 2016. godinu, te smanjenje na poziciji Potraživanja od fonda za bolovanje preko 42 dana.

BILJEŠKA 13. Ostala potraživanja AOP 052

Ostala potraživanja iznose 3.592,12 kuna, a odnosi se na:

- Dani avansi iznose per 31.12.2017. godine 3.592,12 kuna, a odnose se na dani avans za korištenje INA Kartice društvu INA d.d. u iznosu od 3.592,12 kuna.

BILJEŠKA 14. Kratkotrajna financijska imovina AOP 053

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

Dani zajmovi, depoziti i slično odnosi se na oročena sredstva koje je društvo Luka – Vukovar d.o.o. oročilo dana 14.06.2017.godina na godinu dana u iznosu od 1.000.000,00 EUR-a.

U nastavku je dan tablični pregled:

AOP	Pozicija	2016.	2017.
	Dani depoziti u zemlji – Zaba	7.557.787,00	7.513.648,00
061	Ukupno za dani zajmovi, depoziti i slično	7.557.787,00	7.513.648,00
	Dani depoziti Carinarnici	50.000,00	50.000,00
	Dani depoziti Lučkoj upravi Vukovar	100.000,00	0,00
062	Ostala financijska imovina	150.000,00	50.000,00
053	KRATKOTRAJNA FINACIJSK IMOVINA	7.707.787,00	7.563.648,00

BILJEŠKA 15. Novac u banci i blagajni AOP 063

Na dan 31. Prosinca 2017. godine struktura pozicije novca na računu i u blagajni dana je u tablici:

AOP	Pozicija	2016.	2017.
	Žiro računi -kn	1.284.317,78	1.521.872,97
	Blagajna	3.279,04	3.299,44
	Devizni računi	5.623.699,77	4.807.153,25
063	NOVAC U BANCII BLAGAJNI	6.911.296,59	6.332.325,66

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

AOP	Pozicija	2016.	2017.
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	154.438,71	130.112,64
064	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	154.438,71	130.112,64

Ukupni troškovi budućeg razdoblja iznose 130.112,64 kuna, a odnose se na unaprijed plaćene premije osiguranja imovine, ljudi i strojeva, na veća održavanja, kao i na plaćene pretplate časopisa za sljedeće obračunsko razdoblje.

PASIVA

BILJEŠKA 17. Kapital i rezerve AOP 067

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

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

AOP	Pozicija	2016.	2017.
068	Temeljni (upisani) kapital	35.716.200,00	35.716.200,00
069	Kapitalne rezerve	129,21	0,00
081	Preneseni gubitak	0,00	-3.347.509,90
084	Gubitak poslovne godine	-3.347.639,11	-1.882.809,49
067	KAPITAL I REZERVE	32.368.690	30.485.881

BILJEŠKA 18. Kratkoročne obveze AOP 107

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. godine sadržane su u tablici:

AOP	Pozicija	2016.	2017.
114	Obveze za predujmove	0,00	2.780,05
115	Obveze prema dobavljačima	80.072,74	74.985,02
117	Obveze prema zaposlenicima	476.297,75	339.505,63
118	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	340.381,97	202.780,65
121	Ostale kratkoročne obveze	106.970,6	6.500,00
107	KRATKOROČNE OBVEZE	1.003.723,06	626.551,35

U nastavku je dana struktura dobavljača po dospelosti:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima
nedospijelo	62.474,98
-30 dana	12.460,04
UKUPNE obveze prema dobavljačima	74.985,02

Društvo sve svoje obveze izvršava u zakonskim i dogovorenim rokovima. Iznos od 12.460,04 odnosi se na račun koji je u kasnio sa dostavom. Isti je podmiren u 2017. godini odmah po primitku.

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

Pozicija	2016.	2017.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	69.759,54	37.333,99
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće i naknade plaća	268.750,43	162.536,80
Ostale obveze o osnovi javnih davanja	1.872,00	2.909,86
UKUPNO	340.381,97	202.780,65

BILJEŠKA 19. *Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja AOP 122*

Troškovi koji su obračunati u tijeku 2017. godine po osnovi odgođenih prihoda odnosi se na amortizaciju u iznosu od 315.375,00 kuna. Saldo nakon provedenih knjiženja iznosi 2.996.062,50 kuna.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2017. godinu

BILJEŠKA 20. Prihodi od prodaje AOP 125

Pozicija Poslovni prihodi odnosno Prihodi od prodaje sadrže Prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 5.065.168,80 kuna i Prihode od prodaje na inozemnom tržištu u iznosu od 4.399.700,67 kuna.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi od obavljanja usluga iz djela predmeta poslovanja za 2017. godinu iznose 9.464.869 kuna, te su se u odnosu na prethodno promatrano razdoblje povećali uslijed rasta prometa (prekrcaja).

Pozicija	2016.	2017.
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	8.049.449	9.464.869
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	935.476	890.643
UKUPNO AOP 127	8.984.925	10.355.512

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

Pozicija	2016.	2017.
Prihodi od tranzita - Troškovi Policijskog službenika i korištenje automobila	46.504,11	51.121,58
Prihodi od tranzita - Troškovi Carinskog službenika van mjesta graničnog	9.759,11	12.385,23
Prihodi od tranzita - Lučke pristojbe	719.835,67	796.937,51
Prihodi od tranzita - ostalo	0,00	49.229,56
UKUPNO	776.098,89	909.673,88

Pozicija – ostali poslovni prihodi	2016.	2017.
Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	413,84	0,00
Prihodi iz prošlih godina	0,01	1.897,87
Naplata štete s temelja osiguranja	64.697,88	0,00
Odgođeni prihodi od potpora	315.375,00	315.375,00
Prihodi s osnove obračuna plaće u naravi	36.361,20	17.246,39
Prihodi od povrata 50% MIO	263.157,56	280.607,81
Prihodi od povrata 50% Zdravstvo	254.161,34	266.498,15
Ostali vanredni prihodi	1.308,98	10.915,56
UKUPNO AOP 130	935.475,81	892.540,78

BILJEŠKA 21. Poslovni rashodi - materijalni troškovi AOP133

Pozicija AOP 133 se sastoji od dolje navedenih troškova:

AOP	Pozicija	2016.	2017.
133	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.048.241	3.175.286
134	Troškovi sirovina i materijala	1.004.884	1.173.854
135	Troškovi prodane robe	2.170	3.115
136	Ostali vanjski troškovi	2.041.187	1.998.317

Pozicija Troškovi sirovina i materijala u 2017. godini se blago povećala u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, odnosno 2016. godinu. Razlog tome jest povećani promet po osnovnoj djelatnosti (prekrcaj tereta) koji je utjecao na rast potreba za rezervnim dijelovima te gorivom i mazivom.

Pozicija – Troškovi sirovina i materijala	2016.	2017.
Materijal za čišćenje i održavanje	96.990,55	78.470,99
Potrošena energija	534.980,19	601.641,70
Utrošeni građevinski materijal za održavanje građ.objekata	0,00	0
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme	231.582,04	380.800,88
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	140.931,05	112.940,47
Ostali materijalni troškovi	400,00	0,00
UKUPNO AOP 134	1.004.883,83	1.173.854,04

Najveći udio u poziciji materijalnih troškova čine troškovi sirovina i materijala, budući da sastavni dio ove pozicije čini potrošeni benzin i D-2 za pogon strojeva (351.566,51 kuna), kao i utrošena električna energija (197.100,78 kuna).

Pozicija – Ostali vanjski troškovi	2016.	2017.
Prijevozne usluge	19.992,54	11.962,69
Poštanske i telekomunikacijske usluge	100.814,50	91.964,83
Tekuće održavanje	215.594,74	121.215,98
Zakupnine, najamnine, koncesije	511.374,16	497.034,84
Usluge promidžbe, reklame i promidžbe	45.124,21	8.585,00
Komunalne usluge	13.273,53	16.121,06
Usluge posredovanja	2.136,41	0
Zdravstvene i veterinarske usluge	1.880,00	5.100,00
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	15.863,05	19.815,22
Usluge – odvjetničke, računovodstvene,	78.972,25	49.613,15

revizorske,		
Premije osiguranja	221.372,43	177.147,51
Komunalna naknada	61.510,68	61.510,68
Usluge obrade podataka i održavanje softvera	2.584,81	6.455,99
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	2.869,69	3.407,31
Ostale usluge	34.331,52	18.764,31
Ostali troškovi kupcima	747.137,20	909.618,92
UKUPNO AOP 136	2.041.187,13	1.998.317,49

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

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

Pozicija	2016.	2017.
Neto plaće i nadnice	3.814.788,97	3.916.665
Porez i doprinosi iz plaće	1.253.301,04	1.141.226
Bruto plaće	5.068.089,18	5.057.891
Doprinosi na bruto plaću	869.792,94	869.958
UKUPNO	5.937.882,12	5.927.849

BILJEŠKA 23. Poslovni rashodi - Amortizacija AOP 141

Obračunata amortizacija iznosi 1.894.389 kuna. U ukupnom iznosu obračunate amortizacije sadržan je dio koji se odnosi na Zajedničko ulaganje i potpore (nabavka dizalice, konto 29700) u iznosu od 315.375,00 kuna što ne predstavlja trošak tvrtke jer se istovremeno oprihoduje kroz unaprijed priznate prihode.

BILJEŠKA 24. Poslovni rashodi - ostali troškovi AOP 142

Pozicija – Ostali troškovi	2016.	2017.
Dnevnice	37.359,95	61.054,77
Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu	60.754,98	107.874,04
Naknade troškove prijevoza sa i na posla	348.582,20	346.985,50

Troškovi stručnog usavršavanja	83.015,90	116.185,40
Potpore, prigodne nagrade i dar radnicima, otpremnine	277.700,00	272.000,00
Troškovi reprezentacije	42.016,97	44.736,59
Članarine strukovnim udrugama	35.788,20	34.997,47
Naknade za šume	2.404,75	2.784,07
Naknada za okoliš	408,20	408,20
Upravni, sudski troškovi, takse	18.969,00	7.842,30
Troškovi stručne literature i tiska	7.358,51	4.290,78
Spomenička renta i troškovi zaštite na radu	1.463,54	0,00
Naknade članove Nadzornog odbora	247.441,54	94.298,28
Porezi koji ne ovise o rezultatu poslovanja	1.300,00	700,00
Naknada za neisp.kvota za zapoš.osoba sa invaliditetom	22.464,00	23.587,20
UKUPNO	1.187.027,74	1.117.744,60

Tijekom 2017. godine isplaćene su prigodne nagrade radnicima tj. bon u naravi u iznosu od 400,00 kuna, neoporezive - prigodne nagrade radnicima (regres) 2.500,00 kuna po zaposleniku, te 2.000,00 kuna neto po zaposleniku kao Božićnica. Dan je i dar djetetu u iznosu od 600,00 kuna po djetetu.

BILJEŠKA 25. Poslovni rashodi - Ostali poslovni rashodi AOP 153

Pozicija – ostali poslovni rashodi	2016.	2017.
Darovanja	11.379,98	16.297,54
Naknada štete pravnim i fizičkim osobama	28.530,74	0,00
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	15.010,05	16.849,51
Ostali rashodi	95,13	111,97
UKUPNO	55.015,90	33.259,02

Stavka ostali poslovni rashodi su se smanjili u odnosu na 2016. godinu za 21.756,88 kuna. Stavka Naknada štete pravnim i fizičkim osobama tijekom 2017. godine nije bilo.

BILJEŠKA 26. Financijski prihodi AOP 154

Pozicija – financijski prihodi	2016.	2017.
Ostali prihodi s osnove kamata	84.237,89	31.724,31
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	5.372,21	126.949,77
UKUPNO	89.610,10	158.674,08

Pozicija Financijski prihodi se u odnosu na 2017. godinu smanjila budući da su se prihodi s osnove kamate smanjile odnosno smanjile su kamate na oročene depozite. Tečajne razlike koje se primjenjuju jesu one koje su rezultat poslovanja primjene srednjeg tečaja HNB na dan izvršenja usluge ili datuma naplate od strane kupca.

BILJEŠKA 27. Financijski rashodi AOP 165

Pozicija – Financijski rashodi	2016.	2017.
Kamate	96.473,68	38.805,47
Negativne tečajne razlike	148.403,77	209.310,66
UKUPNO	244.877,45	248.116,13

Pozicija Financijski rashodi se povećala u 2017. godini na poziciji Negativne tečajne razlike i slični rashodi. Do povećanja rashoda temeljem došlo je zbog pada tečaja EUR-a u 2017. godini.

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

AOP	Opis	2016.	2017.
177	Ukupni prihodi	9.074.535	10.516.084
178	Ukupni rashodi	12.422.174	12.398.893
179	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-3.347.639	-1.882.809
183	Dobit ili gubitak razdoblja	-3.347.639	-1.882.809

BILJEŠKA 29. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti od AOP 202 do AOP 214

AOP	Opis	2016.	2017.
214	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-3.347.639	-1.882.809

Budući da društvo Luka – Vukovar d.o.o. na pozicijama od AOP 204 do AOP 214 Računa dobiti i gubitaka nema iskazanih svota, sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja jednaka je Dobiti ili gubitku razdoblja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – DIREKTA METODA za 2017. godinu

BILJEŠKA 30. *Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti od AOP 001 do 012*

AOP	Opis	2016.	2017.
001	Novčani primici od kupaca	9.262.355	10.872.310
003	Novčani primici od osiguranja za naknadu štete	64.698	0,00
005	Novčani izdaci dobavljačima	-3.491.821	-3.937.433
006	Novčani izdaci za zaposlene	-4.435.230	-4.759.017
008	Ostali novčani primici	-2.662.507	-2.482.192
010	Novčani izdaci za kamate	-1	-135.397
012	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-1.262.506	-441.729

Tijekom 2017. godine društvo Luka – Vukovar d.o.o. naplaćeno je 10.872.310 kuna što od kupaca u zemlji što od kupaca u inozemstvu na žiro račun ili u gotovini. Do povećanja priljeva u odnosu na 2016. godinu je došlo zbog rasta prometa.

BILJEŠKA 31. *Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti od AOP 013 do 026*

Odnosi se na novčane izdatke plaćene dobavljačima u iznosu od 290.407 kuna za kupovinu materijalne i nematerijalne imovine, te novčane primitke od kamata za oročene depozite.

AOP	Opis	2016.	2017.
015	Novčani primici od kamata	146.194	53.165
017	Novčani primici s osnovu danih zajmova i štednih uloga	10.000	
020	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-59.749	-290.407
026	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	96.445	-237.242

BILJEŠKA 32. *Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti od AOP 027 do 038*

Tijekom 2017. godine došlo je do povećanja novčanog tijeka od financijskih aktivnosti zbog povrata danog depozita Lučkoj upravi Vukovar za osiguranje obavljanje djelatnosti po Ugovoru o obavljanju lučko-agencijskih poslova na lučkom području luke Vukovar RV-14-03/101/IH od 25.07.2014. godine u iznosu u 100.000,00 kuna.

AOP	Pozicija	2016.	2017.
029	Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	100.000
032	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-115.000	0
037	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
038	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-115.000	100.000

BILJEŠKA 33. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja od AOP 040 do 042

AOP	Pozicija	2016.	2017.
040	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	-1.281.061	-578.971
041	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	8.192.358	6.911.297
042	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	6.911.297	6.332.326

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA TEMELJNOG KAPITALA za 2017. godinu

BILJEŠKA 34. *Upisani kapital stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja AOP 49*

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

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

BILJEŠKA 35. *Kapitalne pričuve – ostale raspodjele vlasnicima AOP 46*

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. temeljni kapital se smanjio za navedeni iznos na ime pokrića gubitka iz prethodnih razdoblja tj. iz 2014. i 2015. godine u iznosu od 2.356.071 kuna, a razlika u iznosu od 129 kuna je raspoređena na kapitalne pričuve. Isti iznos od 129 kuna je raspoređen za pokriće gubitka iz 2016. godine.

BILJEŠKA 36. *Gubitak poslovne godine – gubitak razdoblja AOP 31*

Društvo je ostvarilo gubitak tekuće godine u iznosu od -1.882.809,49 kuna.

BILJEŠKA 37. *Preneseni gubitak – ostale raspodjele vlasnicima*

Gubitak prethodnog razdoblja iznosi 3.347.510 kuna te je evidentiran na poziciji Ostale raspodjele vlasnicima.

Na poziciji AOP 31 za 2017. godinu evidentirana je sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja u iznosu od -1.882.809 kuna.

Izjava o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Doprinos: 131324894, LIRA - VOKOVAR d.o.o.

Planirane razdobe												Obrazac POD-PK	
I. Razdoblje 1. siječnja prethodnog razdoblja												Obrazac POD-PK	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14
1. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
2. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
3. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
4. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
5. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
6. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
7. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
8. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
9. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
10. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
11. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
12. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
13. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
14. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
15. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
16. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
17. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
18. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
19. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
20. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
21. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
22. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
23. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
24. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
25. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
26. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
27. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
28. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
29. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
30. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
31. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
32. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
33. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
34. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
35. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
36. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
37. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
38. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
39. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
40. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
41. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
42. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
43. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
44. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
45. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
46. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
47. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
48. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
49. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
50. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
51. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
52. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
53. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
54. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400
55. Ukupno iznos sredstava po planu	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 400	35 074 4	

BILJEŠKA 38. Procjena neizvjesnosti vremenske neograničenosti poslovanja

Društvo Luka - Vukovar d.o.o. je na dan 31. 12. 2017.godine poslovalo je sa gubitkom u iznosu od 1.882.809 kuna. Društvo Luka -Vukovar d.o.o. ne namjerava prekinuti poslovanja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja buduće dobiti. Postoji vjerojatnost povećanja prekrcaja na temelju upita o prekrcaju koje je Društvo primilo.

- Odnos imovine i obveza

Pozicija	2014.	2015.	2016.	2017.
Ukupna Imovina	41.216.329	40.027.265	36.683.851	34.108.495
Ukupne obveze (dug.i kratk.)	673.550	684.122	1.003.724	626.552
Koeficijent odnosa	61,19	58,51	36,55	54,43

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

Nadalje, odlukom skupštine društva od 26. lipnja 2017.g., dio gubitka u iznosu od 129,21 se pokrio iz kapitalnih pričuva, a dio u iznosu od 3.347.509,90 kuna je raspoređen na Preneseni gubitak koji će se pokriti iz dobiti budućih razdoblja.

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

Pozicija	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Smanjenje novca i novč.ekv.	0	0	-7.049.232	-1.281.061	-578.971
Povećanje novca i nov.ekv.	1.828.803	464.981	0	0	0

U 2017. godini došlo je do smanjenja novčanog toka, te se moralo posezati za trošenjem vlastitih rezervi budući da tekući prihodi nisu bili dovoljni za pokriće tekućih obaveza.

- Gubici iz prethodnih razdoblja će se pokriti iz dobiti budućeg razdoblja.
- Svoje obveze prema dobavljačima Društvo isplaćuje redovno, u valuti.
- Nema promjene kreditnih uvjeta dobavljača na isporuke.
- Društvo u dosadašnjem periodu poslovanja nije investiralo u noviju tehnologiju jer za tim nije bilo potrebe, ali su tijekom 2017. godine napravljena manja ulaganja na postojećoj (remont postojeće tehnologije,...itd.) iz vlastitih sredstava.
- Uprava društva ne namjerava likvidirati Društvo niti prekinuti poslovanje. No, odlukom Vlasnika Društva, Društvo se nalazi u procesu privatizacije, ali se ne zna sa sigurnošću u kojem periodu će Vlasnik donijeti konačnu odluku o prodaji. Stoga, Uprava Društva nastoji dovesti Društvo u poziciju pozitivnog poslovanja.
- Jedninom članu Uprave društva Luka-Vukovar d.o.o. Mihaljević Tomislavu istekao je mandat 02.srpnja 2017. Godine. Vlasnik društva je raspisao natječaj za imenovanjem nove Uprave, te je dana 12. veljače 2018. godine odabrana nova Uprava, odnosno za novog direktora Društva imenovan je Marijan Kuprešak. 15. veljače 2018. godine izvršena je primopredaja dužnosti.
- Na bazi dosadašnjih prekrcaja pojavljuje se problem viška radnika. Ukoliko bi Društvo ostvarilo svoj cilj da ostvari planirane prekrcaje i postigne dogovore oko prekrcaja. Društvo bi riješio problem zaposlenih.
- Društvo nema adekvatnu konkurenciju kada je u pitanju riječni pretovar na rijeci Dunav u Republici Hrvatskoj koja je plovna tijekom cijele godine, čiji gaz omogućava prekrcaj tereta i kada je vodostaj Dunava najniži.
- Katastrofalni događaji za Luku - Vukovar d.o.o. su u prvom redu produbljivanje gospodarske krize u Republici Hrvatskoj i u ostalim okolnim zemljama s kojima Luka - Vukovar d.o.o. posluje te bih time se dovelo do smanjenja prekrcaja – izostanak prihoda. Nadalje, elementarna nepogoda u znaku velikih i dugotrajnih kiša dovele bi do znatnog povećanja vodostaja te bi zbog toga došlo do zabrane plovidbe Dunavom – odgoda prihoda. Tijekom 2017. godine odnosno u mjesecu siječnju i veljači 2017. godine proglašena je elementarna nepogoda –ledostaj te je bila zabrana plovidbe tijekom ta dva mjeseca. Društvo zbog toga navedenoga bilježi određeni gubitak.

PRIHVAĆANJE FINACIJSKIH IZVJEŠĆA

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finacijskih izvještaja, prihvatila finacijske
izvještaje za 2017 . godinu i odobrila objavu.

Voditelj odjela računovodstva

Direktor Društva

Katarina Vicković



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

Marijan Kuprešak

